



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลละแม
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม บรรลุวัตถุประสงค์ของการ
บริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลละแม จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแมถือปฏิบัติต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

(นายสุกิจ แก้วเพชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ปลัด อบต.
หน้าสำนักปลัด
ผู้ตรวจ
ผู้พิมพ์

แผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

RISKS MANAGEMENT PLAN

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กร ตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่นจนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วยการมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กรโดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวมขององค์กรแล้วกำหนด แผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับและจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรจะสามารถ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรการบริหารส่วนตำบลละแม ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุ และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนบริหารความเสี่ยงนี้จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติ อย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกสำนัก/กอง ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวัง เป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลละแม

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑-๔
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕-๖
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๗-๑๓
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๔-๓๗
ภาคผนวก	



บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงาน และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสีย และโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่ อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็น ระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๖ “ได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและและหนังสือการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ดังนั้น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลละแม จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง กับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่องานตามยุทธศาสตร์
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กร เกิดความเสียหายประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

- ๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงาน บริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น
- ๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะ เป็นถึงแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บน สมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- ๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผล กระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมชาติ
- ๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยให้ ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม และทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถ ปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร
- ๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการ ตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมี ความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรร ทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาในระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและเลือกใช้ มาตรการในการจัดการ บริหารความเสี่ยง เช่นการใช้ทรัพยากรสำหรับความเสี่ยงกิจกรรมต่าง ๆ และกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูงที่แตกต่างกัน หรือการเลือกมาตรการในแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑) ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยงหมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่ แน่นนอนและจะ ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็น ผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (impact) ที่ได้รับและ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยงสามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือนโยบาย
- ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์

เสี่ยง

๒) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และ ควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเหตุการณ์เสี่ยงลดลง หรือส่งผล กระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓) ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management system)

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงาน ต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นใน อนาคตอยู่ระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั้งองค์กร



บทที่ ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๑ แนวทางดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม แบ่งเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม รับทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงาน และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม มีหน้าที่สนับสนุน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบไปด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผนการติดตาม ประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๒.๒.๑ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม ได้มีการแต่งตั้งคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม ตามสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลละแม ที่ ๘๘๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ โดยมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

๒.๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๒.๒.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ๒) นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบ

และให้ข้อเสนอแนะ

๒.๒.๔ เจ้าหน้าที่สำนัก/กอง

- ๑) สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลละม้าย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ ด้วยคำว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมิน โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้ การการตัดสินใจจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความ คุ่มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงาน และติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้ ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการ ควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหาร ความเสี่ยงทุก ขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๓.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กร หรือผล การปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรหรือระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือ กิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้ง มีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และ ประเภทความเสี่ยง ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๓.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึงเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๓.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งที่ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงใน ภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่อาจสามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/ อุปกรณ์

๓.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๖ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงิน และการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบทางการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจแผ่นดิน สำนัก งบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงานทุกๆขั้นตอน โดยเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน หรือโครงการ

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงที่สืบเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการทำงานของโปรแกรมต่างๆ เช่นการใช้โปรแกรมที่ไม่มีการอัปเดตให้ทันสมัย เพื่อลดช่องโหว่ที่อาจเกิดจาก Bug ของซอฟต์แวร์นั้นๆ หรือจากถูกผู้ไม่หวังดีเข้ามาทำลายระบบ หรือการใช้ซอฟต์แวร์ที่ไม่มีลิขสิทธิ์ ซึ่งสำนักงานอาจถูกฟ้องร้องให้ต้องชำระค่าละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

๖) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมอง การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน

๓.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการ ก่อนหลังเป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่ง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาสความเสี่ยง		โอกาสเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ สัปดาห์ต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	ต่ำ	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนานๆครั้ง
๑	ต่ำมาก	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง/มีโอกาสดังกล่าวที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

๑. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่ง/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๑ - ๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์พอสมควร/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อยู่บ้าง /ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการเงิน

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	๒๕๐,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	๕๐,๐๐๑ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ต่ำ	๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๓. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่ง/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๑ - ๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์พอสมควร/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อยู่บ้าง /ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย/ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงานหรือโครงการ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐

๔. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีการฟ้องร้องดำเนินคดี และเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้เสียหาย
๔	สูง	มีการละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
๓	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดี และหรือเรียกร้องค่าเสียหายหากเป็นไปได้
๒	ต่ำ	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีความสำคัญ
๑	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

