

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง  
(Risk Management)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง  
อำเภอเมืองสมุทรสาคร  
จังหวัดสมุทรสาคร

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### ๑.๑ หลักการและเหตุผล

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ ในมาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่กำหนดให้ส่วนราชการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นหลักการสำคัญ หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกฝ่ายปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาลและเพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนประชาชนเกิดความมั่นใจ ในการบริหารงานภาครัฐ องค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อคาดการณ์เหตุการณ์และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย ให้แก่หน่วยงานเพื่อหาแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้นต่อไป

#### ๑.๒ ความหมายของความเสี่ยงและระบบการบริหารความเสี่ยง

**ความเสี่ยง** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในอนาคต และอาจส่งผลในด้านลบที่ไม่ต้องการ ดังนั้นการตัดสินใจกระทำใด ๆ โดยไม่มีข้อมูล หรือไม่มีแผนใด ๆ จึงสามารถกล่าวได้ว่าเป็นการเสี่ยงตัดสินใจในสถานะของความเสี่ยง

**การเสี่ยง** หมายถึง การตัดสินใจที่จะดำเนินการ (หรือไม่ดำเนินการ) สิ่งใดสิ่งหนึ่งบนพื้นฐานของการขาดข้อมูลที่ชัดเจน ไม่ครบถ้วน เป็นเพียงการประมาณการ การคาดเดา การตั้งความหวัง ซึ่งผลของการตัดสินใจนั้นอาจเป็นไปตามความคาดหมายหรือตรงกันข้ามก็ได้ เช่น การเสี่ยงโชคพนัน การเสี่ยงอันตราย เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยง** คือ กระบวนการซึ่งทุกคนในองค์กรไม่ว่าจะเป็นผู้บริหารระดับใดหรือบุคลากรในงานส่วนไหนต่างต้องมีส่วนร่วมในการในกระบวนการหาและให้ข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ในการคาดการณ์ เพื่อการตัดสินใจในการเลือกยุทธศาสตร์ กำหนดเป้าหมาย จัดแผนงาน และการจัดสรรงบประมาณในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเป้าหมายเพื่อที่จะให้การปฏิบัติงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งเอาไว้ หรือลดผลของความเสียหาย (หรือผลกระทบ) ที่อาจเกิดขึ้นอันจะมีผลต่อความสูญเสียขององค์กร

### ๑.๓ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์กรมีระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุม และตรวจสอบได้
๒. เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงาน ขององค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์
๓. เพื่อเป็นแนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง ตลอดจนสามารถรับมือกับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นและสามารถหาวิธีการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๕. เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลตนเองที่ดี อย่างเป็นรูปธรรม สามารถให้บริการประชาชนได้ดี

### ๑.๔ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งที่ ๑๔๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง	รองประธานกรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด อบต.	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๘. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นิติกรปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง
- ๒) ติดตามและประเมินผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

## ส่วนที่ ๒

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

#### ๒.๑ องค์ประกอบความเสี่ยง

นิยามความเสี่ยงมี ๒ องค์ประกอบเสมอ คือ โอกาส (Opportunity) หรือความเป็นไปได้ (Possibility/Likelihood) และผลกระทบ (Impact)



#### ๒.๒ แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง

แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง สามารถสรุปได้เป็น ๔ วิธีหลัก ดังนี้

๑) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเป็นวิธีการที่ง่ายที่สุดในการบริหารความเสี่ยง กล่าวคือมากกว่าต้นทุน การเลือกที่จะไม่รับความเสี่ยงไว้เลย ทั้งนี้ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจากการวิเคราะห์ต้นทุนกับผลประโยชน์ที่จะได้รับไม่คุ้มกับต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จึงหลีกเลี่ยงที่จะเผชิญกับกิจกรรมความเสี่ยงนั้นโดยสิ้นเชิง หรือการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจากกรณีที่มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจในกิจกรรมความเสี่ยงนั้นเป็นผู้ที่มีความต้านทานต่อความเสี่ยงนั้น ทั้ง ๆ ที่ไม่ได้วิเคราะห์หว่าความเสี่ยงนั้นจะก่อให้เกิดผลประโยชน์มากกว่าต้นทุนหรือไม่ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยงในกรณีหลังนี้ จึงอาจนำมาซึ่งการเสียโอกาสในการสร้างรายได้ และทำกำไร หรือสร้างชื่อเสียงแก่องค์กรได้

