

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น ประกอบด้วยเนื้อหาสาระ ๕ บท คือ

บทที่ ๑ บทนำ

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จะช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

มกราคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	๑
บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง	๘
บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๑๓
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๙
บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๒๘

บทที่ ๑

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ต่อมาเมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ กระทรวงการคลังได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายประกาศหลักเกณฑ์ฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑) ให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๓) ให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๔) ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยงหรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการควบคุม หรือลดความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น กระบวนการดำเนินงานหรือ ระบบงาน ไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน/โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและสภาพแวดล้อมภายในของหน่วยงานตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจนและความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลง ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่ายุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม หรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกับยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยที่ไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่และหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้าง และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานหรือไม่

๓) ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึง ข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และ อะไรคือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risks) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กร ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้อง พิจารณาว่างาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการกระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้างและหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยงในแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลัง เป็นการจัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

๑. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง ๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๕ ปี ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒-๓ ปี ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ปี ต่อครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑-๖ เดือน ต่อครั้ง
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น ๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า

ตาราง ๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ในเชิงคุณภาพ

คะแนน	ระดับโอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเพียงเล็กน้อย
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น แต้นาน ๆ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้งหรือเกือบทุกครั้ง

๒. ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

ตาราง ๒.๑ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายในเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๒๑-๔๐
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ร้อยละ ๔๑-๖๐
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรงร้อยละ ๖๑-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง มากกว่าร้อยละ ๘๐

ตาราง ๒.๒ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงปริมาณ (มูลค่าความเสียหาย)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	> ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	> ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๕	สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ตาราง ๒.๓ ความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงในเชิงคุณภาพ (การสูญเสียและบาดเจ็บ)

คะแนน	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง
๒	น้อย	การสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต

- ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

■ (แดง)	สูง	(คะแนนไม่น้อยกว่า ๑๕)
■ (เหลือง)	ปานกลาง	(คะแนน ๕-๑๔)
■ (เขียว)	ต่ำ	(คะแนน ๑-๔)

แผนภูมิระดับความเสี่ยง					
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๕	๙	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการจัดการความเสี่ยงมี ๔ กลยุทธ์ ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจ หยุด ยกเลิก โครงการหรือ กิจกรรมนั้นไป

๒) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ หรือควบคุม ป้องกันให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

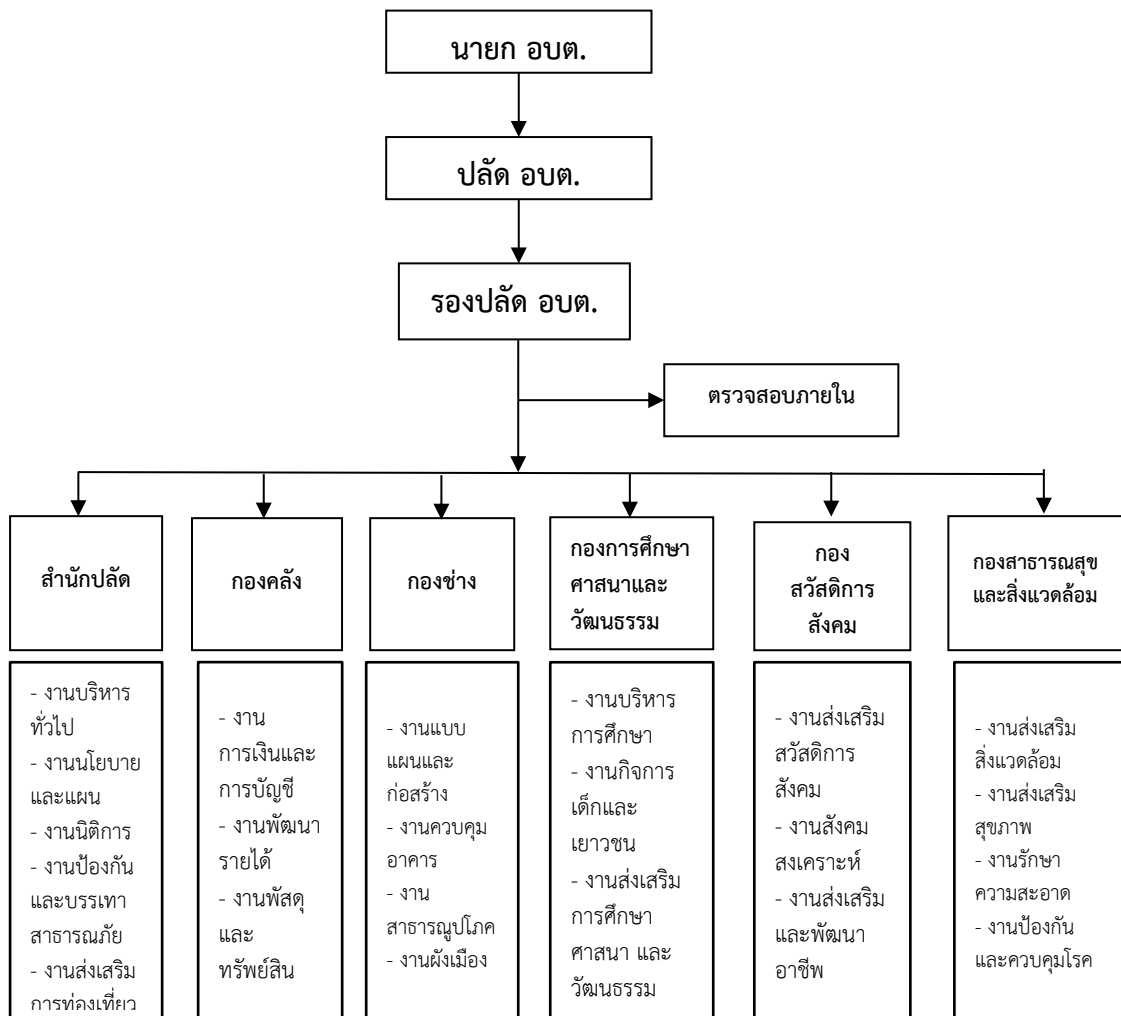
๓) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๔) การกระจายความเสี่ยงหรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการทำงานมีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ ดังนั้น โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่จึงมีความเชื่อมโยงกัน โดยมีคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ซึ่งแต่งตั้งมาจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าส่วนราชการ ผู้อำนวยการกองทุกกอง เป็นคณะทำงานและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นประธานคณะทำงาน คณะทำงานจะเป็นผู้กำหนดนโยบาย ผลักดัน และติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง ในขณะที่พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกกอง/ส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกอง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่แต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ธันวาคม ๒๕๖๕ คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ในการ ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผังโครงสร้างส่วนราชการภายใน อบต.ห้วยไร่



ผังโครงสร้างคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงของ อบต.ห้วยไร่



วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการป้องกัน ข้าราชการ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดแล้ว ไม่ให้เกิดขึ้นอีก
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
๔. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตาม พฤติกรรมเสี่ยง

๕. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร

ขั้นตอนการดำเนินการ

๑. การกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง คณะทำงานประชุมรับทราบนโยบายและกำหนด แนวทางร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง แล้วสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรทราบ

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงแยกตามส่วนราชการ มีขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การระบุความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาโครงการ/กิจกรรม แล้วนำมาระบุความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ๔ ด้าน และแหล่งที่มาของความเสี่ยง โดยใช้แบบ Ro๑

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง ทุกกองการนำความเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับความรุนแรงของผลกระทบ และจัดลำดับความเสี่ยง ๓ ระดับ โดยประเมินตามแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยในตัดสินใจกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรองโดยใช้แบบ Ro๒

๒.๓ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกกองพิจารณาใช้กลยุทธ์ ๔ กลยุทธ์ เพื่อจัดการจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ กำหนดระยะเวลาดำเนินการ กำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินการ แล้วส่งให้คณะทำงานพิจารณากลับกรอง โดยใช้แบบ Ro๓

๓. คณะทำงานประชุมเพื่อพิจารณากลับกรองแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละกอง แล้วสรุปจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอนายกพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

บทที่ ๒ การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง ตามแบบ R ๐๑ เพื่อให้ทุกส่วนราชการนำไปใช้ในการวิเคราะห์ ระบุ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ดำเนินโครงการ หรือกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งจะเป็นการระบุ เหตุการณ์ ทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่เป็นความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นและส่งผลให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือ กระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อจะได้ใช้เป็นข้อมูลในการจัดการหรือป้องกัน ความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้นในการนี้แต่ละส่วนราชการได้ทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงสามารถสรุปเป็น ความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยไร่ดังนี้