๕. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมดและเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่างๆ
๔	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญและระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
๓	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและสูญเสียไม่มาก
๒	ต่ำ	เกิดเหตุร้ายเล็กน้อยที่แก้ไขได้
๑	ต่ำมาก	เกิดเหตุร้ายที่ไม่มีความสำคัญ

๖. ระดับความรุนแรงของผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร

ระดับผลกระทบ		ความเสียหาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นต่อชื่อเสียงมากกว่า ๑ ปี
๔	สูง	มีผลกระทบอย่างมากและในระยะเวลาสั้นๆ/ปานกลาง ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ - ๖ เดือน
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลาง และในระยะเวลาสั้นๆต่อชื่อเสียง ระหว่าง ๑ - ๖ เดือน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบน้อย และในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงระหว่าง ๑ สัปดาห์ - ๑ เดือน
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบเล็กน้อยและในระยะเวลาสั้นๆ ต่อชื่อเสียงน้อยกว่า ๑ สัปดาห์

๓.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อคณะกรรมการฯ พิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว ต้องจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง โดยใช้คะแนนความเสี่ยง (โอกาสX ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง

รูปแบบตารางการนำระดับโอกาสและระดับผลกระทบมาพิจารณาร่วมกัน

ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				
๕ = สูงมาก	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔ = สูง	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓ = ปานกลาง	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒ = ต่ำ	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑ = ต่ำมาก	๑	๒	๓	๔	๕
ระดับโอกาส	๑ = ต่ำมาก	๒ = ต่ำ	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
๑๗-๒๕	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง/หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
๑๐-๑๖	สูง	ควบคุมความเสี่ยง(มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	สีส้ม
๓-๙	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง(มีมาตรการติดตาม)	สีเหลือง
๑-๒	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำข้อเสนอแนะจากรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๗ ข้อมูลจากแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ มาวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๖ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks)
๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และเป้าหมายในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	เป้าหมาย
๑.การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน	๑.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ระบบประปา ไฟฟ้าส่องสว่าง ๒. ปรับปรุงแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ๓. จัดทำผังเมืองเพื่อรองรับการพัฒนาของชุมชน	มีระบบสาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง
๒.การพัฒนาคุณภาพชีวิต	๑. ส่งเสริมสินค้าชุมชนและการสร้างงาน ๒. น้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ๓. สนับสนุนงานสาธารณะสุขชุมชน	ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น สามารถพึ่งพิงตนเองได้ มีความสงบเรียบร้อย และมีชีวิตที่ดี สอดคล้องกับวิถีของชุมชน
๓.การพัฒนาสังคม	๑. ส่งเสริมการศึกษา ๒. พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๓. ป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. ส่งเสริมกิจกรรมกีฬา	เด็กและคนในชุมชนมีการศึกษาขั้นพื้นฐานที่ดี ห่างไกลจากปัญหายาเสพติด ปัญหาอาชญากรรมและความปลอดภัยในชีวิต

ยุทธศาสตร์	ขั้นตอน (กลยุทธ์)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน(เป้าหมาย)
๔. การเมืองและการบริหาร	๑.ให้ประชาชนมีส่วนร่วม โดยร่วมคิด ร่วมทำ แก้ปัญหาและติดตามประเมินผล ๒. จัดและพัฒนาบุคลากรเจ้าหน้าที่หน่วยงานให้มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงาน ๓.เพิ่มประสิทธิภาพ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๔.จัดโครงการบริการประชาชน ๕.เน้นประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้	พัฒนาท้องถิ่นอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพตอบสนองความต้องการของประชาชน สามารถรับฟังปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง
๕. การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น	๑. ส่งเสริม สนับสนุนงานรัฐพิธี ๒. ทำนุบำรุงศาสนา ๓.สนับสนุนงานประเพณี	ปลูกฝังเยาวชนให้รู้คุณค่า ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณี และประเพณีท้องถิ่น
๖. การพัฒนาด้านธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑. สนับสนุนกิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนการเกษตรยั่งยืน และการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์	อนุรักษ์ธรรมชาติเพื่อการใช้ประโยชน์ที่ยั่งยืน ภายใต้การมีส่วนร่วมของประชาชน
๗. ส่งเสริม/สนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. ส่งเสริมเทคโนโลยี สารสนเทศให้เข้าถึงครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒. พัฒนาศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบล	เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูล ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๐๑-๖๗	การพัฒนาคุณภาพชีวิต	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑๕,๗๖๗,๔๐๐	ผู้สูงอายุได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๕	ผู้สูงอายุ
๐๒-๐๑-๖๗	การพัฒนาคุณภาพชีวิต	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๒,๘๕๓,๖๐๐	ผู้พิการได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๕	ผู้พิการ
๐๓-๐๑-๖๗	การพัฒนาคุณภาพชีวิต	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	๙๖,๐๐๐	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๕	ผู้ป่วยเอดส์
๐๔-๐๑-๖๗	การพัฒนาคุณภาพชีวิต	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	๑๐๐,๐๐๐	ควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง	ร้อยละ ๕	สามารถควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง
๐๕-๐๑-๖๗	การพัฒนาคุณภาพชีวิต	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	๒๐๐,๐๐๐	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ของเด็ก	ร้อยละ ๕๐	จัดกิจกรรมงานวันเด็กแห่งชาติ
๐๖-๐๑-๖๗	ส่งเสริม/สนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศและช่องทางในการสื่อสารเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	ติดตั้งกล้องวงจรปิด	๘๐,๐๐๐	เพื่อป้องกันอุบัติเหตุ	ร้อยละ ๑๐	กล้องวงจรปิด
๐๗-๐๑-๖๗	การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการรดน้ำผู้สูงอายุ	๙๐,๐๐๐	อนุรักษ์ประเพณีสงกรานต์	ร้อยละ ๙๐	ประชาชนในพื้นที่

