



# แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จัดทำโดย  
สำนักปลัด

โทร./โทรสาร ๐-๗๓๔๓-๙๒๗๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลสนอ  
[www.sanor.go.th](http://www.sanor.go.th)

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

องค์การบริหารส่วนตำบลสะโน จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสะโนสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะโน  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

## สารบัญ

|                                                         | หน้า      |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>                                     | <b>๑</b>  |
| ๑. หลักการและเหตุผล                                     |           |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง             |           |
| ๓. เป้าหมาย                                             |           |
| ๔. นิยามความเสี่ยง                                      |           |
| <b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลสนอ</b> | <b>๓</b>  |
| ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน                           |           |
| ๒. วิสัยทัศน์                                           |           |
| ๓. ภารกิจ                                               |           |
| ๔. ยุทธศาสตร์                                           |           |
| ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน                             |           |
| <b>บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง</b>                | <b>๕</b>  |
| ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง                            |           |
| ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง                             |           |
| <b>บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง</b>                | <b>๗</b>  |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                                    |           |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง                                 |           |
| ๓. การตอบสนองความเสี่ยง                                 |           |
| <b>บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง</b>                      | <b>๑๙</b> |

## บทที่ ๑ บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เพราะภายใต้สภาวะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเสนอ
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเสนออย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเสนอ
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอ

### ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในตำบลเสนอ

#### ๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้องค์กรประสบผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่ วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือการหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒. การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดให้มีระบบการควบคุมต่างๆเพื่อป้องกัน หรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

๓. การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบ หรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔. การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

## บทที่ ๒

### ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสนอ ตั้งอยู่หมู่ที่ ๑ ตำบลสนอ อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี ซึ่งตั้งอยู่ทางทิศเหนือของอำเภอยะรัง อยู่ห่างจากอำเภอยะรังเป็นระยะทาง ๖.๕ กิโลเมตร มีเนื้อที่โดยประมาณ ๖,๑๘๑ ไร่ หรือ ๙.๘๙ ตารางกิโลเมตร

|             |           |                             |
|-------------|-----------|-----------------------------|
| ทิศเหนือ    | ติดต่อกับ | ตำบลประจันและตำบลเสดวา      |
| ทิศใต้      | ติดต่อกับ | ตำบลระแว้ง                  |
| ทิศตะวันออก | ติดต่อกับ | ตำบลตะโล๊ะและตำบลราตาปันยัง |
| ทิศตะวันตก  | ติดต่อกับ | ตำบลยะรัง                   |

ประชากรตำบลสนอ รวมทั้งสิ้น ๕,๒๙๐ คน จำนวนครัวเรือน ๑,๐๙๖ ครัวเรือน

- ประชากรชาย ๒,๕๙๕ คน

- ประชากรหญิง ๒,๖๙๕ คน

#### แยกเป็นจำนวนหมู่บ้านได้ดังนี้ตารางนี้

| หมู่ที่ | บ้าน      | ประชากร |       | รวม   | จำนวน<br>ครัวเรือน |
|---------|-----------|---------|-------|-------|--------------------|
|         |           | ชาย     | หญิง  |       |                    |
| ๑       | สนอ       | ๗๑๘     | ๗๕๑   | ๑,๔๖๙ | ๓๑๕                |
| ๒       | ยามูเซ็ง  | ๕๒๘     | ๕๒๑   | ๑,๐๔๙ | ๒๓๑                |
| ๓       | ปือแนดาแล | ๖๓๐     | ๖๓๔   | ๑,๒๖๔ | ๒๕๔                |
| ๔       | คางา      | ๗๑๙     | ๗๘๙   | ๑,๕๐๘ | ๒๙๖                |
| รวม     |           | ๒,๕๙๕   | ๒,๖๙๕ | ๕,๒๙๐ | ๑,๐๙๖              |

ประชาชนส่วนใหญ่มาจากภาคเกษตรกรรม ซึ่งมีพืชเศรษฐกิจ คือ ยางพารา นาข้าว ส้มโอ และผลไม้อื่นๆ นอกจากนี้แล้ว ยังมีประชาชนบางส่วนประกอบกิจการค้าและบริการโดยส่วนใหญ่จะเป็นกิจการขนาดเล็ก ประเภทร้านขายของชำ ร้านขายเบ็ดเตล็ด อาหารและเครื่องดื่มให้บริการในชุมชน

### ๒. วิสัยทัศน์

“เชิดชูศาสนา สืบสานวัฒนธรรม พัฒนาคุณภาพชีวิต สู่ชุมชนที่เข้มแข็ง”

### ๓. ภารกิจ

- ๑) ส่งเสริมและพัฒนาก่อประกอบอาชีพของประชาชน
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๓) พัฒนาและส่งเสริมด้านการกีฬาและท่องเที่ยวในพื้นที่
- ๔) พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กร ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาตำบล
- ๕) พัฒนาและบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐาน ระบบสาธารณูปโภค
- ๖) บำรุง ดูแลทรัพยากรธรรมชาติและจัดการสิ่งแวดล้อม
- ๗) ดูแลความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และการเสริมสร้างสันติสุข

### ๕. ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็งของระบบเศรษฐกิจชุมชนและการแก้ไขปัญหาความยากจน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ได้มาตรฐาน

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการบริหารจัดการที่ดี

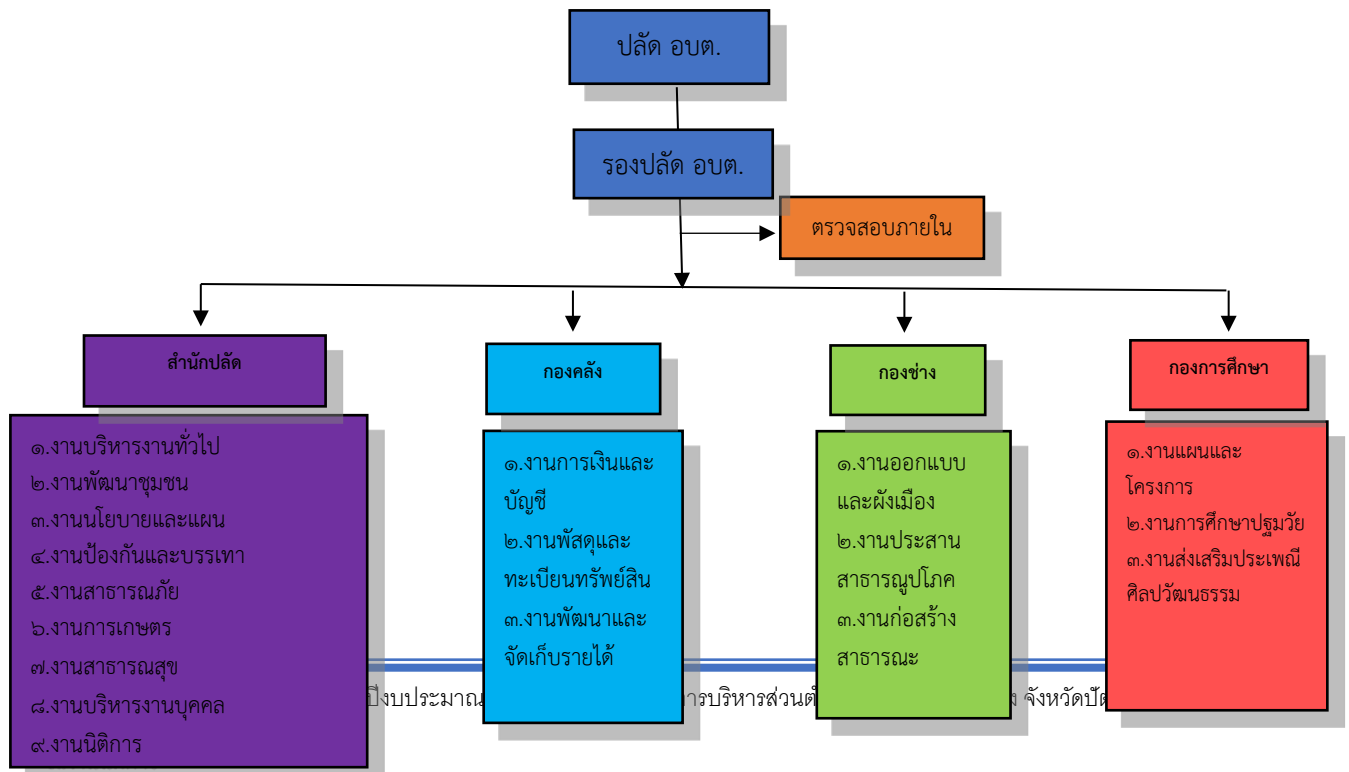
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการกีฬาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมการท่องเที่ยว

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ยุทธศาสตร์การพัฒนาจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ ยุทธศาสตร์การพัฒนาส่งเสริมการรักษาความมั่นคงและเสริมสร้างสันติสุข

### ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

#### โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลสนอ



## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

#### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยง

ที่อยู่ในระดับปานกลาง

๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

### ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ           | ประธานกรรมการ       |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด                        | กรรมการ             |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                      | กรรมการ             |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                      | กรรมการ             |
| ๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ             |
| ๖) นักทรัพยากรบุคคล                        | กรรมการ             |
| ๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน                | กรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

## บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

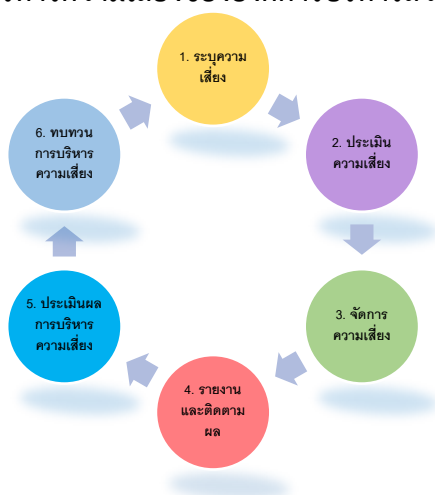
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

### กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ



## ๑. การระบุความเสี่ยง

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

**๑.๑ ความเสี่ยง** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

**๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

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

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

**๑.๓ ประเภทความเสี่ยง** แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

**๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

**๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

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

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)

องค์การบริหารส่วนตำบลสะโน อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี

| ความเสี่ยง                                                                                          | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                  | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                         | ประเภทความเสี่ยง                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ                                             | หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ<br>- การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล<br>- ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ                                                                                                     | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)                         |
| ๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ<br>- หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย<br>- ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |
| ๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                                                                      | ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต                                        | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                               |
| ๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน                         | ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน                        | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ                                                                                                                                               | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)                            |

| ความเสี่ยง                                                  | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                                                                                                                              | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ประเภทความเสี่ยง                                        |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดซื้อผิดระเบียบ</li> <li>- ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน</li> <li>- มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย</li> </ul> | <p><u>ปัจจัยภายนอก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา</li> </ul> <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ</li> <li>- พนักงานผู้ทำหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว           | เกิดการทุจริต เกิดความเสียหายโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์                                                                                                                                    | <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด</li> <li>- ผู้ปฏิบัติทุจริต</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                               |
| ๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ</li> <li>- ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย</li> </ul>                                    | <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด</li> <li>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต</li> <li>- ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี</li> </ul>                                                                                                                                                    | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)                         |
| ๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์      | สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา                                                                                                                                | <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในหน้าที่ทำ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)                         |
| ๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย            | งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ                                                                                                                                               | <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</li> </ul>                                                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                               |
| ๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                                  | บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน                                                                                                                   | <p><u>ปัจจัยภายนอก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพดิน ฟ้า อากาศ</li> </ul> <p><u>ปัจจัยภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า</li> </ul>                                                                                                                                                               | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)                         |

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสะโน ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

**๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

| ประเด็นที่พิจารณา                                              | ระดับคะแนน             |                       |                         |                                       |                              |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                                                | ๑ = น้อยที่สุด         | ๒ = น้อย              | ๓ = ปานกลาง             | ๔ = สูง                               | ๕ = สูงมาก                   |
| <b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</b>                                |                        |                       |                         |                                       |                              |
| ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(ครั้ง) | ๕ ปี/ครั้ง             | ๒-๓ ปี/ครั้ง          | ๑ ปี/ครั้ง              | ๑-๖ เดือน/ครั้ง<br>ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี | ๑ เดือน/ครั้ง<br>หรือมากกว่า |
| โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์                                        | น้อยที่สุด             | น้อย                  | ปานกลาง                 | สูง                                   | สูงมาก                       |
| <b>ความรุนแรงและผลกระทบ</b>                                    |                        |                       |                         |                                       |                              |
| มูลค่าความเสียหาย                                              | น้อยกว่า<br>๑๐,๐๐๐ บาท | ๑๐,๐๐๐-<br>๕๐,๐๐๐ บาท | ๕๐,๐๐๐ –<br>๑๐๐,๐๐๐ บาท | ๑๐๐,๐๐๐ –<br>๕๐๐,๐๐๐ บาท              | มากกว่า<br>๕๐๐,๐๐๐ บาท       |
| อันตรายต่อชีวิต                                                | เดือดร้อน<br>รำคาญ     | บาดเจ็บ<br>เล็กน้อย   | บาดเจ็บ<br>ต้องรักษา    | บาดเจ็บสาหัส                          | เสียชีวิต                    |
| ผลกระทบต่อภาพลักษณ์<br>ขององค์กร                               | น้อยที่สุด             | น้อย                  | ปานกลาง                 | สูง                                   | สูงมาก                       |

ส่วนระดับของความเสียง จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียงและผลกระทบต่อความเสียงขององค์กร ว่าจะก่อให้เกิดความเสียงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

|                      |   |                         |   |   |   |         |
|----------------------|---|-------------------------|---|---|---|---------|
| ความรุนแรงของผลกระทบ | ๕ |                         |   |   |   |         |
|                      | ๔ |                         |   |   |   | สูงมาก  |
|                      | ๓ |                         |   |   |   | สูง     |
|                      | ๒ |                         |   |   |   | ปานกลาง |
|                      | ๑ |                         |   |   |   | ต่ำ     |
|                      |   | ๑                       | ๒ | ๓ | ๔ | ๕       |
|                      |   | โอกาสที่จะเกิดความเสียง |   |   |   |         |

**๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียง** เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสียง เพื่อให้เห็นระดับความเสียงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสียงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสียง ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

**๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง** เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียง และผลกระทบความเสียง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

ระดับความเสียง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

|                      |   |                          |    |    |    |    |        |
|----------------------|---|--------------------------|----|----|----|----|--------|
| ความรุนแรงของผลกระทบ | ๕ | 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 โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

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

๓) ระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ต้องมีแผนลดความเสี่ยง และประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลสนอ อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี**

| ความเสี่ยง                                                                                          | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                             | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                           | ประเภทความเสี่ยง                                        | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ                                              | หากผู้มีอำนาจไม่ยึดหลักความถูกต้อง ย่อมเกิดความไม่เป็นธรรมต่อพนักงานส่วนตำบล | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ<br>- การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล<br>- ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ                                                                                                       | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)                         |               |                   |                 |                 |              |
| ๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหา กับหน่วยตรวจสอบ  | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ<br>- หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย<br>- ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                   |                 |                 |              |
| ๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                                                                      | ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต                                   | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต                                                                                                                                                           | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                               |               |                   |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                                                                   | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                                                                | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                   | ประเภทความเสี่ยง                                        | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ<br>ความรุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ผู้<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน | ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน                                                                      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ                                                                                                                                         | ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (S)                            |               |                       |                     |                     |                  |
| ๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง                  | - จัดซื้อผิดระเบียบ<br>- ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ไม่ตรงตามความต้องการใช้งาน<br>- มีการทุจริต งบประมาณของทางราชการเสียหาย | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก<br>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ<br>- พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                       |                     |                     |                  |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว                            | เกิดการทุจริต เกิดความเสียหายโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์                                                                      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด<br>- ผู้ปฏิบัติทุจริต                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                               |               |                       |                     |                     |                  |

| ความเสี่ยง                                              | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                                                                                           | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                              | ประเภทความเสี่ยง                | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบ<br>ความรุนแรง | คะแนน<br>ความเสี่ยง | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ผู้<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| ๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ</li> <li>- ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย</li> </ul> | <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด</li> <li>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต</li> <li>- ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) |               |                       |                     |                     |                  |
| ๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์  | สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา                                                                                             | <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ</li> </ul>                                                         | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) |               |                       |                     |                     |                  |
| ๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย         | งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ                                                                                                            | <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</li> </ul>                                                            | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)       |               |                       |                     |                     |                  |
| ๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                              | บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน                                                                                | <u>ปัจจัยภายนอก</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพดิน ฝน พายุ อากาศ</li> </ul> <u>ปัจจัยภายใน</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า</li> </ul>               | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O) |               |                       |                     |                     |                  |

### ๓. การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ข้ออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

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

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเหนือจากเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

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

### ๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงดีควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม พร้อมทั้งความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## ๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอ เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอ มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

## ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจ อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติ กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอ โดยแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะนอมีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

**แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลสนอ อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี**

| ความเสี่ยง                                              | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง                                  | วัตถุประสงค์                                                        | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                                 | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                         |                 |                                                                    |                                                                     |                   |                                                                    |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)          |                 |                                                                    |                                                                     |                   |                                                                    |                |              |                                                           |                    |          |
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ  | ๑๐              | การพิจารณาอนุญาตอนุมัติ ยึดหลักกฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด        | เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และความถูกต้อง                             | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | การพิจารณาอนุญาตอนุมัติ มีความรวดเร็วถูกต้อง                       | -              | ทุกกอง       | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๒. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ | ๑๐              | กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย                  | - เพื่อให้องค์กรปลอดการทุจริต<br>- เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | การปฏิบัติงานโปร่งใส ตรวจสอบได้                                    | -              | ทุกกอง       | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๓. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์  | ๑๐              | ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง                                       | เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า            | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | โครงการก่อสร้างทุกโครงการได้ใช้ประโยชน์ และแก้ไขปัญหาของประชาชนได้ | -              | กองช่าง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                               | ๑๐              | - จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย<br>- จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน | เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันที                                       | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ประชาชนที่ประสบเหตุได้รับความช่วยเหลือ                             | ๒๐๐,๐๐๐        | สป.          | ๒                                                         | ๔                  | ๘        |

| ความเสี่ยง                                                                                       | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์                 | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                                                                  |                 |                                   |                              |                   |                                   |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)                            |                 |                                   |                              |                   |                                   |                |              |                                                           |                    |          |
| ๕. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | ๑๕              | ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม          | เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน | ๑๐๐,๐๐๐        | ทุกกอง       | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๖. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง                                     | ๑๕              | ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม          | เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน | ๑๐๐,๐๐๐        | กองคลัง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |

| ความเสี่ยง                                        | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง     | วัตถุประสงค์                   | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                            | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                   |                 |                                       |                                |                   |                                               |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)            |                 |                                       |                                |                   |                                               |                |              |                                                           |                    |          |
| ๗. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                    | ๑๕              | มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน   | เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต       | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ไม่มีการทุจริตในหน่วยงาน                      | -              | กองคลัง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๘. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว | ๑๕              | มีการตรวจสอบโดยงานพัสดุ               | เพื่อไม่ให้เกิดการเสียประโยชน์ | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ไม่มีการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว | -              | กองคลัง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย   | ๑๖              | ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง | เพื่อไม่ให้เกิดการเสียหาย      | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง          | -              | สป.          | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |

| ความเสี่ยง                                                                   | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง         | วัตถุประสงค์                                                                                                             | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                                                                                | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง<br>ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                                              |                 |                                           |                                                                                                                          |                   |                                                                                                                   |                |              | โอกาส/ความถี่                                                 | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)                                    |                 |                                           |                                                                                                                          |                   |                                                                                                                   |                |              |                                                               |                    |          |
| ๑๐. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน | ๑๕              | มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี | - เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ<br>- เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐ | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | - แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ<br>- ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๖๐ | -              | สป.          | ๑                                                             | ๕                  | ๕        |

## ภาคผนวก

**แบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลสนอ อำเภอยะรัง จังหวัดปัตตานี**

\*\*\*\*\*

คำชี้แจง : จงให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ  
 ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด ๒ = น้อย ๓ = ปานกลาง ๔ = สูง ๕ = สูงที่สุด

| ความเสี่ยง                                                                                          | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินความเสี่ยง |                |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------------|
|                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                        | โอกาส<br>(๑)         | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับความ<br>เสี่ยง<br>(๑)X(๒) =(๓) |
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ                                             | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ<br>- การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล<br>- ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ                                                                                                      | ๑                    | ๕              | ๕                                   |
| ๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ<br>- หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย<br>- ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน | ๑                    | ๕              | ๕                                   |
| ๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                                                                      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต                                                                                                                                                          | ๑                    | ๕              | ๕                                   |
| ๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน                         | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ                                                                                                                                                | ๑                    | ๕              | ๕                                   |

| ความเสี่ยง                                                  | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                 | การประเมินความเสี่ยง |                |                                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|
|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                               | โอกาส<br>(๑)         | ผลกระทบ<br>(๒) | ระดับความเสี่ยง<br>(๑)×(๒) =(๓) |
| ๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก<br>- มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ<br>- พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขายผู้รับจ้าง | ๑                    | ๕              | ๕                               |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว           | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด<br>- ผู้ปฏิบัติทุจริต                                                                                                                                                                              | ๑                    | ๕              | ๕                               |
| ๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่     | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต<br>- ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี                                                                                               | ๑                    | ๕              | ๕                               |
| ๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ<br>- ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ                                                                                                                                                 | ๑                    | ๕              | ๕                               |
| ๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย            | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย                                                                                                                                              | ๑                    | ๕              | ๕                               |
| ๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                                  | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- สภาพดิน ฟ้า อากาศ<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า                                                                                                                                                 | ๑                    | ๔              | ๔                               |