กระต่ายทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอลำลูกเกด จังหวัดเพชรบูรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑	กิจกรรมด้านงบประมาณ	มีการโอนงบประมาณหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๒	กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑. การเสนอหนังสือรับ-ส่งต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับ และไม่ติดตามหนังสือที่เสนอ ทำให้เกิดความล่าช้า ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหาของหนังสือให้ละเอียด โดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๓	กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบงานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอ หากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๔	กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๒. ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์คงค้างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป มีหลายขั้นตอน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นคนเดียวทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	ด้านการดำเนินงานและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๕	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ (สปก.) โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๖	กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อม ราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดประเภทสินทรัพย์การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายใน
๗	กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. วัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความ ปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่ เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ และทักษะด้าน ไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ	ด้านการเงินและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๘	กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปา มีไม่เพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านใน การควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา	ทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๙	กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุม อาคาร	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน วิศวกรรมในการออกแบบ เขียนแบบและรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒. งานมีปริมาณมากแต่มีบุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องปฏิบัติหน้าที่หลายงาน ทั้งงาน สำรวจ ประมาณราคากำหนดราคากลาง เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง ตรวจสอบจ้าง ตลอดจนการร่าง ขอบเขตของงาน(TOR) จึงอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	ทรัพยากร	ปัจจัยภายใน

ลำดับ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	ด้าน (๕)	แหล่งที่มาของความเสี่ยง (๖)
๑๐	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ด้านการดำเนินงานและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๑	กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยเฉพาะการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) อย่างเพียงพอ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด	ด้านการดำเนินงานและทรัพยากร	ปัจจัยภายใน
๑๒	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด ๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารซึ่งได้แจ้งไว้กับ อบต. ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้เมื่อถึงเวลารับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากธนาคารจะปิดบัญชีเงินฝากโดยอัตโนมัติหากไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก
๑๓	กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางก่อนนำมาทิ้ง เช่น การแยกขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะเปียก ขยะรีไซเคิล เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะใน พื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ด้านการดำเนินงาน	ปัจจัยภายนอก

บทที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้กำหนดแบบฟอร์ม กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง ตาม แบบ Ro๒ เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการนำความเสี่ยงที่ได้จาก กระดาษทำการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง (แบบ Ro๑) มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใดและมีผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงมากน้อยเพียงใด เพื่อจะได้จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้นว่าเหตุการณ์ใดมีความเสี่ยงมากน้อยกว่ากัน นำไปสู่การกำหนดระดับความเสี่ยงตามแผนภูมิ ระดับความเสี่ยงแล้วตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงประโยชน์และความคุ้มค่ากับ ค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่ายเพิ่มซึ่งสามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ ดังนี้

กระดาษทำการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอลำลูกกระ จังหวัดเพชรบูรณ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การโอนงบประมาณ	มีการโอนงบประมาณหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ	๔ (มีโอกาสดังขึ้นสูง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๑๒ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑. การเสนอหนังสือรับ-ส่งต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับ และไม่ติดตามหนังสือที่เสนอ ทำให้เกิดความล่าช้า ๒. การรับหนังสือเข้าจากภายนอก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหาของหนังสือให้ละเอียด โดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๔ (มีโอกาสดังขึ้นสูง)	๔ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๖๐-๘๐)	๑๖ สูง	-	✓	-	-

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบ งานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่ เพียงพอ หากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การ ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	๓ (มีโอกาสดังขึ้น ปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบ ในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้าน การ บันทึกการจัดทำบัญชี ใน ระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS)	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบ ความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๒. ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยัง ต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์คงค้างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป มีหลายขั้นตอน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นคนเดียว ทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๓ (มีโอกาสดังขึ้น ปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบ ในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ (สปก.) โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓.ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดประเภทสินทรัพย์การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. วัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ และทักษะด้านไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ	๓ (มีโอกาสเกิดขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
กิจกรรมด้านงานติดตั้ง ซ่อมแซมระบบประปา	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ ประปามีไม่เพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะ ด้านในการควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา	๓ (มีโอกาสดำเนิน ปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบ ในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้านงานออกแบบ และควบคุมอาคาร	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านวิศวกรรมในการออกแบบ เขียนแบบและ รับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง ๒. งานมีปริมาณมากแต่มีบุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องปฏิบัติหน้าที่หลายงาน ทั้งงาน สำรวจ ประมาณราคากำหนดราคากลาง เขียน แบบ ควบคุมการก่อสร้าง ตรวจสอบจ้าง ตลอดจน การร่างขอบเขตของงาน(TOR) จึงอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้	๓ (มีโอกาสดำเนิน ปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบ ในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓ (มีโอกาสดำเนิน ปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบ ในการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-

