



# แผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่  
อำเภอบ้านบึง จังหวัดพัทลุง

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตาม หลักเกณฑ์นี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ จึงได้จัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งการรายงานผล เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่สามารถบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่

ตุลาคม ๒๕๖๔

## สารบัญ

|                                                  | หน้า |
|--------------------------------------------------|------|
| บทที่ ๑ บทนำ                                     | ๑    |
| ๑. หลักการและเหตุผล                              |      |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง      |      |
| ๓. เป้าหมาย                                      |      |
| ๔. นิยามความเสี่ยง                               |      |
| บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนวังใหม่ | ๓    |
| ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน                    |      |
| ๒. วิสัยทัศน์                                    |      |
| ๓. ภารกิจ                                        |      |
| ๔. ยุทธศาสตร์                                    |      |
| ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน                      |      |
| บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง                | ๗    |
| ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง                     |      |
| ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง                      |      |
| บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง                | ๘    |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                             |      |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง                          |      |
| ๓. การตอบสนองความเสี่ยง                          |      |
| บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง                      | ๒๑   |

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่ หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยง ว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ หน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนด แนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลด ความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน ดังนั้น องค์การบริหารส่วนวังใหม่ จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับ ใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน วังใหม่ ดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่

### ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่

#### ๔. นิยามความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอน อาจส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหายทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**การบริหารความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

**การตอบสนองความเสี่ยง** หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติม เนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

## บทที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่

#### ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

##### ๑.๑ ด้านกายภาพ

ตำบลวังใหม่ อยู่ในเขตปกครองของอำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง ระยะห่างจากจังหวัดพัทลุง ๔๕ กิโลเมตร ระยะห่างจากที่ว่าการอำเภอป่าบอน ประมาณ ๑๐ กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งหมด ประมาณ ๕๐.๙๑๕ ตารางกิโลเมตร หรือ ประมาณ ๓๑,๘๒๒ ไร่ มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ข้างเคียงต่างๆ ดังนี้

|             |           |                                                      |
|-------------|-----------|------------------------------------------------------|
| ทิศเหนือ    | ติดต่อกับ | ตำบลป่าบอน อำเภอป่าบอน ตำบลฝาละมี และอำเภอปากพะยูน   |
| ทิศใต้      | ติดต่อกับ | ตำบลทุ่งนารี อำเภอป่าบอน ตำบลหารเทา และอำเภอปากพะยูน |
| ทิศตะวันออก | ติดต่อกับ | ตำบลฝาละมี อำเภอปากพะยูน                             |
| ทิศตะวันตก  | ติดต่อกับ | ตำบลป่าบอน ตำบลหนองธง อำเภอป่าบอน                    |

##### ๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศ สภาพพื้นที่และลักษณะภูมิประเทศของตำบลวังใหม่ มีหลายลักษณะ ทั้งที่ราบค่อนข้างสูงเป็น ลูกคลื่น ซึ่งอยู่ทางทิศตะวันตกและทิศใต้ของตำบล และที่ราบลาดต่ำลงมาทางทิศตะวันออกของตำบล ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบมีลำคลองมีแหล่งน้ำตามธรรมชาติอยู่หลายสาย และมีป่าไม้ ตามธรรมชาติอุดมสมบูรณ์พอสมควรลักษณะดินเป็นดินร่วนเหมาะสำหรับการทำสวนยางพาราและทำการปลูกพืช ไร่พืชอื่นๆ

##### ๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะภูมิอากาศ มี ๒ ฤดูกาล เหมือนสภาพทั่วไปของภาคใต้ อุณหภูมิเฉลี่ย ๒๗-๒๘ องศาเซลเซียส อุณหภูมิสูงสุดเฉลี่ย ๓๐-๓๕ องศาเซลเซียส และอุณหภูมิต่ำสุด ๒๓-๒๕ องศาเซลเซียส

- ฤดูร้อน เริ่ม เดือนกุมภาพันธ์ ถึง เดือน กันยายน
- ฤดูฝน เริ่ม เดือน ตุลาคม ถึง เดือน มกราคม

##### ๑.๔ ลักษณะแหล่งน้ำ

แหล่งน้ำธรรมชาติที่สำคัญของตำบลวังใหม่ คือคลองวังหมี ตั้งอยู่ที่ หมู่ที่ ๕ , ๔ มีน้ำตลอดทั้งปี อ่างเก็บน้ำโรงอิฐ หมู่ที่ ๕ มีน้ำตลอดทั้งปี และห้วยเกาะกอ มีน้ำไม่ตลอดทั้งปี

##### ๑.๕ ลักษณะของไม้ละป่าไม้

ตำบลวังใหม่ มีพื้นที่อยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ประมาณร้อยละ ๕๐ ของพื้นที่ทั้งตำบล โดยมีพื้นที่อยู่ทางตอนใต้ ติดต่อกับจนถึงด้านตะวันออก เป็นบริเวณป่าควนช้างตาย ส่วนป่าทางด้านเหนือของตำบลเป็นป่าบริเวณป่าควนเคี่ยม ปัจจุบันพื้นที่ป่าไม้เกือบทั้งหมดเป็นพื้นที่ทำการเกษตร ส่วนมากเป็นสวนยางพารา และสวนสับปะรด

##### ๑.๖ ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนประชาชน

ตำบลวังใหม่ แบ่งการปกครองออกเป็น ๘ หมู่บ้านมีประชากรทั้งสิ้น ๖,๒๒๔ คน แบ่งออกเป็นชาย ๓,๐๗๐ คน เป็นหญิง ๓,๑๕๔ คน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๑๑ คนต่อตารางกิโลเมตร มีจำนวนครัวเรือน ๒,๒๑๓ ครัวเรือน

ตารางแสดงจำนวนประชากร ครั้วเรือน จำนวนหมู่บ้าน ของตำบลวังใหม่

| หมู่ที่ | ชื่อหมู่บ้าน    | จำนวน<br>ครั้วเรือน | จำนวนประชากร |       |       | หมายเหตุ |
|---------|-----------------|---------------------|--------------|-------|-------|----------|
|         |                 |                     | ชาย          | หญิง  | รวม   |          |
| ๑       | บ้านน้ำตก       | ๔๕๙                 | ๕๘๘          | ๖๐๙   | ๑,๑๙๗ |          |
| ๒       | บ้านควนเคี่ยม   | ๒๓๘                 | ๒๙๓          | ๓๑๔   | ๖๐๗   |          |
| ๓       | บ้านตะโหนด      | ๓๑๐                 | ๔๐๐          | ๔๑๗   | ๘๑๗   |          |
| ๔       | บ้านทำดินแดงออก | ๔๓๓                 | ๖๔๔          | ๖๖๒   | ๑,๓๐๖ |          |
| ๕       | บ้านควนออก      | ๒๗๖                 | ๓๘๒          | ๔๐๒   | ๗๘๔   |          |
| ๖       | บ้านควนนายทน    | ๑๘๙                 | ๑๖๘          | ๑๘๕   | ๓๕๓   |          |
| ๗       | บ้านน้ำรูง      | ๑๒๕                 | ๗๗           | ๗๖    | ๑๕๓   |          |
| ๘       | บ้านควนช้างตาย  | ๑๘๓                 | ๓๗๓          | ๓๖๗   | ๗๔๐   |          |
|         | รวมทั้งสิ้น     | ๒,๒๑๓               | ๓,๐๗๐        | ๓,๑๕๔ | ๖,๒๒๔ |          |

## ๒. วิสัยทัศน์

“ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน คู่การศึกษาก้าวไกล ใส่ใจคุณภาพชีวิต คิดอย่างมีส่วนร่วม”

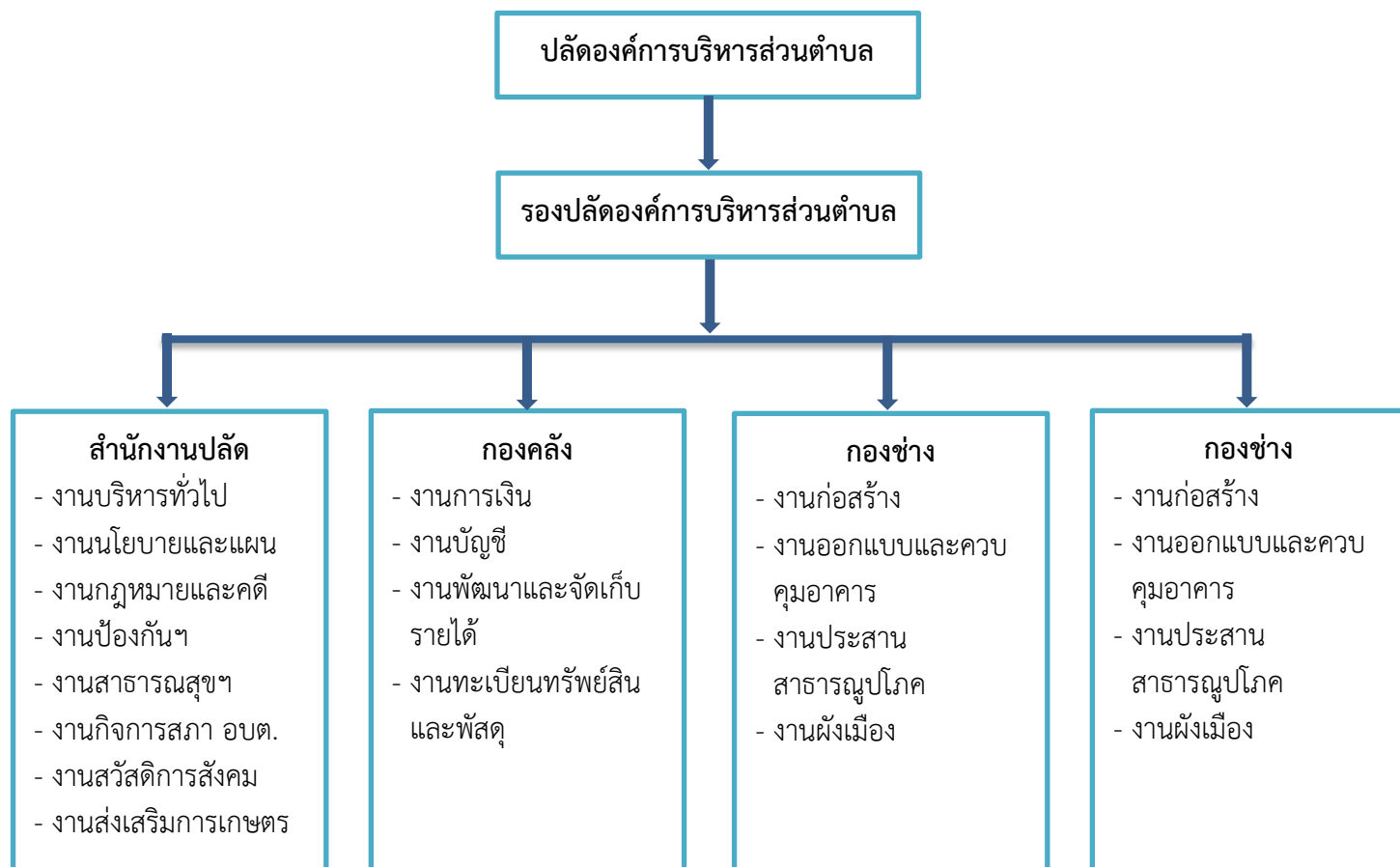
## ๓. ภารกิจ

๑. บริหารจัดการด้านโครงสร้างพื้นฐานและสาธารณูปโภค
๒. ส่งเสริมการศึกษา อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น
๓. ดูแลคุณภาพชีวิต สวัสดิการสังคม
๔. ส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจให้มั่นคง ประชาชนดำรงชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
๕. การบริหารทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดีและยั่งยืน
๖. การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

## ๔. ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจและส่งเสริมอาชีพ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านการพัฒนาการเกษตร ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านการพัฒนาด้านการเมืองและเสริมสร้างการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

## ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่



จากสภาพปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีภารกิจอำนาจหน้าที่ ที่จะต้องดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวภายใต้อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล และตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยมีการแบ่งส่วนราชการภายใน ออกเป็น ๑ สำนักงาน ๓ กอง ประกอบด้วย

**๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล** ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล

**๒. กองคลัง** มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการจ่าย การรับ การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และเอกสารทางการเงิน การตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้างตอบแทน เงินบำเหน็จ บำนาญ เงินอื่นๆ งานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณ ฐานะทางการเงิน การจัดสรรเงินต่างๆ การจัดทำบัญชีทุกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายได้ และรายจ่ายต่างๆ การควบคุมการเบิกจ่ายจากงบทดลองประจำปี เดือน ประจำปีงานเกี่ยวกับการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมาย

**๓. กองช่าง** มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ การจัดการทางด้านวิศวกรรม การจัดเก็บ และทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้าง

งานควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย งานแผนการปฏิบัติงานการก่อสร้างและซ่อมบำรุงงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องจักรกล การบำรุงรักษาเครื่องจักรกล และยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน ควบคุม เก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ น้ำมันเชื้อเพลิง และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และที่ได้รับมอบหมาย

**๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับเกี่ยวกับงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง

## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่

๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง

๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง

๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา

๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท

๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

### ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| ๑) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ | ประธานกรรมการ       |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด                    | กรรมการ             |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                  | กรรมการ             |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                  | กรรมการ             |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา              | กรรมการ             |
| ๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน            | กรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ ดังนี้

๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

## บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

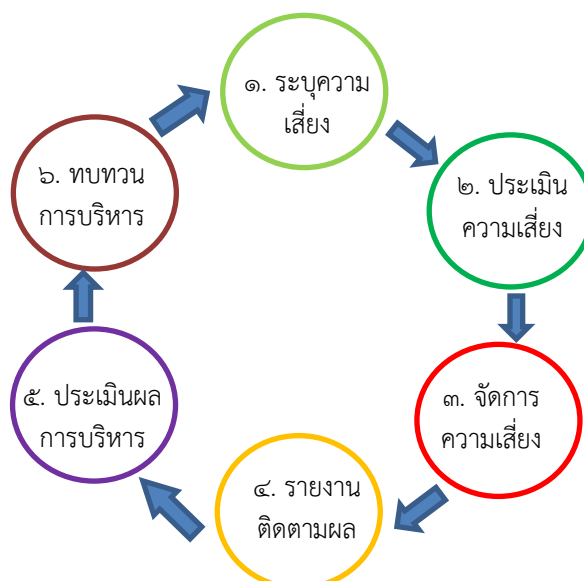
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน ที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

### กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่



## ๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใด หรือกิจกรรมใด ของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของ ความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่าง ถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูลระบบ สารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์(Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็น ยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ข้อบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่ การตรวจสอบหักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตาม

กฎระเบียบ หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรค ต่อการปฏิบัติงาน

**การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง**

| ความเสี่ยง                                                     | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่จะเกิดขึ้น                                                    | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                             | ประเภทความเสี่ยง                    |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. การขาดความร่วมมือ<br>จากประชาชนในการ<br>วางแผนพัฒนาท้องถิ่น | แผนพัฒนาท้องถิ่นขาด<br>ประสิทธิภาพโครงการ<br>ต่างๆไม่ได้ครอบคลุมทุก<br>ภาคส่วน          | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนไม่ให้<br>ความสำคัญ<br>- ประชาชนขาดความรู้<br>ในเรื่องแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้<br>ฝึกอบรมให้ความรู้ หรือ<br>ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบ | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์<br>(S)     |
| ๒. เกิดสาธารณภัยใน<br>พื้นที่                                  | บ้านเรือนประชาชนได้รับ<br>ความเสียหาย เกิดการ<br>สูญเสียทรัพย์สินและชีวิต<br>ของประชาชน | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- สภาพดิน พายุ อากาศ<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- อุปกรณ์ เครื่องมือ<br>เครื่องใช้                                                                                                                   | ความเสี่ยงด้านการ<br>ปฏิบัติงาน (O) |
| ๓. ปัญหาการบริหาร<br>จัดการขยะอย่างถูกวิธี                     | จัด การ ขยะไม่ ถูก วิธี<br>สภาพแวดล้อมถูกทำลาย<br>เสียสมดุล                             | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนขาดความรู้<br>และจิตสำนึก<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการประชาสัมพันธ์<br>และให้ความรู้อย่างทั่วถึง                                                                                     | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์<br>(S)     |

| ความเสี่ยง                                                  | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่จะเกิดขึ้น                                                                                                       | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                                     | ประเภทความเสี่ยง                                         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดซื้อผิดระเบียบ</li> <li>- ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน</li> </ul> | <u>ปัจจัยภายนอก</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา</li> </ul> <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |
| ๕. การจัดทำระบบบัญชีผิดพลาด(e-laas)                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบันทึก หรือ เบิกจ่ายในระบบไม่ถูกต้อง</li> </ul>                                                | <u>ปัจจัยภายนอก</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา</li> </ul> <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |
| ๖. การประมาณการราคาก่อสร้างไม่ถูกต้อง                       | หน่วยงานสูญเสียงบประมาณโดยไม่จำเป็น                                                                                                        | <u>ปัจจัยภายนอก</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา</li> </ul> <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |

| ความเสี่ยง                           | ผลกระทบ/ความเสียหาย<br>ที่จะเกิดขึ้น                                                | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                | ประเภทความเสี่ยง                                                |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ๗. การขออนุญาต<br>ก่อสร้างไม่ถูกต้อง | - อาคารไม่ได้มาตรฐาน หรือ<br>ก่อสร้างไม่ถูกต้องตามที่<br>ระเบียบหรือกฎหมาย<br>กำหนด | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนไม่ให้<br>ความสำคัญ<br>- ก่อสร้างก่อนการยื่นขอ<br>อนุญาต<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความ<br>เข้าใจของผู้ปฏิบัติ | ความเสี่ยงด้านการ<br>ปฏิบัติตาม กฎหมาย<br>ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |

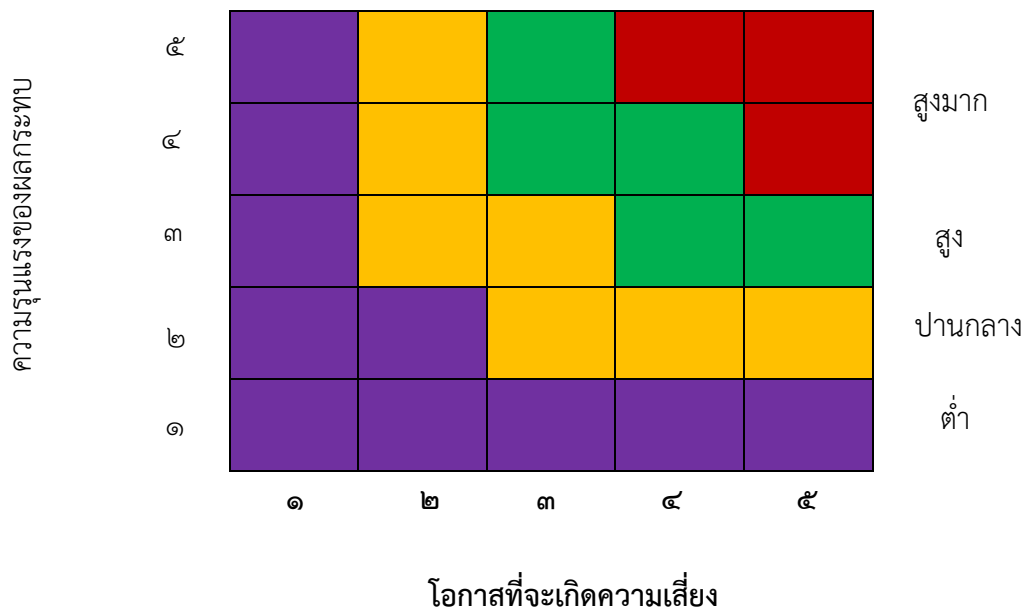
## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัด ระดับ ความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการท างานขององค์การบริหารส่วนตำบลวัง ใหม่ ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

**๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงาน บริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

| ประเด็นที่พิจารณา                                               | ระดับคะแนน             |                      |                      |                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------|------------------------|
|                                                                 | ๑= น้อยที่สุด          | ๒= น้อย              | ๓= ปานกลาง           | ๔= สูง                                    | ๕= สูงมาก              |
| <u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u>                                 |                        |                      |                      |                                           |                        |
| ความถี่ในการเกิด เหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (ครั้ง) | ๕ ปี/ครั้ง             | ๒-๓ปี/ ครั้ง         | ๑ ปี/ครั้ง           | ๑-๖ เดือน/ครั้ง<br>หรือไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี | ๑ เดือนครั้ง/มากกว่า   |
| โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์                                         | น้อยที่สุด             | น้อย                 | ปานกลาง              | สูง                                       | สูงมาก                 |
| <u>ความรุนแรงและผลกระทบ</u>                                     |                        |                      |                      |                                           |                        |
| มูลค่าความเสียหาย                                               | น้อยกว่า<br>๑๐,๐๐๐ บาท | ๑๐, ๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท | ๕๐,๐๐๐ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท | ๑๐๐,๐๐๐ – ๕๐๐,๐๐๐ บาท                     | มากกว่า<br>๕๐๐,๐๐๐ บาท |
| อันตรายต่อชีวิต                                                 | เดือดร้อน/<br>รำคาญ    | บาดเจ็บเล็กน้อย      | บาดเจ็บต้องรักษา     | บาดเจ็บสาหัส                              | เสียชีวิต              |
| มีผลต่อภาพลักษณ์ขององค์กร                                       | น้อยที่สุด             | น้อย                 | ปานกลาง              | สูง                                       | สูงมาก                 |

ส่วนระดับของความเสี่ยง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบต่อความเสี่ยงขององค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูง มาก สูง ปานกลาง และต่ำ



**๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ง** เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อย เพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

**๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง** เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่ง จัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

|                          |   |   |    |    |    |    |        |
|--------------------------|---|---|----|----|----|----|--------|
| ความรุนแรงของผลกระทบ     | ๔ | ๕ | ๑๐ | ๑๕ | ๒๐ | ๒๕ | สูงมาก |
|                          | ๔ | ๔ | ๘  | ๑๒ | ๑๖ | ๒๐ |        |
|                          | ๓ | ๓ | ๖  | ๙  | ๑๒ | ๑๕ |        |
|                          | ๒ | ๒ | ๔  | ๖  | ๘  | ๑๐ |        |
|                          | ๑ | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |        |
|                          |   | ๑ | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |        |
| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง |   |   |    |    |    |    |        |

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕)  
องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง

| ความเสี่ยง                                             | ผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                     | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยง                | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ๑. การขาดความร่วมมือจากประชาชนในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น | แผนพัฒนาท้องถิ่นขาดประสิทธิภาพ โครงการต่างๆไม่ได้ครอบคลุมทุกภาคส่วน | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ<br>- ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องแผนพัฒนาท้องถิ่น<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้ฝึกอบรมให้ความรู้หรือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์(S)     |               |                    |                 |                 |              |
| ๒. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                              | บ้านเรือนประชาชน ได้รับความเสียหายเกิดการสูญเสียชีวิตของประชาชน     | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- สภาพดิน ฟ้า อากาศ<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้                                                                                               | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) |               |                    |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                                                  | ผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                    | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยง                                         | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ๓. ปัญหาการบริหารจัดการขยะอย่างถูกวิธี                      | จัดการขยะไม่ถูกวิธี<br>สภาพแวดล้อมถูกทำลายเสียสมดุล                                | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนขาดความรู้และจิตสำนึก<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้อย่างทั่วถึง                                                    | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์(S)                              |               |                    |                 |                 |              |
| ๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง | - จัดซื้อผิดระเบียบ<br>- ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก<br>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                    |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                             | ผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้น           | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                        | ประเภทความเสี่ยง                                         | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ๕. การจัดทำระบบบัญชีผิดพลาด(e-laas)    | - การบันทึก หรือ เบิกจ่ายในระบบไม่ถูกต้อง | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ระเบียบกฎหมาย ฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก<br>- มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                    |                 |                 |              |
| ๖. การประมาณการราคา ก่อสร้างไม่ถูกต้อง | หน่วยงานสูญเสียงบประมาณโดยไม่จำเป็น       | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ระเบียบกฎหมาย ฉบับ ใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก<br>- มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย ตลอดเวลา<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                    |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                       | ผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                        | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                    | ประเภทความเสี่ยง                                         | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ๗. การขออนุญาตก่อสร้างไม่ถูกต้อง | - อาคารไม่ได้มาตรฐานหรือก่อสร้างไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบหรือกฎหมายกำหนด | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ<br>- ก่อสร้างก่อนการยื่นขออนุญาต<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                    |                 |                 |              |

### ๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสม กับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะ ในการทำงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือ ยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่าง แทน เช่น งานออกแบบถนน อาคาร สิ่งปลูกสร้างต่างๆ

### ๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงาน ต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ ตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถ ติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง เป็นการติดตามตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ทุก ๖ เดือน ทุก ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการทำงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

### ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุม

ความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือต้อง จัดหามาตรการ หรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

## **๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง**

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงใน ทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

**แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลวังใหม่ อำเภอป่าบอน จังหวัดพัทลุง**

| ความเสี่ยง                                                  | ระดับความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง                                            | วัตถุประสงค์                              | ระยะเวลาดำเนินการ        | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                    | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                             |                 |                                                                |                                           |                          |                                                       |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ๑. การขาดความร่วมมือจากประชาชนในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น      | ๑๐              | - ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง<br>- อบรมให้ความรู้                | - เพื่อให้ได้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพ  | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | ประชาชนให้ความร่วมมือเข้าร่วมประชุมประชาคม            |                | สป           | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๒. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                                   | ๑๕              | - จัดวางระบบเสียงตามสาย<br>- มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพื้นที่เสี่ยง | - เพื่อป้องกันการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | ไม่มีการเสียชีวิตจากการเกิดสาธารณภัย                  |                | สป/กองช่าง   | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๓. ปัญหาการบริหารจัดการขยะอย่างถูกวิธี                      | ๑๕              | - อบรมให้ความรู้<br>- บังคับใช้กฎหมาย                          | - เพื่อความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อย   | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | พื้นที่ตำบลวังใหม่สะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย           |                | สป           | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๔. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง | ๑๕              | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพ                  | - เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ  | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างถูกต้อง |                | คลัง         | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |

| ความเสี่ยง                            | ระดับความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง                                                          | วัตถุประสงค์                             | ระยะเวลาดำเนินการ        | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                  | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                       |                 |                                                                              |                                          |                          |                                     |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ๕.การจัดทำระบบบัญชีผิดพลาด(e-laas)    | ๑๕              | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพ                                | - เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | การจัดทำระบบบัญชีถูกต้อง (e-laas)   |                | คลัง         | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๖. การประมาณการราคาก่อสร้างไม่ถูกต้อง | ๑๕              | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มความรู้<br>- ศึกษาและติดตามราคากลางอยู่ตลอดเวลา | - เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้อง   | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | การประมาณราคาก่อสร้างมีความถูกต้อง  |                | กองช่าง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๗. การขออนุญาตก่อสร้างไม่ถูกต้อง      | ๑๕              | - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้<br>- ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด                         | - เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบ              | ตุลาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | มีการยื่นขออนุญาตก่อสร้างที่ถูกต้อง |                | กองช่าง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |