

ที่	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๔	ความเสี่ยง การรับเงิน/นำฝากเงิน บางครั้งลงพื้นที่จัดเก็บ เกิดความเสียหายจากการถือ เงินไว้ในมือระหว่างที่มีการ จัดเก็บ	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	-มีการตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/งานจัดเก็บ รายได้
๕	กรรมกรการจัดซื้อจัดจ้างที่มี ลำดับขั้น บังคับบัญชาที่สูง กว่าใช้อำนาจหน้าที่ใน นำจูงใจกรรมการคน อื่นๆ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัด จ้างที่สุจริต	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	-เพิ่มความถี่ในการ ด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติที่ถูกต้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/พัสดุ
๖	ระเบียบพัสดุมีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมบ่อยครั้ง	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง	-มีการศึกษา และเข้าอบรมเพิ่มความรู้อ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การลดหรือควบคุม ความเสี่ยง	กองคลัง/พัสดุ

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๑	ความเสี่ยงด้านงานก่อสร้างผู้รับจ้างไม่ดำเนินงานตามแบบรูปรายการที่กำหนดไว้	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานจ้างออกตรวจสอบงานรายละเอียดตงงานจ้างและกำกับผู้รับจ้างอย่างเคร่งครัด	หากมีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด เห็นควรแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง
๒	ความเสี่ยงด้านงานไฟฟ้างานซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพอากาศ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ได้มาตรฐาน	จัดหาอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	ในงานที่มีความเสี่ยงสูงได้ขอความอนุเคราะห์จากการไฟฟ้าในการร่วมดำเนินการซ่อมแซม	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองช่าง

การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๑	การดำเนินงานโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ในรอบปีงบประมาณ	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรรยอมรับความเสี่ยงนี้ ๑) เห็นควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ๒) เห็นควรมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา
๒	ความผิดพลาดในการสื่อสาร การติดต่อประสานงานและนโยบายของหน่วยงานภายใต้สังกัด กองการศึกษา	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรรยอมรับความเสี่ยงนี้ -เห็นจัดประชุมประจำเดือนๆละ ๑ ครั้ง เพื่อชี้แจงแนวทางและนโยบายการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา
๓	ความผิดพลาดด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรรอมรับความเสี่ยงนี้ ๑) เห็นควรมีการตรวจสอบภายใน รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ ๒) เห็นควรมีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงิน การบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองการศึกษา

บทที่ ๕  
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง



องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม  
อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม



## บทที่ ๕

### แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาบททวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ ๒๕๕๓ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทม มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แผนบริหารความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	การดำเนินการตามโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ	เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	ปฏิบัติตามไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ปลอดภัย กับหน่วยตรวจสอบ	๓๐,๐๐๐	สำนักปลัด	๔	๒	๖
๒. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน	ปานกลาง	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ ไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอน	เพื่อให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่มีผู้ได้รับผลกระทบ	-	สำนักปลัด	๔	๒	๖

ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสียหายที่คาดหวัง		
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสียหาย	การเบิกจ่ายงบประมาณตามสิทธิบางรายการไม่เหมาะสม เช่น ค่าไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	เพื่อให้การไปปฏิบัติราชการชั่วคราว นอกที่ตั้งสำนักงานซึ่งปฏิบัติราชการปกติตามคำสั่งบังคับบัญชาหรือตามหน้าที่ที่ปฏิบัติราชการโดยปกติอย่างถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ไม่โดนหน่วยตรวจสอบเรียกเงินคืน	๓๐,๐๐๐	สำนักปลัด	๓	๒	๕
ความเสียหาย	การเบิกจ่ายงบประมาณตามสิทธิบางรายการไม่เหมาะสม เช่น ค่าไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	เพื่อสร้างฐานความคิด เรื่องการส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรม และเรื่องวินัยและการรักษาวินัย	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด การปฏิบัติงานอาจไม่เกิดการเรียกรับผลประโยชน์ หรือไม่เลือกปฏิบัติ และไม่มี การเอื้อประโยชน์ซึ่งกันและกัน	-	สำนักปลัด	๓	๒	๕