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๖๘- สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	๑๖,๔๗๐,๐๐๐	ผู้สูงอายุได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๙๙	ผู้สูงอายุ
๐๒-๖๘- สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ พิการ	๒,๖๖๖,๔๐๐	ผู้พิการได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	ร้อยละ ๙๕	ผู้พิการ
๐๓-๖๘- สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	สนับสนุนเบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์	๙๐,๐๐๐	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับการสนับสนุนเบี้ยยัง ชีพ	ร้อยละ ๘๐	ผู้ป่วยเอดส์
๐๔-๖๘- สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	ช่วยเหลือประชาชน กรณีฉุกเฉินจากเหตุ สาธารณภัย	๒๐๐,๐๐๐	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชน	ร้อยละ ๕	ผู้ประสบเหตุ สาธารณภัย
๐๕-๖๘- สป.	การพัฒนาคุณภาพชีวิต (สนับสนุนงาน สาธารณสุขมูลฐาน)	โครงการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรค ต่างๆ	๑๐,๐๐๐	ควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง	ร้อยละ ๕	สามารถควบคุมโรค ต่างๆที่เกิดจากยุง
๐๖-๖๘- สป.	ด้านการพัฒนาสังคม	โครงการจัดงานวันเด็ก แห่งชาติ	๒๐๐,๐๐๐	ส่งเสริมและพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก	ร้อยละ ๕๐	เด็กในพื้นที่อบต. ละแม
๐๗-๖๘- สป.	การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการรดน้ำผู้สูงอายุ	๑๕๐,๐๐๐	อนุรักษ์ประเพณีสงกรานต์	ร้อยละ ๙๐	ประชาชนในพื้นที่
๐๘-๖๘- สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง และหล่อลื่น (งานบริหารงานทั่วไป)	๘๕๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่นที่ใช้ในงานบริหารงาน ทั่วไป	ร้อยละ ๘๐	รถยนต์ส่วนกลาง เครื่องตัดหญ้า

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๙-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง และหล่อลื่น (งานป้องกันฯ)	๓๐๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่นที่ใช้ในงานป้องกันฯ	ร้อยละ ๘๐	รถบรรทุกน้ำ/รถเครน
๑๐-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิง และหล่อลื่น (งานสาธารณสุข)	๓๕๐,๐๐๐	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง และหล่อลื่นที่ใช้ในงานสาธารณสุข	ร้อยละ ๘๐	รถบรรทุกเก็บขนขยะ
๑๑-๖๘-สป.	ด้านการเมืองและการบริหาร	โครงการประชาสัมพันธ์ และลดอุบัติเหตุทาง ถนนช่วงเทศกาล	๓๐,๐๐๐	ป้องกันและลดอุบัติเหตุ	ร้อยละ ๘๐	ผู้ใช้รถใช้ถนนช่วง เทศกาล
๑๒-๖๘-สป	การพัฒนาสังคม (พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีศักยภาพ)	โครงการปรับปรุงต่อเติม อาคารศพด.บ้านราช ดำเนิน	๑๒๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอยในการทำกิจกรรม ของนักเรียน ศพด.บ้านราชดำเนิน	ร้อยละ ๘๐	นักเรียน สังกัด ศพด. บ้านราชดำเนิน
๑๓-๖๘-สป	การพัฒนาด้านศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น	โครงการแห่ผ้าห่มพระ ธาตุเขาน้อย	๕๐,๐๐๐	เพื่ออนุรักษ์ประเพณีแห่ผ้าห่มพระธาตุ เขาน้อย	ร้อยละ ๑๐	ประชาชนในพื้นที่
๐๑-๖๘- กองคลัง	ส่งเสริม/สนับสนุนเทคโนโลยีสารสนเทศและ ช่องทางในการสื่อสารเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน	๑๗๗,๐๐๐	เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการพัฒนา และจัดเก็บรายได้	ร้อยละ ๘๐	หมู่ที่ ๑-๒๐
๐๒-๖๘- กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	โครงการจัดหน่วย บริการเคลื่อนที่เพื่อ จัดเก็บภาษีท้องถิ่น	๒๐,๐๐๐	เพื่อเพิ่มรายได้จากการจัดเก็บภาษี	ร้อยละ ๗๐	หมู่ ๑-๒๐
๐๓-๖๘- กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การเบิกจ่าย	-	สามารถใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบกำหนด	ร้อยละ ๙๐	เบิกจ่ายถูกต้อง/ ทันเวลา

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔-๖๘- กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การจัดซื้อจัดจ้าง	-	ได้รับสินค้าหรือบริการที่ถูกต้อง คุ่มค่า ด้วยวิธีการที่ถูกต้องและโปร่งใส	ร้อยละ ๙๐	การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ตามระเบียบ/ไม่พบข้อ ร้องเรียน
๐๕-๖๘- กองคลัง	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	การเร่งรัดการจัดเก็บ ลูกหนี้ภาษีและ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บ ขยะมูลฝอย	-	เพื่อเพิ่มรายได้ภาษีและค่าธรรมเนียม การจัดเก็บขยะมูลฝอย	ร้อยละ ๕๐	ลดจำนวนลูกหนี้/เพิ่ม รายได้
๐๑-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทาง ซอย ธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๒-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทาง ซอยกรวิชา หมู่ที่ ๓	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๓-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทาง ซอยกัลยา หมู่ที่ ๑๘	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๔-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สาย ทางซอยตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๕-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สาย ทางซอยรุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ที่ ๒๐	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๖-๖๘-ช่าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทางซอยศรีกาญจน์ หมู่ ที่ ๑	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๗-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทางซอยสระขาว ๒ (ควนน้อยนาง) หมู่ที่ ๑๖	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๐๘-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทาง สายซอยไร่ใหญ่ หมู่ ที่ ๑๕	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๐๙-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทาง สายราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้าง/ปรับปรุงถนน
๑๐-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล.สาย ทางสายหลักทรัพย์ทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๑-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. ซอย เขาชะมด – ตลาดยาย รวัย หมู่ที่ ๘	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๒-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ก่อสร้างถนน คสล. สาย ทางซอยสุตใจ (ตอน๒) หมู่ที่ ๙	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๓-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ขยายผิวจราจรถนน คสล.ซอยมาดยาว ๑ (ซอยหน้าบ่อขยะ) หมู่ที่ ๑๔	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน
๑๔-๖๘-ข้าง	ด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ปูผิวจราจรแอสฟัลท์ติ กคอนกรีตทับผิวจราจร คอนกรีตเดิมสายทางท่า แพ ๒ หมู่ที่ ๒	๕๐๐,๐๐๐	บรรเทาความเดือดร้อน	ร้อยละ ๕	ก่อสร้างปรับปรุงถนน

