



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่
อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของทุกคนในองค์กรตั้งแต่ผู้บริหารท้องถิ่น จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกระดับ เพราะการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต้องเริ่มตั้งแต่การกำหนดกลยุทธ์ด้วย การมองภาพรวมทั้งหมดขององค์กร โดยคำนึงถึงเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อมูลค่ารวม ขององค์กรแล้วกำหนดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงองค์กรอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ และจัดการได้ เพื่อสร้างหลักประกันที่องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและ ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงตามกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะเกิด ความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อ ได้มีการนำแผนไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกกอง/ฝ่าย ที่จะให้ความร่วมมือในการนำไปดำเนินการต่อ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ต่อไป

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
• คำนำ	
• สารบัญ	
• บทที่ 1 บทนำ	1
• บทที่ 2 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่	2
• บทที่ 3 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่	7

บทที่ 1

บทนำ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่ง การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้จัดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ระบุและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและป้องกันความผิดพลาดให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพปัจจัย ปัจจัยความจำเป็น ต่างๆ ที่แตกต่างกันไป ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้เป็น

เครื่องมือในการบริหารป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดจากการดำเนินงานทั้งในระดับบุคคล และ ระดับองค์กร

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ได้กำหนดนโยบายจัดการความเสี่ยงขององค์การ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้

1. ให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
2. ให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
3. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และ สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง
4. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบปีงบประมาณและทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

บทที่ 2

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความ ล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้

ปัจจัยเสี่ยง หรือประเด็นความเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่อาจ ทำให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิด อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนด มาตรการควบคุมหรือลด ความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยภายในองค์กรเอง เช่น

กระบวนการดำเนินงานหรือระบบงานไม่เหมาะสม บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ อัตรากำลังไม่เพียงพอ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ เป็นต้น หรืออาจเกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภัยธรรมชาติ เป็นต้น ซึ่งสิ่งเหล่านี้อาจมีผลทำให้องค์กรเสียหายได้ หรือไม่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่า สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รองรับได้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์

ในการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะต้องเริ่มต้นจากการจัดทำยุทธศาสตร์ในการ ปฏิบัติงาน โดยนำเอายุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม แผนพัฒนาทั้งระดับภาค ระดับจังหวัด มาเชื่อมโยงเพื่อกำหนดกรอบเป็นยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงาน โดยต้องกำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ซึ่งสิ่งเหล่านี้คือวัตถุประสงค์ขององค์กรที่นำไปสู่เป้าหมายของ การพัฒนาตาม แผนพัฒนาที่วางไว้

ดังนั้น หน่วยงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ ติดตามและสื่อสารแนวนโยบายความเสี่ยงที่สำคัญ ที่จะ เกิดขึ้นในอนาคตต่อแผนการพัฒนาที่ได้จัดทำไว้ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การ บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนั้นการกำหนดและทำความเข้าใจในวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงเป็น ขั้นตอนแรกที่ต้อง กระทำ เพื่อกำหนดแนวทาง หลักการและทิศทางในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อจะ เชื่อมโยงว่าสิ่งที่อาจจะ เกิดขึ้นนั้นควรสร้างคุณค่าหรือหาทางป้องกันเพื่อกำหนดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.1 วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กร มีความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยง สามารถ บริหารจัดการ ความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน
2. เพื่อองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ สามารถดำเนินการได้ตาม พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่กำหนดใน แผนพัฒนา ท้องถิ่น โดยเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
3. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน
4. เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ และ เป็น กรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

1.2.โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบคณะทำงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ที่ 508/2567 ลงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2567 โดยเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ประกอบกับหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ.2562 ดังนี้

- | | |
|--|---------------------------------|
| 1. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ | เป็นประธานคณะทำงาน |
| 2. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ | เป็นรองประธานคณะทำงาน |
| 3. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะทำงาน |
| 4. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะทำงาน |
| 5. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็นคณะทำงาน |
| 6. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็นคณะทำงาน |
| 7. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นคณะทำงาน |
| 8. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | เป็นคณะทำงานและเลขานุการ |
| 9. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เป็นคณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