๒) การลดความเสี่ยง หรือการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) เมื่อองค์กรต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ วิธีการต่อไปที่เหมาะสมคือ คือ การวิเคราะห์หาวิธีการควบคุมความเสี่ยง หรือควบคุมความสูญเสีย วิธีการควบคุมความสูญเสียมีสองวิธีการหลัก คือ

๒.๑) การป้องกันการเกิดการสูญเสีย เป็นวิธีการที่พยายามจะลดความถี่ของการเกิดความสูญเสีย นั่นคือ การวิเคราะห์หามาตรการหรือวิธีการใด ๆ ในการที่จะป้องกันไม่ให้ความสูญเสียเกิดขึ้น เช่น การติดตั้งเครื่องตัดระบบไฟฟ้าในตัวอาคารเมื่อเกิดไฟฟ้าลัดวงจร เพื่อป้องกันการเกิดไฟไหม้อาคาร หรือฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่ เป็นต้น

๒.๒) การควบคุมขนาดของความสูญเสีย เป็นวิธีการที่พยายามจะลดความรุนแรงของความสูญเสียเมื่อเกิดความสูญเสียกันขึ้นแล้ว เช่น การติดตั้งเครื่องฉีดน้ำหรือเครื่องดับจับควัน เพื่อควบคุมเพลิงให้อยู่ในวงจำกัดเมื่อเกิดเพลิงไหม้อาคาร การติดตั้งเขื่อนกระสอบทรายและเครื่องสูบน้ำในบริเวณที่มีแนวโน้มว่าจะเกิดน้ำท่วมขังจากการเกิดฝนตกใหญ่ เป็นต้น

๓) การรับความเสี่ยงนั้นไว้เอง (Risk Retention) ในการบริหารจัดการบางครั้งผู้บริหารมีความจำเป็นต้องรับความเสี่ยงนั้นไว้เอง ซึ่งอาจเป็นทางออกที่ดีที่สุดของการบริหารในเรื่องนั้น ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงที่รับไว้จึงต้องจัดทำเป็นแผนการควบคุมความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น มากกว่าการทำแผนควบคุมขนาดความเสี่ยงแบบการบริหารความเสี่ยง

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Transference) ความเสี่ยงที่เราหลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับไว้เองได้ ควรได้รับการถ่ายโอนไปให้ผู้อื่น ผู้อื่นในที่นี้ซึ่งมักได้รับการนึกถึงก่อนใครสำหรับบุคคลทั่วไปก็คือ บริษัทประกันภัย เพราะธุรกิจประกันภัยเป็นธุรกิจที่มีหัวใจสำคัญ คือ การรับโอนความเสี่ยงจากบุคคลและองค์กร ถึงกระนั้นก็ดี บริษัทประกันภัยไม่ได้รับโอนความเสี่ยงทุกประเภท ความเสี่ยงที่แท้จริงเท่านั้นที่สามารถจะได้รับการถ่ายโอนไปให้บริษัทได้ นอกจากนี้บริษัทประกันภัยยังมีสิทธิที่จะปฏิเสธการถ่ายโอนความเสี่ยงนั้น หากบริษัทประกันภัยวิเคราะห์แล้วพบว่าบุคคลหรือองค์กรนั้นจัดอยู่ในกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงเกินกว่าความเสี่ยงโดยเฉลี่ยมากเกินไป การถ่ายโอนความเสี่ยงผ่านเครื่องมืออื่นที่ไม่ใช่การประกันภัย จึงถือเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งสำหรับการบริหารความเสี่ยง

การถ่ายโอนความเสี่ยงในภาครัฐที่เห็นอยู่บ่อยครั้งจะเป็นการจ้างที่ปรึกษาเพื่อทำงานแทนบุคลากรภาครัฐที่ไม่สามารถมีเวลา หรือมีผู้เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานนั้น ๆ ได้ ซึ่งการโอนความเสี่ยงนี้เป็นรูปแบบหนึ่งของการจ้างงานในการบริหารความเสี่ยงภาครัฐ โดยองค์การภาครัฐจะต้องทำข้อกำหนดการจ้างขอบเขตงาน (TOR-Term of Reference) เพื่อทำการจ้าง ซึ่งมี ๒ วิธี