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑-๖๘- ตสน.	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	-การปฏิบัติงาน ตรวจสอบตามแผนและ ให้คำปรึกษา	-	-เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-ปฏิบัติงานได้ ตาม แผน ที่ กำหนดไว้	-ปฏิบัติงานได้ตามแผน ที่กำหนดไว้
๐๒-๖๘- ตสน.	การพัฒนาด้านการเมืองและการบริหาร	-การพัฒนาบุคลากร ภายในหน่วยตรวจสอบ ภายใน	๓๐,๐๐๐	-เพื่อให้บุคลากรมีทักษะและเทคนิค ด้านการตรวจสอบ	-บุคลากรได้รับ การฝึกอบรม มี องค์ความรู้ที่จะ ดำเนินการตรวจ ได้ อย่าง มี ประสิทธิภาพ	-บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรม มีองค์ความรู้ เหมาะสม เพียงพอที่จะ ดำเนินการตรวจได้อย่าง มีประสิทธิภาพ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้สูงอายุได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	ผู้พิการได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้พิการได้รับสนับสนุนเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘-สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	ผู้ป่วยเอดส์ได้รับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ	งานสวัสดิการสังคม	ผู้ป่วยเอดส์ที่ประสงค์รับการสนับสนุนได้รับเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๔-๖๘-สป.	การช่วยเหลือประชาชนกรณีฉุกเฉินจากเหตุสาธารณภัย	เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน	งานป้องกันฯ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง
๐๕-๖๘-สป.	โครงการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ	ควบคุมโรคต่างๆที่เกิดจากยุง	งานสาธารณสุข	บุคลากรไม่เพียงพอ	ด้านการดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง
๐๖-๖๘-สป.	โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ	ส่งเสริมและพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก	งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๗-๖๘-สป.	โครงการรณรงค์ ผู้สูงอายุ	อนุรักษ์ประเพณี สงกรานต์	งาน การศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง
๐๘-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น (งานบริหาร งานทั่วไป)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่นที่ใช้ในงาน บริหารงานทั่วไป	งาน บริหารงาน ทั่วไป	มีการเบิกจ่ายน้ำมัน เกินความจำเป็น	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๐๙-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น (งานป้องกันฯ)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่นที่ใช้ในงานป้องกันฯ	งานป้องกัน ฯ	มีการเบิกจ่ายน้ำมัน เกินความจำเป็น	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๑๐-๖๘-สป.	การจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและหล่อ ลื่น (งานสาธารณสุข)	เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุ น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อ ลื่นที่ใช้ในงาน สาธารณสุข	งาน สาธารณสุข	มีการเบิกจ่ายน้ำมัน เกินความจำเป็น	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	การลดความเสี่ยง
๑๑-๖๘-สป.	โครงการ ประชาสัมพันธ์ และลดอุบัติเหตุ ทางถนนช่วง เทศกาล	ป้องกันและลดอุบัติเหตุ	งานป้องกัน ฯ	บุคลากรไม่เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒	การลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๒-๖๘-สป	โครงการปรับปรุง ต่อเติมอาคาร ศพด.บ้านราช ดำเนิน	เพื่อเพิ่มพื้นที่ใช้สอยใน การทำกิจกรรมของ นักเรียน ศพด.บ้านราช ดำเนิน	งาน การศึกษา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๕	๒๐	การลดความเสี่ยง
๑๓-๖๘-สป	โครงการแห่ผ้าห่ม พระธาตุเขาน้อย	เพื่ออนุรักษ์ประเพณีแห่ ผ้าห่มพระธาตุเขาน้อย	งาน การศึกษา ศานา และ วัฒนธรรม	การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๓	๓	๙	การลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘- กองคลัง	การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	เพื่อเพิ่มขีด ความสามารถในการ พัฒนาและจัดเก็บรายได้	งานแผนที่ ภาษีฯ	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ในงานแผนที่ ภาษี -ระบบเปลี่ยนแปลง บ่อย	ด้านการ ดำเนินงาน/ ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘- กองคลัง	โครงการจัดหน่วย บริการเคลื่อนที่ เพื่อจัดเก็บภาษี ท้องถิ่น	เพื่อเพิ่มรายได้จากการ จัดเก็บภาษี	งานพัฒนา รายได้	-บุคลากรไม่เพียงพอ -จัดเก็บภาษีไม่ทันตาม กำหนดเวลา	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘- กองคลัง	การเบิกจ่าย	สามารถใช้จ่าย งบประมาณเป็นไปตาม ระเบียบกำหนด	งานการเงิน และบัญชี	-การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ถูกต้อง	ด้าน การเงิน/ ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๒	๔	๘	ลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔-๖๘- กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	ได้รับสินค้าหรือบริการที่ ถูกต้อง คุ่มค่า ด้วย วิธีการที่ถูกต้องและ โปร่งใส	งานพัสดุ	-ขั้นตอนการจัดซื้อจัด จ้างไม่ถูกต้อง -ลงระบบ EGP ไม่ ครบถ้วน	ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๒	๔	๘	ลดความเสี่ยง