1.3ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้พนักงานภายในองค์กรเข้าใจเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลารวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การ ติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร
4. ช่วยให้การพัฒนางานขององค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบ การตัดสินใจในการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
5. ช่วยในการพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากร เป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมการ และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

2. การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับแผนงาน / โครงการ เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องคำนึงถึงสภาพแวดล้อม ภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของหน่วยงานตามประเภทความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

2.1 ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risks) หมายถึง ความเสี่ยงจากการใช้ ยุทธศาสตร์ที่ไม่เหมาะสม การที่ยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจ การมียุทธศาสตร์ที่ไม่ชัดเจน และความไม่เหมาะสมของยุทธศาสตร์ ซึ่งอาจเกิดจากการที่สภาวะแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้องพิจารณาว่า ยุทธศาสตร์ในปัจจุบันสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง และสังคม หรือไม่ และประเด็นยุทธศาสตร์ย่อยสอดคล้องกันยุทธศาสตร์หลักของหน่วยงานหรือไม่

2.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการใช้ทรัพยากรโดยไม่ทำให้เกิดประโยชน์เต็มที่ตาม ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ และหน่วยงานต่าง ๆ ในการระบุความเสี่ยง หน่วยงานต้อง พิจารณาว่าการดำเนินการใดสามารถทำงานได้ดี และการดำเนินการใดทำงานได้ไม่ดี หน่วยงานมีโครงสร้าง และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เชื่อถือได้หรือไม่ และหน่วยงานมีทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการ ดำเนินงานหรือไม่

2.3 ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and material Risks) หมายถึง ความเสี่ยงต่อสถานะการเงินและทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ทั้งด้านรายได้ รายจ่าย ทรัพย์สิน และหนี้สิน ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่าทรัพยากรใดจะมีผลต่อการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ (ทั้งที่ชัดเจนและไม่ชัดเจน รวมถึงข้อผูกพันและปัจจัยภายนอก) และอะไร คือปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเหล่านั้น

2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย (Compliance Risk) หมายถึง การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ทั้งของภายในและภายนอกองค์กรในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานต้องพิจารณาว่า งาน กระบวนการ และบุคลากรดำเนินงานตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ สามารถเกิดการ กระทำผิดกฎระเบียบได้อย่างไรบ้าง และหากเกิดขึ้นระบบตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจเจอหรือไม่ และมีกรณีตัวอย่างจากอดีตเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือการละเว้นการปฏิบัติ

3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการนำความเสี่ยงที่ระบุมาจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์เหล่านั้น และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เมื่อทำการประเมินแล้วนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยง ใน แผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการ ก่อนหลัง เป็นการ จัดลำดับความเสี่ยงและสามารถตัดสินใจวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของ ความเสี่ยง (Degree of Risk) ดังนี้

3.1 ตารางการพิจารณากำหนดระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)

ตาราง 1) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ในเชิงปริมาณ (ครั้ง)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1- 6 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	3 ปีต่อครั้ง

ตาราง 2) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ในเชิงคุณภาพ

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังแต่นานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดในกรณียากเย็น

3.2 ตารางการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง (Impact)

ตาราง 1) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ร้อยละ)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จมากกว่า 85%
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ 70%
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ 50%
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ 30%
1	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จ ต่ำกว่า 10%