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการ		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยง	ปานกลาง	กระบวนการตรวจสอบภายในไม่สามารถพบข้อบกพร่องและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างจริงจัง	เพื่อเป็นเครื่องมือทางการบริหาร และส่งเสริมการปฏิบัติงานในองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและความคุ้มค่าของกระบวนการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	ปฏิบัติตาม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ไม่เป็นปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	-	สำนักปลัด	๕	๒	๗
ความเสี่ยง	ปานกลาง	การติดตามเงิน กระตุ้นเศรษฐกิจ การติดตามเงินกรณี ละเมิดเงินขาดบัญชี	เพื่อให้การติดตามเงิน กระตุ้นเศรษฐกิจ การติดตามเงินกรณีการ ละเมิดและเงินขาดบัญชีได้ถูกต้อง	๑ ต.ค ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	สามารถติดตามเงิน กระตุ้น เศรษฐกิจได้ตาม จำนวน และไม่มี การฟ้องร้อง และการดำเนินคดี	-	สำนักปลัด	๕	๒	๗



ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดการณ์การภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยง	ต่ำ	โครงการไม่สามารถบรรลุเป้าในข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ	เพื่อบรรลุโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาดเป็นไปตามเป้าหมาย หรือตามวัตถุประสงค์ ไม่เกิดความเสียหายในชีวิตและทรัพย์สิน	-	สำนักปลัด/งานป้องกันฯ	๕	๒	๗



ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการ		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
๓. ความผิดพลาดด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ปานกลาง	ความผิดพลาดด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เพื่อสร้างเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้เกิดความผิดพลาดด้านพัสดุ การเงิน การบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่หน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองการศึกษา	๒	๔	๖

## แผนบริหารความเสี่ยง

## องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
๑. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	การดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถดำเนินการได้ทันในรอบปีงบประมาณ	เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่หน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองการศึกษา	๕	๒
๒. ความผิดพลาดในการสื่อสาร การติดต่อประสานงานของหน่วยงานภายใต้สังกัดกองการศึกษา	ต่ำ	ความผิดพลาดในการสื่อสาร การติดต่อประสานงาน และนโยบายของหน่วยงานภายใต้สังกัดกองการศึกษา	-เพื่อจัดประชุมบุคลากรทางการศึกษาให้เป็นประจำเดือนๆ ละ ๑ ครั้ง เพื่อชี้แจงแนวทางและนโยบายการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาที่หน่วยตรวจสอบ	-	กองการศึกษา	๔	๑



ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง	คะแนนรวม
งานไฟฟ้า	ปานกลาง	ความเสี่ยงด้านงานไฟฟ้างานซ่อมแซมไฟฟ้า สภาพอากาศ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ได้มาตรฐาน	เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีทักษะมีความเข้าใจ สามารถนำไปใช้งานเกี่ยวกับหลักการ ทำงาน ระบบความปลอดภัย ในงานไฟฟ้าและ อิเล็กทรอนิกส์ เบื้องต้น	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	ผู้ปฏิบัติงานมีทักษะมีความเข้าใจ สามารถนำไปใช้งานเกี่ยวกับหลักการ ทำงาน ระบบความปลอดภัย ในงานไฟฟ้าและ อิเล็กทรอนิกส์ เบื้องต้น	๑๐,๐๐๐	กองช่าง	๕	๒	๗

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
งานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และควบคุมงานก่อสร้าง	ปานกลาง	ความเสี่ยงด้านงานก่อสร้างผู้รับจ้างไม่ดำเนินงานตามแบบรูปรายการที่กำหนดไว้	เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้เกี่ยวกับปฏิบัติงาน สสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ถนน อาคาร สะพาน แหล่งน้ำ ฯลฯ งานการประมาณการค่าใช้จ่ายตามโครงการ ควบคุมอาคาร งานก่อสร้าง งานผังเมือง งานซ่อมบำรุงทาง อาคาร สะพาน แหล่งน้ำ ควบคุม การก่อสร้าง งานซ่อมบำรุงในกิจการประปาให้ถูกต้อง	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย ๖๕	-สามารถสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ถนน อาคาร สะพาน แหล่งน้ำ ฯลฯ ในบางพื้นที่ สามารถเข้าสำรวจได้ ทำให้ไม่เกิดความผิดพลาด เป็นไปตามเป้าหมาย -ผู้รับจ้าง ดำเนินงานตามแบบรูปรายการที่กำหนดไว้	๑๐,๐๐๐	กองช่าง	๕	๒	๗

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ / ความรุนแรง
๗. ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	ปานกลาง	ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมบ่อยครั้ง	เพื่อเพิ่มการศึกษา และเข้าอบรมเพิ่มความรู้อภิบาลระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ก.ย๖๕	ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องตามระเบียบ	-	งานพัสดุ	๒	๔
									๖

ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
							โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสียหาย	การดำเนินงานจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment)	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ก.ย๖๕	ปฏิบัติงานไม่ได้สุดขีดหรือกรณีที่ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หรือมีการแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	งานพัสดุ	๓	๒	๕
ความเสียหาย	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีลำดับชั้น บัญชีบัญชีที่สูงกว่าอำนาจ หน้าที่ที่เน้นนำจูงใจกรรมการคนอื่นๆ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างที่สุจริต	เพิ่มความถี่ให้บุคลากร ด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติที่ถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ก.ย๖๕	ปฏิบัติงานถูกต้องตามสัญญา ตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หรือมีการแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	-	งานพัสดุ	๔	๒	๖



ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลลัพธ์ที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
ความเสี่ยง 3. ผู้เบิกจ่ายไม่มีสถานที่เก็บรักษาที่ถูกต้องเหมาะสมและปลอดภัย	สูง	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	เพื่อไม่ให้เสียต่อเอกสารเกิดการสูญหายไม่มีให้ผู้ตรวจสอบ หากหน่วยตรวจสอบเข้าตรวจสอบ	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ก.ย๖๕	ปฏิบัติตามไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองคลัง/งานการเงิน และบัญชี	๕	๔	๙
ความเสี่ยง ๔. การรับเงินนำฝากเงิน บางครั้งลงพื้นที่จัดเก็บ เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	ปานกลาง	การรับเงิน/นำฝากเงิน บางครั้งลงพื้นที่จัดเก็บ เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	เพื่อเพิ่มการตรวจสอบการรับเงิน การนำฝากเงินให้ปฏิบัติตามเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	๑ ต.ค ๖๔ ถึง ๓๐ก.ย๖๕	ปฏิบัติตามไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไขปัญหา อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองคลัง/งานจัดเก็บรายได้	๓	๕	๘

แผนบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่บัญชี เนื่องจากระบบการเปลี่ยนแปลงระบบการบันทึกบัญชีแบบใหม่เพื่อเข้าสู่ระบบการบัญชีภาครัฐ	ปานกลาง	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	เพื่อปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไข ปัญหา อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ และเสี่ยงต่อการผิดวินัย การเงินการคลัง	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไข ปัญหา อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองคลัง/งานการเงินและบัญชี	๕	๒	๗
๒. ความผิดพลาดในการเบิกจ่าย การเอกสารเบิกจ่ายล่าช้าหรือ กระชั้นชิด เป็นเหตุให้การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบ	สูง	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด ไม่เกิดความบกพร่อง ในการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง เอกสารแนบครบถ้วน สมบูรณ์ และถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๔ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๕	ปฏิบัติงานไม่ผิดพลาด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือมีการแก้ไข ปัญหา อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ	๑๐,๐๐๐	กองคลัง/งานการเงินและบัญชี	๕	๔	๙