๐๕-๖๘- กองคลัง	การเร่งรัดการ จัดเก็บลูกหนี้ภาษี และค่าธรรมเนียม การจัดเก็บขยะมูล ฝอย	เพื่อเพิ่มรายได้ภาษีและ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บ ขยะมูลฝอย	งานพัฒนา รายได้	-มีลูกหนี้ภาษีและ ลูกหนี้ค่าธรรมเนียม การจัดเก็บขยะมูล ฝอยจำนวนมาก	ด้าน การเงิน/ ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๔	๔	๑๖	ลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอย ธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอย กรธิชา หมู่ที่ ๓	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๓-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอย กัลยา หมู่ที่ ๑๘	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๔-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอย ตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๕-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอย รุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ที่ ๒๐	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๖-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอย ศรีกาญจน์ หมู่ที่ ๑	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๗-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางซอย สระขาว ๒ (ควน น้องนาง) หมู่ที่ ๑๖	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๘-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สาย ซอยไร่ใหญ่ หมู่ที่ ๑๕	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๙-๖๘-ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สาย ราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๐-๖๘-ช่วง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทางสาย หลักทrophyทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๑-๖๘-ช่วง	ก่อสร้างถนน คสล. ซอยเขา ชะมด – ตลาด ยายรววย หมู่ที่ ๘	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๒-๖๘-ช่วง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทางซอย สุตใจ (ตอน๒) หมู่ ที่ ๙	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๑๓-๖๘-ช่วง	ขยายผิวจราจร ถนน คสล.ซอย ม้ายาว ๑ (ซอย หน้าบ่อขยะ) หมู่ ที่๑๔	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความ เสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๔-๖๘-ข้าง	คู่มือจรรยาบรรณ พลีตติยกรรณกริต ทัพบิวจรรยา กรรณกริตเดิมสาย ทางท่าแพ ๒ หมู่ที่ ๒	บรรเทาความเดือดร้อน	งานเคหะ และโยธา	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๕	๕	๑๕	ลดความเสี่ยง
๐๑-๖๘- ตสน.	-การปฏิบัติงาน ตรวจสอบตาม แผนและให้ คำปรึกษา	-เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-ทรัพยากรด้าน บุคลากรมีจำนวน จำกัดทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	- การลดความเสี่ยง
๐๒-๖๘- ตสน.	-การพัฒนา บุคลากรภายใน หน่วยตรวจสอบ ภายใน	-เพื่อให้บุคลากรมีทักษะ และเทคนิคด้านการ ตรวจสอบ	หัวหน้า หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-บุคลากรขาดทักษะ และเทคนิคด้านการ ตรวจสอบเนื่องจาก เป็นหน่วยงานที่ตั้ง ใหม่	ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๓	๙	-การลดความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม
รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑-๖๘- สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ผู้สูงอายุได้รับ สนับสนุนเบี้ย ยังชีพไม่ ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการ สังคม	-ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียนผู้สูงอายุ -คัดกรองรายชื่อผู้สูงอายุที่ มีสิทธิได้รับการสนับสนุน เบี้ยยังชีพ	จำนวนผู้ได้รับ สนับสนุนเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๒-๖๘- สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้พิการ	ผู้พิการได้รับ สนับสนุนเบี้ย ยังชีพไม่ ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการ สังคม	-ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียนคนพิการ -ให้ความรู้ ส.อบต. และอสม. ในท้องที่ เพื่อ แนะนำสิทธิให้ผู้พิการใน พื้นที่	จำนวนผู้ได้รับ สนับสนุนเบี้ยยัง ชีพผู้พิการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๓-๖๘- สป.	สนับสนุนเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอดส์	ผู้ป่วยเอดส์ที่ ประสงค์รับ การสนับสนุน ได้รับเบี้ยยัง ชีพไม่ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานสวัสดิการ สังคม	-ประชาสัมพันธ์ และให้ ความรู้เพื่อให้ผู้ป่วยเอดส์ รับทราบสิทธิ -ให้ความรู้ ส.อบต. และอสม. ในท้องที่ เพื่อ แนะนำสิทธิให้ผู้พิการใน พื้นที่	จำนวนผู้ได้รับ สนับสนุนเบี้ยยัง ชีพผู้ป่วยเอดส์	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๔-๖๘- สป.	การช่วยเหลือประชาชน กรณีฉุกเฉินจากเหตุ สา ธารณภัย	การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตาม ระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความ เข้าใจระเบียบ/วิธีการ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่าย งบประมาณมี ความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบ

แบบ บส. ๓

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕-๖๘- สป.	โครงการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคต่างๆ	บุคลากรไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งาน สาธารณสุข	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อช่วย ปฏิบัติงานในการป้องกัน และควบคุมโรค	บุคลากร เพียงพอ/ ประชาชนได้รับ การดูแลได้ทั่วถึง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	จัดทำแบบประเมินและรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๖-๖๘- สป.	โครงการจัดงานวันเด็ก แห่งชาติ	การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตาม ระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความ เข้าใจระเบียบ/วิธีการ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่าย งบประมาณมี ความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ
๐๗-๖๘- สป.	โครงการรณรงค์ผู้สูงอายุ	การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตาม ระเบียบฯ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความ เข้าใจระเบียบ/วิธีการ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่าย งบประมาณมี ความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ
๐๘-๖๘- สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น (งานบริหาร งาน ทั่วไป)	การเบิกจ่าย น้ำมันเกิน ความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งาน บริหารงาน ทั่วไป	ควบคุมการส่งจ่ายน้ำมัน โดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/ส่งจ่ายน้ำมันโดย เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจ ตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่าย น้ำมันมีความ เหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผล การตรวจสอบการเบิกจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับ อัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนด ไว้
๐๙-๖๘- สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น (งานป้องกันฯ)	การเบิกจ่าย น้ำมันเกิน ความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	ควบคุมการส่งจ่ายน้ำมัน โดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/ส่งจ่ายน้ำมันโดย เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจ ตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่าย น้ำมันมีความ เหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผล การตรวจสอบการเบิกจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับ อัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนด ไว้

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๐-๖๘- สป.	การจัดซื้อวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่น (งานสาธารณสุข)	การเบิกจ่าย น้ำมันเกิน ความจำเป็น	ลดความเสี่ยง	งาน สาธารณสุข	ควบคุมการส่งจ่ายน้ำมัน โดยการเขียนคำขอเบิกฯ ทุกครั้ง/ส่งจ่ายน้ำมันโดย เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจ ตามคำสั่งแต่งตั้ง/	การเบิกจ่าย น้ำมันมีความ เหมาะสม	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผล การตรวจสอบการเบิกจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง เปรียบเทียบกับ อัตราสิ้นเปลืองน้ำมันที่กำหนด ไว้
๑๑-๖๘- สป.	โครงการประชาสัมพันธ์และ ลดอุบัติเหตุทางถนนช่วง เทศกาล	บุคลากรไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานป้องกันฯ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อช่วย ปฏิบัติงาน และขอ สนับสนุนอปพร.และอสม. ช่วยปฏิบัติงาน	มีบุคลากร เพียงพอพร้อม ให้บริการทุกจุด ที่มีการ ดำเนินงาน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ
๑๒-๖๘- สป	โครงการปรับปรุงต่อเติม อาคารศพด.บ้านราชดำเนิน	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	พิจารณาเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีการดำเนิน โครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ
๑๓-๖๘- สป.	โครงการแห่ผ้าห่มพระธาตุ เขาน้อย	การเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ	ลดความเสี่ยง	งานการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	เจ้าหน้าที่ศึกษา ทำความ เข้าใจระเบียบ/วิธีการ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่ายเงินโครงการ	การเบิกจ่าย งบประมาณมี ความถูกต้อง	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย.๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ
๐๑-๖๘- กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ใน งานแผนที่ ภาษี -ระบบ เปลี่ยนแปลง บ่อย	ลดความเสี่ยง	งานแผนที่ ภาษีฯ	-รับสมัครจนท.ที่มีความรู้ ในงานแผนที่ภาษีเพื่อดูแล ระบบ -จ้างหน่วยงานภายนอก ปรับปรุงระบบให้เป็น ปัจจุบัน	มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน/ ระบบแผนที่ ภาษีฯเป็น ปัจจุบัน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๒-๖๘- กองคลัง	โครงการจัดหน่วยบริการ เคลื่อนที่เพื่อจัดเก็บภาษี ท้องถิ่น	-บุคลากรไม่ เพียงพอ -จัดเก็บภาษี ไม่ทันตาม กำหนดเวลา	ลดความเสี่ยง	งานพัฒนา รายได้	-ใช้วิธีการส่งแบบชำระเงิน ทางธนาคารเพื่อลดภาระ ในการจัดเก็บภาษี -อนุมัติขยายระยะเวลาใน การจัดเก็บภาษี	-สามารถเพิ่ม จำนวนผู้เสีย ภาษีได้มากขึ้น -สามารถ ประเมินและ จัดเก็บภาษีได้ ทันตาม กำหนดเวลา	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลโครงการให้ผู้บริหาร ทราบ
๐๓-๖๘- กองคลัง	การเบิกจ่าย	-การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ ถูกต้อง	ลดความเสี่ยง	งานการเงิน และบัญชี	-สนับสนุนเจ้าหน้าที่ใน การเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความ เข้าใจการเบิกจ่าย รวมทั้ง วิธีการใช้งานระบบสนุน การดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง	-เจ้าหน้าที่มี ความรู้ความ เข้าใจในกฎหมาย และระเบียบ ที่ จำเป็นในการ ปฏิบัติงาน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการฝึกอบรม รายงานผลการสอบทานการ ปฏิบัติงานจากผู้ตรวจสอบ ภายใน
๐๔-๖๘- กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	-ขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้อง -ลงระบบ EGP ไม่ ครบถ้วน	ลดความเสี่ยง	งานพัสดุ	-กำชับจนท.ให้ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอน อย่างครบถ้วน/ถูกต้อง	อบต.ได้รับสินค้า หรือบริการที่ ถูกต้อง คุ่มค่า ด้วยวิธีการที่ ถูกต้องและ โปร่งใส ปราศจากข้อ ร้องเรียน	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕-๖๘- กองคลัง	การเร่งรัดการจัดเก็บลูกหนี้ ภาษีและค่าธรรมเนียมการ จัดเก็บขยะมูลฝอย	มีลูกหนี้ภาษี และลูกหนี้ ค่าธรรมเนียม การจัดเก็บ ขยะมูลฝอย จำนวนมาก	ลดความเสี่ยง	งานพัฒนา รายได้	-ติดตามเร่งรัดลูกหนี้อย่าง สม่ำเสมออย่าให้ขาดอายุ ความ -ดำเนินการจำหน่าย ลูกหนี้ภาษีเกิน ๑๐ ปีออก จากระบบ	-จำนวนลูกหนี้ ลดลง -ไม่มีลูกหนี้ภาษี เกิน ๑๐ ปี	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการเร่งรัดลูกหนี้ให้ ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๐๑-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอย ธกส.เก่า หมู่ที่ ๗	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	-รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๒-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกรธิชา หมู่ที่ ๓	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๓-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยกัลยา หมู่ที่ ๑๘	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๔-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทาง ซอยตาโพธิ์ (ตอน ๕) หมู่ที่ ๕	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๕-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทาง ซอยรุ่งเรือง ๔ (ตอน ๒) หมู่ ที่ ๒๐	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๖-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยศรีกาญจน์ หมู่ที่ ๑	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๗-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง ซอยสระขาว ๒ (ควนน้อง นาง) หมู่ที่ ๑๖	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๘-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายซอยไร่ใหญ่ หมู่ที่ ๑๕	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	-รายงานผลการดำเนินโครงการ
๐๙-๖๘- ช่าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายราชดำเนิน ๗ (ตอน ๓) หมู่ที่ ๑๗	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๑๐-๖๘- ข้าง	ก่อสร้างถนน คสล.สายทาง สายหลักทรัพย์สินทวี (ตอน ๙) หมู่ที่ ๑๙	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๑-๖๘- ข้าง	ก่อสร้างถนน คสล. ซอยเขา ชะมด – ตลาดยายรววย หมู่ ที่ ๘	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๒-๖๘- ข้าง	ก่อสร้างถนน คสล. สายทาง ซอยสุตใจ (ตอน๒) หมู่ที่ ๙	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๓-๖๘- ข้าง	ขยายผิวจราจรถนน คสล. ซอยมาดยาว ๑ (ซอยหน้า บ่อขยะ) หมู่ที่๑๔	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ
๑๔-๖๘- ข้าง	ปูผิวจราจรแอสฟัลต์ติกค นกรีตทับผิวจราจรคอนกรีต เดิมสายทางท่าแพ ๒ หมู่ที่ ๒	งบประมาณไม่ เพียงพอ	ลดความเสี่ยง	งานเคหะและ โยธา	ส่งโครงการขอ งบประมาณเงินอุดหนุน/ ขออนุมัติเบิกจ่ายจากเงิน สะสม	มีงบประมาณ เพียงพอในการ ดำเนินโครงการ	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	รายงานผลการดำเนินโครงการ

รหัส ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการติดตาม และการรายงาน
๐๑-๖๘- ตสน.	-การปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนและให้คำปรึกษา	-ปฏิบัติการ ตรวจไม่ได้ ตามแผน	-การลดความเสี่ยง	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-ขออนุมัติปรับแผนการ ตรวจสอบ -รายงานปัญหาอุปสรรค ให้ผู้บริหารทราบ	-รายงานผลการ ตรวจสอบ	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	-รายงานผลการตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ
๐๒-๖๘- ตสน.	-การพัฒนาบุคลากรภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน	-บุคลากรยัง ขาดทักษะ และเทคนิค ด้านการ ตรวจสอบ	-การลดความเสี่ยง	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบ ภายใน	-ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	-บุคลากรได้เข้า รับการฝึกอบรม	๑ ต.ค.๖๗ - ๓๐ ก.ย.๖๘	-ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบแนวทางและ หนังสือสั่งการ อยู่สม่ำเสมอ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนฯ

(นางสาวปิยะรัตน์ รัตนพร)

เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของอบต.ละแม
วันที่

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนฯ

(นางสาวราณี รักดี)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของอบต.ละแม
วันที่

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนฯ

(นายสุกิจ แก้วเพชร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม
วันที่