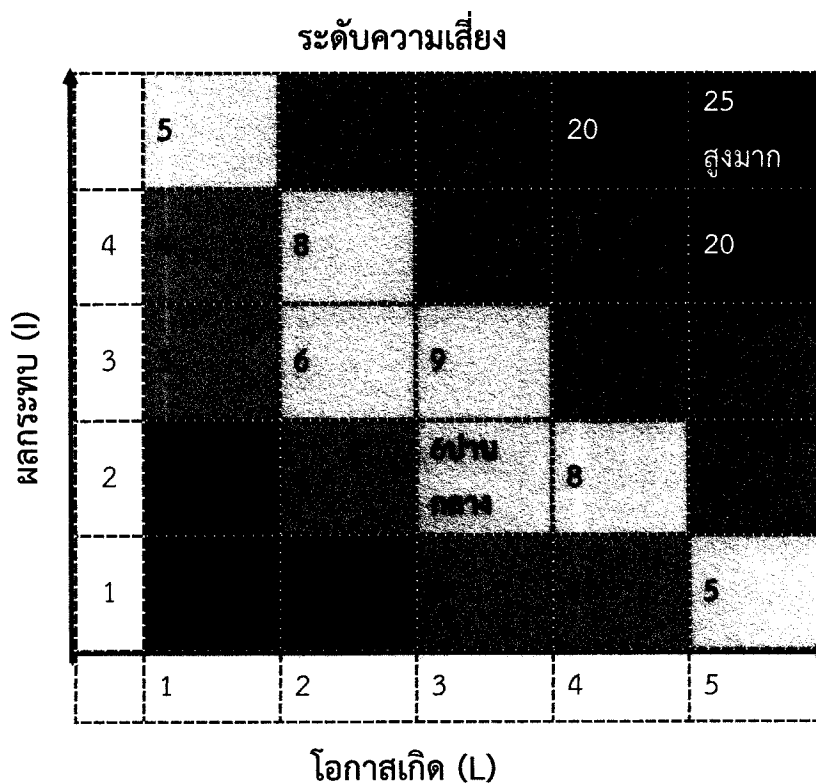
ตาราง 2) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงเชิงปริมาณ (ความเสียหาย)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความเสียหายสูง
4	สูง	เกิดความเสียหายค่อนข้างสูง
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหายบ้าง
2	น้อย	เกิดความเสียหายน้อย
1	น้อยมาก	เกิดความเสียหายน้อยมาก

2.3 ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการ ประเมิน

โอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	22 - 25		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กร ยอมรับได้ ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10 - 21		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการ ความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 - 9		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
ต่ำ	1 - 4		ระดับยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง



4. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งแนวทางการ จัดการ ความเสี่ยงมี 4 กลยุทธ์ ดังนี้

4.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ใน ระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจหยุด ยกเลิกโครงการ หรือกิจกรรมนั้นไป

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

4.3 การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ ไม่คุ้มค่าในการจัดการ ควบคุมหรือป้องกัน แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

4.4 การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

5. การติดตามและประเมินผล

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่าจัดการความเสี่ยงมี คุณภาพ และมีความเหมาะสม และเพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ การติดตามการบริหารความเสี่ยงทำได้ 2 ลักษณะ คือ

5.1 การติดตามอย่างต่อเนื่อง เป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สามารถตอบสนอง ต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

5.2 การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเหตุการณ์

บทที่ 3

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตามท้องที่การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ ได้กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และมาตรฐาน COSO-ERM 2017 โดยกำหนดให้กระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีองค์ประกอบทั้งสิ้น จำนวน 5 ขั้นตอน คือ

1. การกำหนดวัตถุประสงค์
2. การระบุความเสี่ยง
3. การประเมินความเสี่ยง
4. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
5. การติดตามและประเมินผล

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดวัตถุประสงค์

1. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ มีมาตรการระบบหรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ
2. เพื่อแก้ไขปัญหาที่เคยเกิดขึ้นแล้วไม่ให้เกิดขึ้นอีก
3. เพื่อเป็นเครื่องมือในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้
4. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการ ความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตาม พฤติกรรมเสี่ยง
5. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและ เฝ้าระวัง ความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ สามารถบรรลุเป้าหมาย ขจัดหรือลดผลกระทบจากเหตุการณ์ ปัญหา อุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และสามารถป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมขององค์กร ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการบริหาร จัดการความเสี่ยงมีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. สร้างฐานข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้หมด การบริหารจัดการความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ และตระหนักถึงความสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ได้อย่างครบถ้วน

4. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหาร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือ ที่สำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมาย ที่ กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้ รูปแบบการตัดสินใจไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

6. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและ การเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่างๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
1. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	อาจเป็นการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีการ งบประมาณฯ และอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการ ควบคุมงบประมาณรายจ่าย ของหน่วยงานได้	ปัจจัยภายใน - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการ บริหารจนสิ้นสุดปีงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O)
2. กิจกรรมการใช้และรักษารถราชการ	อุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนน	ปัจจัยภายนอก - ความประมาทและวินัยในการจราจรบนถนนของผู้ใช้งานอื่นๆ ปัจจัยภายใน - การบำรุงรักษารถยนต์	ด้านการดำเนินงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
3. กิจกรรมการบริการ ประชาชน (การจัด ทะเบียน พาณิชย์)	ไม่สามารถให้บริการ ประชาชนได้ตามมาตรฐาน งานบริการประชาชน	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มี ความชัดเจนในการปฏิบัติ ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีคน เดียว หากติดภารกิจอื่น	ด้านการดำเนินงาน (O)
4. กิจกรรมงานสารบรรณ และธุรการ	การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่ทัน กำหนดระยะเวลาที่หนังสือ สั่งการกำหนด	ปัจจัยภายนอก - ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่ เป็นแนวทางปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.คล่องใหม่ ล่าช้า ปัจจัยภายใน - ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ไม่ ทันตามกำหนดการ	ด้านการดำเนินงาน (O)
5. กิจกรรมเบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ	ทำรายการโอนจำนวนมาก อาจมีผิดพลาดได้	ปัจจัยภายนอก - เสี่ยงต่อการโอนผิดบัญชี	ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)
6. กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	พัสดุสูญหาย	ปัจจัยภายใน - การควบคุมพัสดุ	ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)
7. กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (หลักคำประกัน สัญญา)	ผู้รับจ้างไม่ยอมมารับหลัก คำ ประกันสัญญา	ปัจจัยภายนอก - ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลักคำ ประกันสัญญา ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องคืนหลัก คำประกันสัญญา - เจ้าหน้าที่ไม่ติดตามการคืนหลัก คำประกันสัญญา	ด้านการดำเนินงาน (O)
8. การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	- การค้างยื่นแบบประเมิน ภาษี - การค้างการชำระภาษี	ปัจจัยภายนอก - ผู้รับบริการไม่ชำระภาษี ปัจจัยภายใน - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงานนอกสถานที่	ด้านการดำเนินงาน (O)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	แหล่งที่มาของความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง
9. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษา และการตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุ ระหว่าง ประกันสัญญา)	พัสดุซึ่งอยู่ระหว่างการประกันสัญญามีความชำรุด โดยไม่ได้แจ้งให้ผู้รับจ้าง ดำเนินการแก้ไขการรับประกันความชำรุดบกพร่อง	ปัจจัยภายใน -การควบคุมพัสดุและการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง	ด้านการดำเนินงาน (O)
10. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นตามรูปแบบที่กำหนด	ปัจจัยภายใน ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินงาน (O)
11. กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคากลาง	- การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	ปัจจัยภายนอก - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ราคาสินค้าเปลี่ยนแปลงบ่อย ปัจจัยภายใน - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)
12. กิจกรรมการขอรับเงิน อุดหนุน	- หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานและการจ่ายเงินอุดหนุนล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้มีการรายงานผล	ปัจจัยภายใน - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการดำเนินการล่าช้า และไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ กำหนด	ด้านการดำเนินงาน (O)
13. กิจกรรมการตรวจสอบ	ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบให้แล้วเสร็จได้ตามกำหนดระยะเวลาที่ได้ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี อาจมีช่วงระยะเวลาที่คาดเคลื่อน	ปัจจัยภายใน - การประสานงานกับหน่วยรับตรวจ การได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบไม่ครบถ้วน หรือได้รับล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน (O)

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัด

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
1. กิจกรรมการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของ แต่ละ งานไม่เพียงพอต่อการบริหารงานสิ้นสุด ปีงบประมาณ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม
2. กิจกรรมการใช้และรักษา ราชการ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	1. ความประมาทและวินัยในการจราจรบน ถนนของผู้ใช้งานอื่น ๆ 2. การบำรุงรักษารถยนต์	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม
3. กิจกรรมการบริการประชาชน (การจดทะเบียนพาณิชย์)	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความ ชัดเจน ในการปฏิบัติ 2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบคนเดียว หากติด ภารกิจ นอกสำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการแทนได้	2	2	4	ต่ำ	การควบคุม
4. กิจกรรมการปฏิบัติงานสารบรรณ และธุรการ	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทาง ปฏิบัติส่งมายังอบต. คล่องใหม่ล่าช้า 2. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ทันตาม กำหนดการ	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	
5. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การ เก็บรักษาพัสดุ)	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	1. การควบคุมพัสดุ	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม
6. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (หลักคำ ประกันสัญญา)	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	1. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลักคำประกันสัญญา 2. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องคืนหลักคำประกัน สัญญา 3. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตามการคืนหลักคำ ประกันสัญญา	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม
7. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บ ภาษี	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. ผู้รับบริการไม่ชำระภาษี 2. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานนอก สถานที่	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม
8. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแล บำรุงรักษาและการตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่องของพัสดุระหว่าง ประกันสัญญา)	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. การควบคุมพัสดุ และการดำเนินการ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
9. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ในเรื่องของระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม
10. กิจกรรมการประมาณราคาและ คำนวณราคากลาง	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	1. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย 2. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย 3. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคลาด เคลื่อน ในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
1.1. กิจกรรมประสานงานและ สนับสนุน โรงเรียนระดับประถม ศึกษา	ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ (C)	1. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความ ชัดเจน ในการปฏิบัติ 2. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน 3. ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวม องค์ความรู้ใน หน่วยงาน	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม
1.2. กิจกรรมการขอรับเงินอุดหนุน	ด้านการดำเนินงาน (O)	1. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนมีการ ดำเนินการล่าช้า และไม่เป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการกำหนด	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
13. กิจกรรมเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	1. เสี่ยงน้อยต่อการโอนเงินผิดบัญชี	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง (RM-01)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ หน่วยตรวจสอบภายใน

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
1.4. กิจกรรมการตรวจสอบ	ด้านการปฏิบัติงานกฎ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ (C)	1. การประสานงานกับหน่วยรับผิดชอบ การ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบไม่ ครบถ้วน หรือ ได้รับล่าช้า	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยง (RM-02)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2567

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	○	1. การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีของแต่ละงานไม่ เพียงพอต่อการบริหารงาน สิ้นสุด ปีงบประมาณ	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. การติดต่อประสานงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้การ ดำเนินโครงการและกิจกรรม เป็นไปตามแผนที่วางไว้ 2. มีการติดตามตรวจสอบ การ ใช้จ่ายเงินในทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน และตามวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมการใช้และ รักษาทรัพยากร	F	1. ความประมาทและวินัยใน การจรรยาบรรณณของผู้ใช้งาน อื่นๆ 2. การบำรุงรักษารถยนต์	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. ดำเนินการขออนุญาต และ บันทึกการใช้รถส่วนกลางทุก ครั้ง 2. ตรวจสอบเช็ครถก่อนการใช้ งาน เป็นประจำเพื่อเตรียม ความ พร้อมในการใช้งาน 3. พนักงานขับรถมี คุณสมบัติ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักงานปลัด

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมการบริการ ประชาชน (การจัด ทะเบียนพาณิชย์)	○	1. กฎหมายระเบียบที่ออกมา ใหม่ ความชัดเจนในการปฏิบัติ 2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีคุณ 德ยวหาทัศนคติการกิจนอก สำนักงานไม่มีผู้ดำเนินการแทน ได้	2	2	4	ปานกลาง	การควบคุม	1. มีการมอบหมายงานให้มี ผู้ดำเนินการแทนกรณีผู้รับ ผิดชอบไม่อยู่ 2. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ศึกษากฎหมายระเบียบให้ เป็นปัจจุบันต่อการดำเนินงาน	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมการ ปฏิบัติงาน สารบรรณ และธุรการ	○	1. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่ง การที่ เป็นแนวทางปฏิบัติส่ง มายังอบต.คลองใหม่ล่าช้า 2. ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องไม่ทันตาม กำหนดการ	3	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. จัดวางระบบรับเข้า หนังสือภายนอก ในกรณี เร่งด่วน	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	F	1. การควบคุมพัสดุ	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. ให้ทุกหน่วยงานมีการดำเนินการควบคุมพัสดุ	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (หลักค้ำประกันสัญญา)	F	1. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนหลักค้ำประกันสัญญา 2. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องคืนหลัก ค้ำประกันสัญญา 3. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตามการคืน หลักค้ำประกันสัญญา	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักค้ำประกันสัญญาตามที่ระเบียบกำหนด 2. หลักค้ำประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันตามสัญญาให้ติดตามการคืนหลักค้ำประกันสัญญา	30 ก.ย. 68	-
การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	O	1. ผู้รับบริการไม่ชำระภาษี 2. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานนอกสถานที่	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบข้อมูลเกี่ยวกับ การ ชำระภาษีต่างๆ 2. ขอความร่วมมือจากบุคลากรในหน่วยงานในการดำเนินงานนอกสถานที่	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ชั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง(การดูแล บำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุ ระหว่างประกัน สัญญา)	○	1. การควบคุมพัสดุ และการ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ การตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ 2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง และ ติดตามการดำเนินการของ คณะกรรมการฯ	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ชั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง(การดูแล บำรุงรักษาและ การ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุ ระหว่างประกัน สัญญา)	○	1. การควบคุมพัสดุ และการ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่อง	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ 2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง และ ติดตามการดำเนินการของ คณะกรรมการฯ	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคา กลาง	F	1. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อย 2. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย 3. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของ ระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน	2	3	6	ปานกลาง	การควบคุม	1. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา อบรม ระเบียบ ข้อ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน 2. มีการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของราคาวัสดุ อยู่ตลอดเวลา	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ชั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมประสานงาน และสนับสนุนโรงเรียน ระดับประถมศึกษา	C	1. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมา ใหม่ ความชัดเจนในการปฏิบัติ 2. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจภาคเคลื่อนในเรื่องของ ระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน 3. ไม่มีการจัดทำ หรือรวบรวมองค์ความรู้ใน หน่วยงาน	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ศึกษา อบรมระเบียบ ข้อ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน 2. มีการบูรณาการความรู้ ร่วมกันในหน่วยงาน	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมขอรับเงิน อุดหนุน	O	1. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมี การดำเนินการล่าช้า และไม่ เป็นไปตามที่ระเบียบฯ หรือ หนังสือสั่งการกำหนด	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานมีการติดตาม ข้อมูล ข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง และติดตามคำสั่ง จากผู้ บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองสวัสดิการสังคม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหารความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง				
กิจกรรมการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	F	1. เสี่ยงต่อการโอนผิดบัญชี	3	4	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด	30 ก.ย. 68	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน

กระบวนการ ปฏิบัติงาน โครงการ/ ชั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธี บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง				
กิจกรรมการตรวจสอบ	C	1. การประสานงานกับหน่วย รับ ตรวจสอบ การได้รับเอกสารเพื่อ ใช้ใน การตรวจสอบไม่ครบถ้วน หรือ ได้รับล่าช้า	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. ดำเนินการทบทวนและมี การปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายใน ให้มีความ เหมาะสมต่อการดำเนินการ ตรวจสอบภายใน 2. มีการจัดทำบันทึกเพื่อขอ อนุมัติเข้า ดำเนินการ ตรวจสอบหน่วยงานรับตรวจ เพื่อให้หน่วยช่วยรับตรวจมี การจัดเตรียมเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ	30 ก.ย. 68	-
กิจกรรมขอรับเงิน อุดหนุน	O	1. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนมี การดำเนินการล่าช้า และไม่ เป็นไปตามที่ ระเบียบฯ หรือ หนังสือสั่งการกำหนด	3	3	9	ปานกลาง	การควบคุม	1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ งานมีการติดตาม ข้อมูล ข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง และติดตามคำสั่ง จาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ	30 ก.ย. 68	-

ขั้นตอนที่ 5 การติดตามและประเมินผล (RM-03)

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุของความเสียหาย)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
						☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ					
						☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ					



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลลองใหม่
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงาน ของจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 นั้น บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลลองใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เรียบร้อยแล้ว

เพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานที่กระทรวงการคลัง กำหนด โดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความสมเหตุสมผลในการบริหารจัดการในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลองใหม่เป็นไปตามเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน และสร้าง ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินการตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงประกาศใช้แผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ ศ. 2568 และแจ้งให้ผู้ที่มีส่วน เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567

(นายเอนก น้อยพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลองใหม่