



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลโรงช้าง

อำเภอเมืองราช จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง	๒
การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๔
เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๑๗
กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง	๑๗
การรายงานและติดตามผล	๑๗
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๑๘
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๑๘

ภาคผนวก

- ประกาศเทศบาลตำบลโรงช้าง เรื่องใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔
- ประกาศเทศบาลตำบลโรงช้าง เรื่องนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทุกส่วนราชการ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้ เทศบาลตำบลโรงช้าง จึงได้จัดทำ “แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง” ฉบับนี้ขึ้นเพื่อ ใช้เป็น กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ ให้หน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลโรงช้าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลโรงช้าง

บทนำ:

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้าง ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ เทศบาลตำบลโรงช้าง สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤต หากเกิดเหตุการณ์ ฉุกเฉินต่างๆขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อให้หน่วยงานไม่สามารถดำเนินงานหรือให้บริการได้ตามปกติ ดังนั้นจึงมีความ จำเป็นที่หน่วยงานต้อง จัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องขององค์การเพื่อเตรียมพร้อมรับภัยให้สามารถปฏิบัติงานใน “ภารกิจหลักของ ราชการหรืองานบริการประชาชนที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้าง ฉบับนี้ จัดทำขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้าง ในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลโรงช้างมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤต หรือเหตุการณ์ ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบของการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการของเทศบาลตำบลโรงช้าง
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลโรงช้าง มีความ เชื่อมั่นในศักยภาพของ เทศบาลตำบลโรงช้าง แม้แต่เผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจน ทำให้การดำเนินงานต้อง หยุดชะงัก

สมมติฐานของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้าง ฉบับนี้จัดทำขึ้นโดยมี สมมติฐาน ดังนี้

๑. เหตุการณ์ฉุกเฉินที่เกิดขึ้น ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อสถานการณ์ที่ปฏิบัติงานสำรองที่ได้จัดเตรียมไว้
 ๒. ระบบสารสนเทศสำรอง ไม่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ฉุกเฉินเช่นเดียวกับระบบสารสนเทศหลัก
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลโรงช้าง

แนวคิดพื้นฐานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง:

๑. การบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง : คือองค์รวมของกระบวนการบริหารซึ่งบ่งชี้ภัยคุกคามขององค์กร และผลกระทบของภัยคุกคามนั้นต่อการดำเนินงาน และให้แนวทางในการสร้างขีดความสามารถให้องค์กรมีความยืดหยุ่น โดยจัดทำเป็นขั้นตอนมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้บริหารลงมาถึงพนักงานระดับต่างๆ เพื่อตอบสนองและให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

๒. แนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่อง/การตอบสนองต่อสภาวะวิกฤต :

- ในระดับแรกในการจัดทำแผนประเมินเหตุ ที่แสดงให้เห็นว่าทำอย่างไรให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและสามารถให้บริการได้เมื่อมีเหตุการณ์สภาวะวิกฤต

- เมื่อเหตุการณ์ขยายวงกว้างในระดับความเสียหาย จะเริ่มเป็นวิกฤติขององค์กร จึงต้องมีการ บริหาร ความต่อเนื่อง รวมทั้งการกอบกู้ให้กลับมาท างานได้เป็นปกติ ดังนั้น วัตถุประสงค์ของการบริหารความ ต่อเนื่อง คือสามารถใช้เป็นแนวทางปฏิบัติได้จริงเมื่อเกิดภาวะวิกฤต

๓. การทดสอบ ปรับปรุง และทบทวน :

เป็นขั้นตอนที่สำคัญ เนื่องจากเป็นกระบวนการที่ทำให้แน่ใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องที่ ได้จัดทำขึ้นใช้ได้จริง รวมทั้งเตรียมความพร้อม ตลอดจนตรวจสอบความสามารถของบุคลากร และประสิทธิภาพ ของแผนในการตอบสนองต่อวิกฤตการณ์ โดยรูปแบบทดสอบมีดังนี้

- Call Tree คือการซ้อมการแจ้งเหตุให้กับสมาชิกทีมงานที่เกี่ยวข้องตามผังรายชื่อบุคลากร

- Tabletop testing คือการประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับทุกหน่วยที่เกี่ยวข้อง โดย จำลอง สถานการณ์ขึ้นมาแล้วนำแผนบริหารความต่อเนื่องมาพิจารณาว่าสามารถตอบโจทย์ แต่ละขั้นตอนได้หรือไม่

- Simulation คือการทดสอบโดยจำลองจากสถานการณ์เสมือนจริง และลองนำแผนบริหารความ ต่อเนื่องมาประยุกต์ใช้

- Full BCP Exercise คือการทดสอบเต็มรูปแบบและใกล้เคียงสถานการณ์จริงมากที่สุด

การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้าง ฉบับนี้ ใช้รองรับกรณีเกิดภาวะ วิกฤต หรือกรณีสถานการณ์ฉุกเฉิน ของเทศบาลตำบลโรงช้าง บริเวณสำนักงาน หรือภายในของ หน่วยงาน ประกอบด้วยเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงจากการติดตามควบคุมภายใน ๑๒ กิจกรรม มีดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. กิจกรรมโครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายและการตรวจฎีกา
๕. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๖. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๗. กิจกรรมด้านงานธุรการ

- ๘. กิจกรรมงานด้านบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๙. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมและการกีฬา
- ๑๐. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑๑. กิจกรรมด้านงานประปา
- ๑๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์

การประเมินความเสี่ยง

จากกิจกรรมความเสี่ยงทั้ง ๑๒ กิจกรรม มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นตาม ระยะเวลาที่ระบุไว้ใน แผนการดำเนินงาน (กิจกรรม/โครงการ) ซึ่งอาจมีผลกระทบ ระดับความเสี่ยง ตามปัจจัยความเสี่ยงที่แตกต่างกัน แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก เทศบาลตำบลโรงช้างมีแนวทางในการประเมินความเสี่ยง และภัยคุกคาม ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑-๖	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง / ยอมรับความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	๗-๑๒	การรับความเสี่ยงไว้เอง / ยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยง
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High)	๑๓-๑๘	การควบคุมความสูญเสีย / มีแผนลดความเสี่ยง
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๙-๒๕	ถ่ายโอนความเสี่ยง / มีแผนลดและประเมินซ้ำ

หน่วยงานได้วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุความเสี่ยง ภัยคุกคามที่มีโอกาสเกิดในพื้นที่ปฏิบัติงาน โดย อาศัยแนวทางการวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากร ได้แก่

- ๑. ประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย) และแจ้งตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นผู้สรรหา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ๒. ขออนุมัติกำหนดอัตรากำลังเพิ่ม ระดับ ความเสี่ยง คะแนน ระดับ ความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยง
 - ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานทั้งตำแหน่งที่มีคนครอง และที่ยังไม่มีคนครอง
 - ๔. จัดการประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทราบในรายละเอียด การดำเนินตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการที่กำหนด
 - ๕. ควบคุม กำชับ กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้ศึกษา ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง
 - ๖. ส่งให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน และตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะและมีความรู้ในการปฏิบัติงาน

๗. กำหนดข้อตกลงในการปฏิบัติงานให้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อแสดงขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเผยแพร่ให้บุคคลอื่นทราบ ซึ่งสามารถลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานและการบริการ

๘. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาชนสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภารกิจที่อยู่ในความ รับผิดชอบของเทศบาลตำบลโรงช้าง ให้ภาคประชาชนได้รับรู้ระเบียบ/กฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติที่เป็นหน้าที่ของภาคพลเมือง

๙. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑๐. ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการติดตามผลการตรวจสอบ ภายใน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลโรงช้างเป็นการจัดทำ แผนงานเพื่อเตรียมความพร้อมให้หน่วยงานสามารถตอบสนองต่อสภาวะวิกฤตที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานต้องหยุดชะงัก หรือไม่สามารถให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี แนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรงทำให้ระบบการควบคุมภายในอาจมีความไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และไม่มีแผนการตรวจสอบภายใน ควบคุมความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานย่อย</p> <p>๒.การตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามแผนและยังไม่มีประสิทธิภาพครอบคลุม</p>	<p>๑.มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.มีการรายงานผลการตรวจสอบเป็นแบบรายไตรมาส เพื่อเสนอผู้บริหาร</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ยังไม่มีความรู้และความเข้าใจ ในการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.การตรวจสอบตามแผนยังไม่มีครบถ้วนและยังไม่สมบูรณ์อาจทำให้การบริหารความเสี่ยงไม่สมบูรณ์และเกิดผลลัพธ์ที่เสียหายแก่งานได้</p>	<p>๑.การจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และความเข้าใจในการตรวจสอบภายในไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>-ไม่มีการตรวจสอบตรงตามแผนควบคุมภายใน</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อให้มีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>-หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล -นักวิเคราะห์ ฯ</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- การบันทึกบัญชีการ รับจ่ายเงินไม่ เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ - มีการจัดทำการลงบัญชี เป็นประจำให้เป็น ปัจจุบัน - มีการส่งเจ้าหน้าที่ อบรมเพื่อเพิ่มความรูู้</p>	<p>- ตรวจสอบด้านการรับ เงิน เป็นประจำทุกวัน - ติดตามการทำงานของ เจ้าหน้าที่ในด้านการรับ เงิน การจ่ายเงิน การฝาก เงินการเก็บรักษาเงิน ให้ เป็นไปตามระเบียบที่ทาง ราชการกำหนด</p>	<p>- ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี ทำให้การ ปฏิบัติงาน ไม่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- รับโอนบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี - จัดให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับ ตำแหน่ง เพื่อเพิ่มเติมความรู้</p>	<p>กองคลัง</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ เกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ รับผิดชอบโดยตรงตาม สายงานอีกทั้งเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายที่ ออกมาใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระเบียบ และ ปฏิบัติงานไม่ทันตาม กำหนดเวลา</p>	<p>-แต่งตั้งบุคลากร ปฏิบัติงานในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่ง ที่ ๒๘๔ / ๒๕๖๓ ลง วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๓</p> <p>- จัดส่งบุคลากรที่รับ ผิดชอบในงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ตรวจสอบจากผล การดำเนินงานด้านพัสดุ รายไตรมาส</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- รับโอนบุคลากร เข้ามาทำหน้าที่ใน ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>- จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- ผู้อำนวยการกอง คลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>- ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ พัสดุ</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>-การพัฒนาระบบแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานด้านแผนที่ ภาษีมีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>-การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม จึงต้องควบคุม ต่อไป</p>	<p>-ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่มีอยู่ เพื่อให้การ ปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ตรวจสอบข้อมูลจาก การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ตามเอกสารที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ไม่มีบุคลากร ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินโดยตรง ซึ่ง เป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนามเนื่องจาก กองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบ แต่มี บุคลากรน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน</p>	<p>-รับโอนบุคลากร ตำแหน่ง ช่างแผนที่ ภาษีตามกรอบ อัตรากำลัง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>-ผอ.กองคลัง</p> <p>-ผอ.กองช่าง</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การให้บริการประชาชน <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้บริการประชาชนได้อย่างรวดเร็ว ทันต่อความต้องการของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้บริการประชาชนยังมีความล่าช้า - การให้บริการประชาชนมีความผิดพลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละส่วน - มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการบริการต่างๆ ก่อนนำเสนอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความผิดพลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้บริการประชาชนยังมีความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ - สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เฉพาะตำแหน่ง - วิชาชีพทางด้านช่าง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานในแต่ละส่วน - รับโอนพนักงานเทศบาลที่มีความรู้ความสามารถทางด้านช่าง 	<p>ผู้อำนวยการ กองช่าง</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโรง ช้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบและกฎหมาย ตรงตาม เวลาที่กำหนด</p>	<p>- การเบิกจ่ายใน แต่ละครั้ง เอกสาร ประกอบมีจำนวน มาก จึงต้อง ตรวจสอบให้ครบ ทุกครั้ง และให้ เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การติดต่อประสาน ผู้ประกอบการให้เร่งตาม เอกสารประกอบการเบิกจ่าย</p>	<p>- การเบิกจ่ายยังคงล่าช้า เนื่องจากเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน</p>	<p>- เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก กองการศึกษา</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านสาธารณสุข เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน สาธารณสุข	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานด้านสาธารณสุข ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน ด้านสาธารณสุขมีการศึกษา ข้อมูลเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. การติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข ๒. งานด้าน สาธารณสุขไม่เกิด ความผิดพลาดและมี ประสิทธิภาพ	- งานด้านสาธารณสุขไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. ควรรับ/ถ่ายโอน เจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุข ผู้ชำนาญการโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุขเข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมอย่าง สม่ำเสมอ	ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สารบรรณเป็นไปตามระบบ และมีประสิทธิภาพและเกิด การผิดพลาดน้อยที่สุด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สารบรรณของกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ยังขาด ความรู้ในการปฏิบัติงาน ทำให้บางครั้งยังไม่มี ประสิทธิภาพและเกิด ความล่าช้า</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่า ด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖</p> <p>๒. ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>- ปัญหาด้านงาน สารบรรณลดลง</p>	<p>- การปฏิบัติงานด้านสาร บรรณไม่เป็นไปตามระบบ ไม่ มีประสิทธิภาพและเกิดความ ผิดพลาด</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านสารบรรณและระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรม</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. งานป้องกันและ ควบคุมโรค</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดโรค ไข้เลือดออกและเกิดการ ลุกลามในเขตพื้นที่เทศบาล</p> <p>๒. เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคในเขต เทศบาล</p>	<p>- การเกิดโรค ไข้เลือดออกในเขต พื้นที่เทศบาล</p>	<p>๑. ประสานงานกับ รพ.สต.ในเขตเทศบาล ในการติดตาม/เฝ้า ระวังการเกิดโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในการ ป้องกันและให้ความรู้ แก่ประชาชน</p>	<p>๑. การเกิดโรคไข้เลือดออกลดลง</p> <p>๒. การเกิดโรคระบาดลดลง</p>	<p>๑. เกิดโรคและ ลุกลามในเขต เทศบาล</p> <p>๒. เกิดการแพร่ ระบาดของโรคใน เขตเทศบาล</p>	<p>๑. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการใน การใช้เครื่องพ่นหมอกควัน ให้กับ อสม. เพื่อที่จะสามารถ ดำเนินการได้ทันเวลาหากเกิด โรคไข้เลือดออกขึ้น</p> <p>๒.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ หลากหลายช่องทางๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. งานด้านสิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านสิ่งแวดล้อมมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- การเกิดปัญหาภาวะ โลกร้อน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ถึง ปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ ลดการเผาทำลาย มลภาวะ</p>	<p>- การเผาขยะลดลง ไม่ เกิดปัญหามลภาวะถูก ทำลาย</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานด้าน สิ่งแวดล้อมไม่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>-๑. สร้างจิตสำนึกใน การรักษาสิ่งแวดล้อม ให้กับประชาชนเพื่อลด ปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. จัดกิจกรรม ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับปัญหา และผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>การเก็บเงินค่าน้ำประปา</u></p> <p>๑. เพื่อให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้เกิดขึ้นมาก</p>	<ul style="list-style-type: none">- การเก็บค่าน้ำประปาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด- ลูกหนี้มีมากขึ้น	<ul style="list-style-type: none">- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเก็บเงินค่าน้ำติดตามอย่างสม่ำเสมอ- ทำหนังสือติดตามทวงถามการชำระเงิน- หากไม่มีการชำระค่าน้ำจะงดการจ่ายน้ำ	<ul style="list-style-type: none">- จำนวนผู้มาชำระค่าน้ำประปาเพิ่มขึ้น	<ul style="list-style-type: none">- การเก็บค่าน้ำประปาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด- ลูกหนี้มีมากขึ้น	<ul style="list-style-type: none">- หากมีการติดตามทวงถามและยังไม่มีมาชำระอีกจะงดการจ่ายน้ำทันที และเมื่อต้องการ ใช้น้ำอีก ต้องเสียค่าธรรมเนียมในการขอใช้น้ำใหม่	<ul style="list-style-type: none">- ผู้อำนวยการกองการประปา- นักพัฒนาชุมชนรักษาการในตำแหน่ง จพง.การเงินและบัญชี