โครงการ/กิจกรรม (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การประเมินความเสี่ยง		ระดับ ความเสี่ยง (๖)	วิธีบริหารจัดการความเสี่ยง (๗)			
		โอกาส (๔)	ผลกระทบ (๕)		หลีกเลี่ยง	ควบคุม/ ลด	ยอมรับ	ถ่ายโอน
กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยเฉพาะการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) อย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๓ (มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด ๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารซึ่งได้แจ้งไว้กับ อบต. ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้เมื่อถึงเวลารับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากธนาคารจะปิดบัญชีเงินฝากโดยอัตโนมัติหากไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี	๓ (มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-
กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางก่อนนำมาทิ้ง เช่น การแยกขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะเปียก ขยะรีไซเคิล เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๓ (มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง)	๓ (มีผลกระทบในการปฏิบัติงานร้อยละ ๔๑-๖๐)	๔ ปานกลาง	-	✓	-	-

บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้กำหนดแบบฟอร์มแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R๐๓) เพื่อให้ทุกส่วนราชการ กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ แยกเป็นรายโครงการ/กิจกรรม ตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงและตัดสินใจเลือกใช้วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ใน (แบบ R ๐๒) สรุปเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอห่มสั๊ก จังหวัดเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

แบบ R ๐๓

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑	การโอนงบประมาณ	มีการโอนงบประมาณหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวน การโอนหลายรายการ	เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอน หรือ การแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มีการวาง แผนการเสนอโครงการหรือ จัดทำงบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณโดยศึกษาจาก ข้อมูลการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ ผ่านมา และจากหนังสือสั่งการ อื่น ๆ	ก.พ.๖๖ - ก.ย.๖๖	สำนักปลัด	
๒	กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑. การเสนอหนังสือรับ-ส่งต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความ ใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของ หนังสือที่ได้รับ และไม่ติดตาม หนังสือที่เสนอ ทำให้เกิดความ ล่าช้า ๒. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ อ่านเนื้อหาของหนังสือให้	เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บุคลากรปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและงาน สารบรรณเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๑. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ ๒. นิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน รับ-ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอ และกำกับให้ติดตามหนังสือที่ เสนอเพื่อเห็นชอบหรือลงนาม เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการ เสนอเรื่องต่อตามลำดับชั้น	ก.พ.๖๖ - ก.ย.๖๖	สำนักปลัด	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
		ละเอียดย โดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง					
๓	กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบงานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอ หากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที ๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	เพื่อให้การช่วยเหลือแก่ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความสะดวกรวดเร็ว และทันท่วงทียิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ	๑ .จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่มโดยมาจากภาคประชาชน ๔. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ๕. ให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง	ก.พ.๖๖ - ก.ย.๖๖	สำนักปลัด	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๔	กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๒. ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์คงค้างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป มีหลายขั้นตอน ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นคนเดียวทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑. เพื่อให้การบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้องครบถ้วนทั้ง ๔ ระบบ ๒ เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินนำเสนอหน่วยงานที่กำกับดูแลทันเวลา ๓. เพื่อป้องกันการทุจริต ๔. เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับ ๕. เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ	๑. ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบและติดตามการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้องครบถ้วน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง ๕. สร้างคุณธรรมจริยธรรมในการทำงานและกระตุ้นให้เกิดความซื่อสัตย์ จริ่งใจ ยึดมั่นในความถูกต้อง บนพื้นฐานของศีลธรรมจริยธรรม ภายใต้ระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด	ก.พ. - ต.ค.๖๖	สำนักปลัด	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๕	การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ (สปก.) โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	-เพื่อลดจำนวนผู้ค้างยื่นแบบประเมินภาษี และผู้ค้างชำระภาษี	๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง ๓. นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๔. ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองคลัง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๖	กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การจัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง	เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองคลัง	
๗	กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า	๑. วัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญ และทักษะด้านไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ	๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงาน และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๘	กิจกรรมด้านงาน ติดตั้งซ่อมแซม ระบบประปา	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญเฉพาะด้านในการควบคุม/ ซ่อมแซมระบบประปา	๑. เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่ อ ใ ห้ ก่ อ ป ระ ส ธิ ท ธิ ภาพ และ ประ ส ธิ ท ธิ ผล ของ งาน และ เกิดประโยชน์สูงสุด	๑.ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปา ให้ครบถ้วนและเพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติมความรู้เฉพาะด้านเกี่ยวกับการ ควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา ๓. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อม ปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความ พร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออก ปฏิบัติงานได้ในทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองช่าง	
๙	กิจกรรมด้านงาน ออกแบบและ ควบคุมอาคาร	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้และ เชี่ยวชาญเฉพาะด้านวิศวกรรมในการ ออกแบบ เขียนแบบและรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒.งานมีปริมาณมากแต่มีบุคลากรไม่ เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องปฏิบัติ หน้าที่หลายงาน ทั้งงานสำรวจ ประมาณราคากำหนดราคากลาง เขียน แบบ ควบคุมการก่อสร้าง ตรวจงาน จ้าง ตลอดจนการร่างขอบเขตของงาน (TOR) จึงอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- เพื่อให้การออกแบบ เขียนแบบ และควบคุม อาคาร โครงการก่อสร้าง ต่างๆ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ - เพื่อควบคุมงานให้ เป็นไปตามสัญญาจ้าง และรูปแบบรายการ	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒. ขอความอนุเคราะห์บุคลากรจาก หน่วยงานอื่น ๓. ให้ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษา อบรมเพิ่ม ความรู้ ๔. จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับ การใช้งานด้านการออกแบบและเขียน แบบ	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองช่าง	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๐	กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้ครบทุกคน ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กระทบความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการจัดทำแผน ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
๑๑	กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยเฉพาะการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) อย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเพิ่มการตรวจสอบ และควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ ๓. ให้กองคลังช่วยในการตรวจทานและแนะนำในการจัดทำบัญชี การลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) และการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดทำเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	

ลำดับที่ (๒)	โครงการ/กิจกรรม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	วัตถุประสงค์ (๕)	วิธีการจัดการความเสี่ยง (๖)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๗)	ผู้รับผิดชอบ (๘)	หมายเหตุ (๙)
๑๒	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด ๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคาร ซึ่งได้แจ้งไว้กับ อบต. ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้เมื่อถึงเวลารับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากธนาคารจะปิดบัญชีเงินฝากโดยอัตโนมัติหากไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี	เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ กำหนดวัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้มากขึ้น ๒. แนะนำให้ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ คงยอดเงินฝากให้มีเงินคงเหลือในบัญชีไว้ให้มากขึ้นและให้ทำการเคลื่อนไหวบัญชี เพื่อไม่ให้บัญชีถูกปิด	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองสวัสดิการสังคม	
๑๓	กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางก่อนนำมาทิ้ง เช่น การแยกขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะเปียก ขยะรีไซเคิล เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ประชาชนในพื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญในการคัดแยกขยะ และมีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งอย่างถูกวิธี ๒. เพื่อลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. จัดทำแผนงาน/โครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะให้มีปริมาณลดน้อยลง ๒. ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้าง ความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งอย่างถูกวิธี โดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ก.พ. - ต.ค.๖๖	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

บทที่ ๕ การติดตามและประเมินผล

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้กำหนดแบบฟอร์มสำหรับจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R ๐๔) เพื่อให้ทุกกองและส่วนราชการดำเนินการติดตามผลการดำเนินงาน ซึ่งจะต้องระบุความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยเลือกระบุสถานะว่า แล้วเสร็จ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ พร้อมทั้งแสดงเอกสารหลักฐานที่บ่งชี้ถึงการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบการจัดทำรายงาน รวมถึงต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ R๐๒ ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงมีอยู่ก็จะนำไปสู่การปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับปีถัดไป ทั้งนี้ให้ดำเนินการติดตามและประเมินผลให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี แบบรายงานผลการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงมีรายละเอียด ดังนี้

กอง.(๑)ได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้ว จึงรายงานผลการติดตามและประเมินผล
การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

[illegible]

คำอธิบายการกรอกแบบฟอร์ม Ro๔

- (๑) กรอกชื่อส่วนราชการ/กอง ตามโครงสร้างส่วนราชการ
- (๒) กรอกโครงการ/กิจกรรม เหมือนคอลัมน์ (๓) ในแบบ Ro๓
- (๓) กรอกความเสี่ยง เหมือนคอลัมน์ (๔) ในแบบ Ro๓
- (๔) กรอกวิธีการจัดการความเสี่ยงเหมือนคอลัมน์ (๖) ในแบบ Ro๓
- (๕) ระบุผลความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยเลือกระบุสถานะ ดังนี้

- แล้วเสร็จ
- อยู่ระหว่างดำเนินการ
- ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๖) ระบุเอกสารที่เกี่ยวข้องจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี) เช่น เลขที่คำสั่ง เลขที่บันทึกข้อความ เป็นต้น

- (๗) ระบุผลการประเมินความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยใช้เกณฑ์ประเมินความเสี่ยงตามแบบ Ro๒
- (๘) ระบุคำอธิบายอื่น ๆ (ถ้ามี)