แผนจัดการความต่อเนื่องในการบริหารความเสี่ยง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>การซ่อมบำรุงระบบประปา</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีระบบประปาที่ ผลิตน้ำได้อย่างมี มาตรฐาน ของน้ำที่สะอาด และมี สุขลักษณะที่ดี</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในเขต เทศบาลได้มีน้ำใช้อย่าง เพียงพอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการดูแลรักษาระบบ ประปา ไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการ ดูแลระบบประปาและน้ำ ที่นำมาผลิตไม่สะอาด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้ดำเนินการซ่อมบำรุง ดูแลรักษา ระบบ ประปาให้ประชาชนใน เขตเทศบาลได้มีน้ำ สะอาดใช้อย่างเพียงพอ กับความต้องการของ ผู้ใช้น้ำใหม่</p>	<p>ระบบประปามีการบำรุง รักษา และผลิตน้ำได้ อย่างมีมาตรฐานของน้ำ สะอาด ถูกสุขลักษณะ มากขึ้น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในการดูแลรักษาระบบ ประปา ไม่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการ ดูแลระบบประปาและ น้ำที่นำมาผลิตไม่สะอาด</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในเรื่องงานผลิตและบริการ ไปศึกษาอบรมเกี่ยวกับการ ดูแล ซ่อมบำรุงรักษาระบบ ประปา ให้สามารถผลิตน้ำที่ สะอาดและถูกสุขลักษณะ เพียงพอกับความต้องการ ของผู้ใช้น้ำ</p>	<p>- ผู้อำนวยการ กอง การประปา - นักพัฒนา ชุมชน รักษาการใน ตำแหน่ง จพง. การเงินและ บัญชี</p>

เป้าหมายการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

- ๑) ลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
- ๒) ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- ๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้ เป็นไปในรูปที่องค์กรต้องการหรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง: ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

- การควบคุมความสูญเสีย: พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอน บางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

- การรับความเสี่ยงไว้เอง : หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

- การถ่ายโอนความเสี่ยง: ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการ จัดการกับความเสียหายให้ผู้อื่น

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการ จัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ พิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ ที่จะได้รับด้วย

การรายงานและติดตามผล

จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่าง ถูกต้อง และเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของ วิธีการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตาม วัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง ใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผล การติดตามไปรายงานให้ฝ่าย บริหารทราบตามแบบรายงานที่ ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้กระบวนการสอบถาม หน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้อง ติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการ

ติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลทุกสิ้นปีโดยให้ดำเนินการภายหลังจากที่มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วเสร็จและ

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการจัดทำระบบการจัดการความเสี่ยงโดยสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่า เทศบาลตำบลโรงช้างมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่น เพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุก ขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จริงเป็นประจำทุกปี