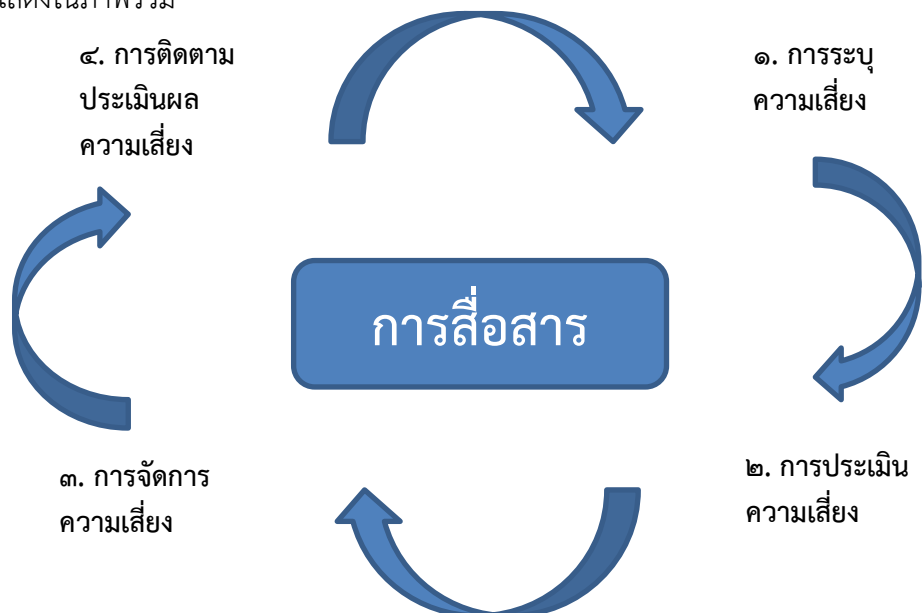
(๑) การจ้างที่ปรึกษาที่ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างรายใดรายหนึ่ง ซึ่งเคยทราบ/เคยเห็นความสามารถและผลงานแล้ว และเป็นผู้ให้คำปรึกษาที่เชื่อถือได้

(๒) การจ้างที่ปรึกษาโดยการคัดเลือกที่ปรึกษาซึ่งมีคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติงานนั้นให้เหลืออย่างมาก ๖ ราย และให้จัดทำหนังสือเชิญชวนที่ปรึกษา ยื่นข้อเสนอเข้ารับงานนั้น ๆ เพื่อพิจารณาคัดเลือกรายที่ดีที่สุด

โดยการจ้างที่ปรึกษานั้น ๆ ต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด อย่างไรก็ตาม การโอนความเสี่ยงในรูปแบบนี้ผู้บริหารการจัดจ้าง ควรทำการตรวจสอบผู้อ้างอิง (Reference) ของบริษัทหรือองค์กรที่จัดจ้างอย่างจริงจัง เพื่อทราบประวัติการปฏิบัติงานของผู้ที่เราจะให้มารับโอนความเสี่ยงนี้ และควรระบุผลงานที่ชัดเจนในข้อกำหนดการจ้าง (TOR) และสัญญาการจ้างทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพ

### ๒.๓ รูปแบบขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ตั้งแต่ขั้นตอนที่จำเป็นสำหรับองค์กรซึ่งเพิ่งเริ่มทำการบริหารความเสี่ยงเป็นครั้งแรก จนถึงขั้นปัญหาและอุปสรรคในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรดังแสดงในภาพรวม



### ๒.๓.๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนในการระบุความเสี่ยงนี้เป็นขั้นตอนที่สำคัญมากขั้นตอนหนึ่ง สำหรับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพราะถ้าหากการระบุความเสี่ยงไม่ได้รับการศึกษาอย่างละเอียดถี่ถ้วนแล้ว ความเสี่ยงซึ่งไม่ปรากฏในขั้นตอนนี้จะกลายเป็นความเสี่ยงที่เหลื่ออยู่กับองค์กร โดยไม่ได้รับการวิเคราะห์วางแผนการจัดการใด ๆ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจนำมาซึ่งความสูญเสียครั้งที่ยิ่งใหญ่ต่อองค์กรได้ ในขั้นตอนการระบุความเสี่ยงขององค์กรนี้ ทางทีมบริหารความเสี่ยงจึงควรให้ความสำคัญกับการระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่องค์กรเผชิญ ระบุความเสี่ยงให้ได้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้

วิธีการที่นิยมใช้กันในขั้นตอนการระบุความเสี่ยงขององค์กร คือ การประชุมร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรเพื่อทำการระบุความเสี่ยงร่วมกัน อันเป็นการเปิดโอกาสให้แต่ละหน่วยงานได้ประเมินตนเอง ในด้านความเสี่ยงร่วมกับทีมงานบริหารความเสี่ยง บางองค์กรอาจเลือกที่จะส่งรายละเอียดขอบเขตงานบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้แต่ละหน่วยงานประกอบกับแบบฟอร์มการประเมินหน่วยงานตนเองด้านความเสี่ยง แล้วค่อยเก็บข้อมูลเหล่านี้กลับมาดำเนินการวิเคราะห์ในขั้นตอนต่อไป

#### การระบุปัจจัยเสี่ยงและผลกระทบ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบ	
	ภายนอก	ภายใน	ทางตรง	ทางอ้อม
(แต่ละลักษณะที่จะเกิดขึ้นได้ เช่น - โครงการล่าช้า - เกิดอัตรากำลัง - การเจ็บป่วย - กระทั่งกัน ฯลฯ)	(เกิดโดยธรรมชาติ หรือบุคคลอื่นที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่สามารถเฝ้าติดตามได้ เช่น - ฝนตกหนัก ทำงานท่ามกลางสารที่ติดไฟง่าย - กลุ่มผู้เก็งกำไรทำให้ราคาน้ำมันสูง ฯลฯ)	(เกิดจากการทำงาน ของบุคลากรเองสามารถควบคุมได้ แก้ไขได้ เช่น - เจ้าหน้าที่ขาดแรงจูงใจ - ไม่มีกฎระเบียบความปลอดภัยในการทำงาน - ข้อมูลส่วนตัวที่ใช้ตัดสินใจขาดไป และมีความผิดพลาด ฯลฯ)	(เกิดขึ้นทันที เช่น - มีการปรับเนื่องจากงานล่าช้า - ทรัพย์สินเสียหาย ฯลฯ)	(เกิดขึ้นในภายหลัง เช่น - มีการฟ้องร้อง - ครอบครวัผู้เสียชีวิตเกิดความลำบาก ฯลฯ)

#### การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร เช่น นโยบายผู้บริหาร วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ การบริหารทรัพยากรมนุษย์ นโยบายจรรยาบรรณ ความล่าช้าในการตัดสินใจเชิงนโยบาย เป็นต้น

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ ข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม เช่น โครงสร้างองค์กร สถานที่ การมอบหมายงาน ระบบกระบวนการผลิต เทคโนโลยีล้ำสมัย ระบบล่ม ข้อมูลเสียหาย ทักษะบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดการพัฒนาตนเอง เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน ไฟไหม้ ภัยธรรมชาติ ขาวลือ เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร เช่น งบประมาณเงินรายได้ การใช้จ่าย รายงานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามกำหนด รายได้ลดลง ทรัพย์สินของทางราชการสูญหาย เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม เช่น ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามข้อกำหนด ความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด ผลงานไม่เป็นไปตามข้อตกลง เกิดการต่อต้านระเบียบใหม่ โครงการสำคัญล่าช้าจากการปรับเปลี่ยนระเบียบใหม่ ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง กฎ ระเบียบ เป็นต้น

### ๒.๓.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินผลกระทบความเสี่ยงต่อองค์การสามารถจัดทำการวิเคราะห์ลักษณะความเสี่ยง ๓ ประการ คือ โอกาส ผลกระทบ และระยะเวลา

(๑) โอกาส (Probability) ที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นดูได้จาก ความถี่ ของการเกิดความสูญเสีย เป็นมาตรวัดจำนวนครั้งที่เกิดความสูญเสียสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท อาจจำแนกเป็นระดับต่ำ ปานกลาง สูง หรือร้อยละของโอกาสที่อาจเกิดขึ้นได้

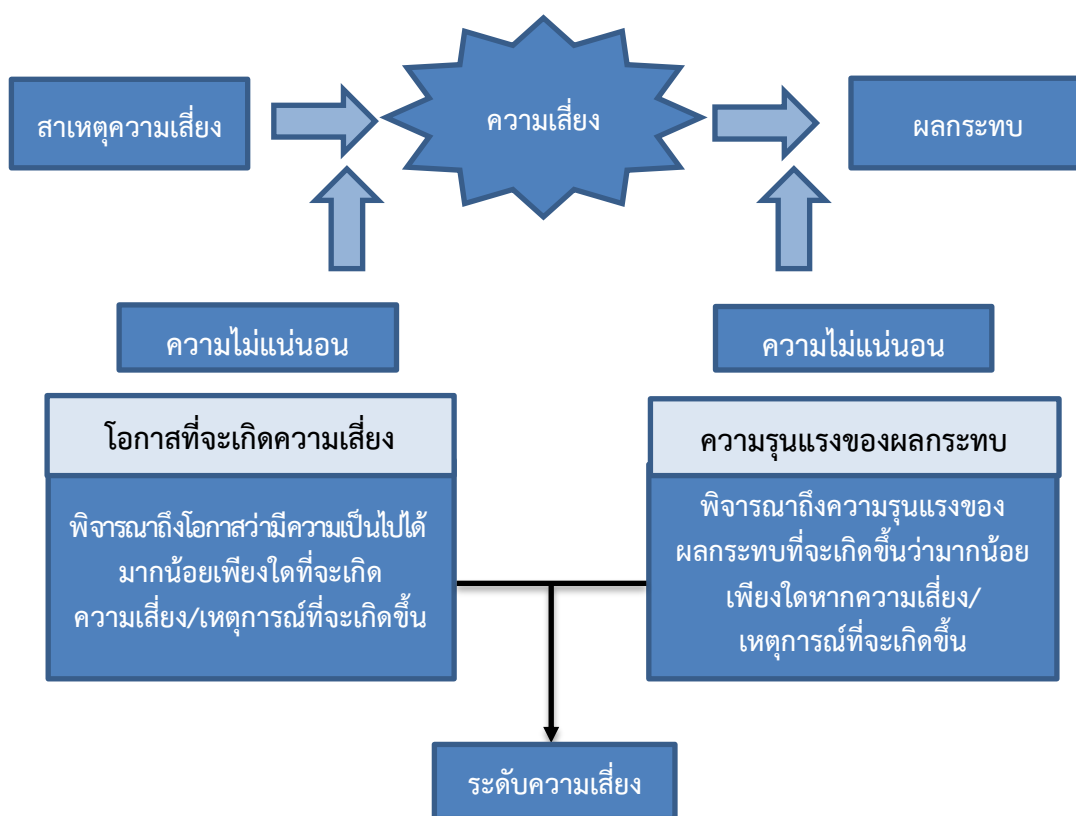
การประเมินความถี่ของความสูญเสียที่ไม่ได้เกิดขึ้นบ่อยนักในอดีต อาจเป็นเรื่องยากและมีความซับซ้อน การประเมินความถี่ของความสูญเสียลักษณะนี้ไม่ควรที่จะอิงข้อมูลในอดีตเพียงอย่างเดียว แต่ควรใช้การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงขององค์การ โดยรวบรวมด้วยการวิเคราะห์ความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์ที่เป็นไปได้ทั้งหมด (Scenario Analysis) การศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากองค์การอื่น ๆ หรือจากนักบริหารความเสี่ยงอื่น เช่น ผู้เชี่ยวชาญด้านความเสี่ยงที่อยู่ในธุรกิจประกันภัย จะช่วยเสริมให้การประเมินความถี่ของความสูญเสียเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลมากขึ้น ถึงแม้จะเป็นความเสี่ยงที่มีการเกิดขึ้นเป็นประจำก็ตาม การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงปัจจุบันขององค์การเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่ง เช่น ถ้าปัจจุบันพนักงานขับรถขององค์การต้องขับรถเพื่องานราชการเป็นระยะทางมากกว่าปีที่แล้วสองเท่า ฉะนั้นจำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุทางรถยนต์เมื่อปีที่แล้วย่อมไม่สามารถสะท้อนความถี่ของอุบัติเหตุที่จะเกิดขึ้นในปีนี้

(๒) ผลกระทบ (Impact) หรือความรุนแรง หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น ความเสียหายมีความรุนแรงน้อย ปานกลาง หรือเสียหายมาก

การประเมินความรุนแรงของความสูญเสียเป็นการคาดการณ์มูลค่าของความสูญเสียเมื่อเกิดภัยขึ้นกับองค์การ การที่ทีมบริหารความเสี่ยงจะสามารถระบุได้ว่าความสูญเสียจะมีความรุนแรงมากหรือน้อย ต้องอาศัยปัจจัยประกอบการพิจารณาหลายปัจจัยด้วยกัน เช่น มูลค่าความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียในอดีต ขนาดของความสูญเสียที่องค์การสามารถรองรับได้โดยไม่ทำให้เกิดการหยุดชะงัก และสำหรับองค์การภาครัฐ สิ่งที่ควรคำนึงถึงด้วย คือ ความสูญเสียที่อาจเกิดกับชุมชน ไม่ใช่ความสูญเสียต่อองค์การเท่านั้น

(๓) ระยะเวลา (Timeframe) ที่ผู้รับผิดชอบโครงการหรือทีมงานจะต้องเข้าไปดำเนินการสำหรับความเสี่ยง มีระยะเวลาน้อย ปานกลาง หรือมาก

จากแหล่งที่มาของความเสี่ยงแต่ละแหล่งในตารางที่แสดงในขั้นตอนการระบุความเสี่ยง ทีมบริหารความเสี่ยงควรทำการแจกแจงรายละเอียดของความเสี่ยง ประเมินความถี่และความรุนแรงของความสูญเสีย หากองค์การไม่มีข้อมูลในอดีตที่สามารถนำมาใช้ระบุความถี่และความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งอันที่แท้จริงแล้วเป็นปัญหาพื้นฐานขององค์การที่เพิ่งเริ่มจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์การ ทีมบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถร่วมกันประเมินความถี่และความรุนแรงของความเสี่ยงในเกณฑ์ที่ท่านเห็นว่าเหมาะสม เช่น สูง กลาง ต่ำ หรือใช้คะแนนเป็นมาตรวัดที่ละเอียดยิ่งขึ้น เป็นคะแนน ๑ ถึง ๕ พร้อมกันนี้ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยงและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับความเสียหายที่ได้รับการระบุควรร่วมกันพิจารณาเพื่อเสนอกลยุทธ์ที่เป็นทางเลือกสำหรับการจัดการกับความสูญเสียแต่ละรายการ



ภาพ : การประเมินความเสี่ยงและองค์ประกอบของความเสี่ยง



## การประเมินความเสี่ยงภายใต้โอกาส ผลกระทบ และระยะเวลา

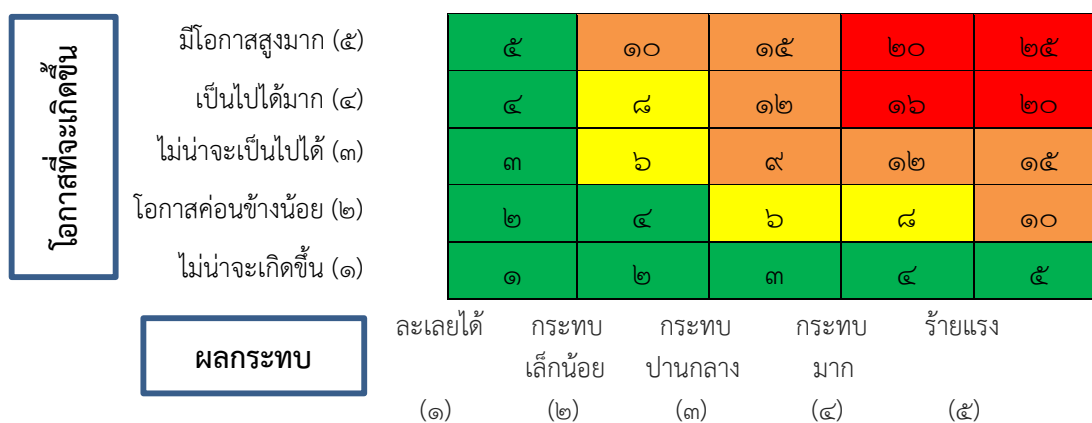
การระบุความเสี่ยง	ประเมินความเสี่ยง			ผลสรุปค่า การประเมินความเสี่ยง
	โอกาส	ผลกระทบ	ระยะเวลา	

หมายเหตุ : การกำหนดค่าคะแนนของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- โอกาส สูงมาก = ๕ เป็นไปได้มาก = ๔ น่าจะเป็นไปได้ = ๓ ค่อนข้างน้อย = ๒ ไม่น่าจะเกิดขึ้นเลย = ๑
- ผลกระทบ ร้ายแรง = ๕ กระทบมาก = ๔ กระทบปานกลาง = ๓ กระทบเล็กน้อย = ๒ ละเอียด = ๑
- ระยะเวลา เร่งด่วน = ๓ พอสมควร = ๒ มากพอ = ๑

### ๒.๓.๓ การจัดการความเสี่ยง

ภาพ : แผนภูมิความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
ต่ำ	๑-๕	สีเขียว <span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #008000; vertical-align: middle;"></span>	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุม ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	๖-๘	สีเหลือง <span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #FFFF00; vertical-align: middle;"></span>	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้
สูง	๙-๑๕	สีส้ม <span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #FF8C00; vertical-align: middle;"></span>	หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	๑๖-๒๕	สีแดง <span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #FF0000; vertical-align: middle;"></span>	หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ผลจากการระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น ทำให้ผู้บริหารความเสี่ยงทราบถึงความสำคัญที่ไม่เท่ากันของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จากภาพแผนภูมิความเสี่ยง ทำให้ได้ข้อมูลเบื้องต้นเพื่อจัดทำแผนภูมิการบริหารความเสี่ยง

#### ๒.๒.๔ การติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

**การติดตามผล** เป็นการติดตามผลภายหลังจากการได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่า แผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ ทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่
๒. เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

**การประเมินผลการปฏิบัติงาน** องค์กรบริหารส่วนตำบลกาหลง ได้กำหนดแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๔ ลักษณะ คือ

๑. การประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) โดยจะประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามว่ากระบวนการต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หรืออาจจะเกิดขึ้นได้หรือไม่ หรือมีเหตุการณ์/สถานการณ์ความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ได้คาดการณ์ไว้ จะได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับแผนบริหารความเสี่ยงและดำเนินการปรับแก้ไขได้อย่างทันท่วงที โดยความถี่ในการติดตามประเมินผลจากกิจกรรมควบคุมเป็นรายไตรมาส และในกรณีพิเศษ หากพบว่ามีเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญอาจจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรณีพิเศษก็ได้

- มีการปฏิบัติตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
- การปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมนั้น สามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่
- มีข้อบกพร่องหรือสถานการณ์ใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยงที่ควรได้รับความสนใจ แก้ไข หรือปรับปรุงแก้ไขให้ดีขึ้นหรือไม่

จากนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะเสนอรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีต่อ ๆ ไป ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่ายิ่งขึ้น



ปัจจัยความเสี่ยงที่ต้องนำไปดำเนินในปีต่อไป

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงหลังการประเมิน				แนวทาง/มาตรการดำเนินงานในปีถัดไป
	ต่ำ ๑-๕	ปานกลาง ๖-๘	สูง ๙-๑๕	สูงมาก ๑๖-๒๕	

สรุปผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง  ด้านกลยุทธ์  ด้านการปฏิบัติงาน  ด้านการเงิน  ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

ปัจจัยเสี่ยง	ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ระดับ ความ เสี่ยง	แผน/ กิจกรรม	รายละเอียด การจัดการ	ผลจากการใช้ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ภายหลังการ บริหาร ความเสี่ยง	แนวทาง/ มาตรการ สำหรับปี ถัดไป

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. มีแผนบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง ที่สามารถใช้ในการควบคุมกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายเพื่อให้อัตราความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

## บทสรุป

ระบบการบริหารความเสี่ยง นอกจากจะช่วยให้การบริหารงานในองค์กรเกิดประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นแล้ว ยังสามารถประยุกต์ใช้กับงานทุกอย่างได้ ตั้งแต่โครงการใหญ่ไปจนถึงงานขนาดเล็กในชีวิตประจำวัน การตระหนักถึงความผิดพลาด และเตรียมแผนรองรับก่อนที่จะเกิดขึ้นย่อมดีกว่าการแก้ปัญหาที่ปลายเหตุ ซึ่งอาจตัดสินใจผิดพลาดและไม่ทันต่อเหตุการณ์ ทำให้ประสบความล้มเหลวหรืออาจทำให้เสียค่าใช้จ่ายและทรัพยากรโดยไม่จำเป็น

สำหรับปัจจัยแห่งความสำเร็จของการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงนั้นประกอบด้วย

๑. การสนับสนุนอย่างจริงจังและแข็งขันจากผู้บริหารระดับสูง
๒. การมีทีมงานที่เข้าใจระบบและไม่ย่อท้อต่ออุปสรรคในการขับเคลื่อนระบบให้ทั่ว

ทั้งองค์การ

๓. การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงเข้ากับโครงสร้างระบบงานเดิม
๔. การนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้เป็นตัวชี้ให้เห็นถึงโอกาสและการปรับปรุงระบบงาน
๕. สร้างตัวชี้วัดที่ชัดเจนและเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์องค์กร
๖. การสื่อสารถึงผลสัมฤทธิ์และประสิทธิผลให้ทั่วทั้งองค์การ

แต่ทั้งนี้ในองค์กรก็อาจมีข้อจำกัด ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น

๑. การตัดสินใจของฝ่ายบริหาร โดยใช้ดุลยพินิจที่ผิดพลาด
๒. การปฏิบัติงานของบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามระบบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์การ

ที่กำหนดไว้

๓. เหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมอันเนื่องมาจากปัจจัยภายนอกหรือเหตุการณ์พิเศษที่ไม่ได้คาดการณ์มาก่อน

๔. การทุจริตในหน่วยงาน ในกรณีบุคลากรในหน่วยงานร่วมมือกันทำการทุจริต

๕. ต้นทุนค่าใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้ บางครั้งผู้บริหารต้องยอมรับในความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เมื่อพิจารณาเห็นว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายที่เสียไปในการป้องกันความเสี่ยงมากกว่าผลตอบแทนที่ได้

## ส่วนที่ ๓

## การบริหารความเสี่ยง

## ผลการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยง

## ๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานการเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)	การสรรหาบรรจุและแต่งตั้ง	๑. การวางแผนด้านอัตรากำลัง เกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่เหมาะสม	๑. ทำให้ต้องใช้บุคลากรไปช่วยปฏิบัติงานในหน้าที่อื่น นอกเหนือในหน้าที่ตัวเอง ทำให้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ไม่มีประสิทธิภาพ หรือมีประสิทธิภavn้อยลง	๔	๒	๘ (ปานกลาง)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานสวัสดิการสังคม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑. ขาดความร่วมมือจากสำนักทะเบียน ในการแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิต ๒. ขาดการประสานงานจากผู้นำชุมชน ครอบครัวผู้เสียชีวิต ๓. บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. สูญเสียงบประมาณ ๒. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ ๓. องค์กรขาดความน่าเชื่อถือ	๒	๓	๖ (ปานกลาง)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานกฎหมายและคดี ฝ่ายนโยบายและแผน)	จำนวนเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. ทำให้องค์กรขาดความน่าเชื่อถือ	๒	๓	๖ (ปานกลาง)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานประชาสัมพันธ์ ฝ่ายบริหาร งานทั่วไป)	การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์กรที่ถูกต้องและเป็นจริงให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง	๑. บุคลากรที่มีทักษะไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. เครื่องมือ อุปกรณ์ในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และช่องทางการประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอ ข้ำรุดเสียหาย ๓. ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานในองค์กรในการให้ข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ ๔. ประชาชนไม่สนใจในการรับข้อมูลข่าวสารขององค์กร	๑. ทำให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารขององค์กรเกิดความล่าช้า ๒. ข้อมูลข่าวสารขององค์กรไม่สามารถเข้าถึงประชาชนอย่างทั่วถึง ๓. องค์กรขาดความน่าเชื่อถือ ๔. ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (งานนโยบาย และแผนพัฒนา ฝ่ายนโยบาย และแผน)	ยุทธศาสตร์การพัฒนา อบต.	๑. การกำหนดยุทธศาสตร์ไม่สอดคล้องกับปัจจุบัน	๑. ขาดแนวทางการทำงานที่ชัดเจน ๒. การทำงานซ้ำซ้อน ๓. การปฏิบัติงานล่าช้าเสียหาย	๔	๓	๑๒ (สูง)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานนโยบายและแผนพัฒนาฝ่ายนโยบายและแผน)	การประชุมประชาคมเพื่อจัดทำเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. หนังสือสั่งการระเบียบ และกฎหมายมีการปรับเปลี่ยนบ่อยและมีจำนวนมาก	๑. ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
		๑. ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น ๒. โครงการเกิดความล่าช้า	๑. องค์กรขาดความน่าเชื่อถือ ๒. ไม่สามารถตอบสนองและแก้ไขปัญหาของประชาชนได้ ๓. ผู้นำชุมชน ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบ ๔. ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการเข้าร่วมประชุมประชาคม	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)	๑. ระบบกระบวนการผิดพลาด ๒. ทักษะบุคคลไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน ไฟไหม้ภัยธรรมชาติ	๑. พื้นที่ติดชายฝั่งทะเลอ่าวไทย และมีน้ำทะเลหนุนสูง ๒. บ้านเรือนประชาชนปลูกชิดกัน ใช้วัสดุก่อสร้างไม่แข็งแรงทนทาน เช่น ไม้ จาก ฯลฯ ๓. โรงงานอุตสาหกรรมในพื้นที่จำนวนมาก ๔. ถนนพระราม ๒ ซึ่งเป็นเส้นทางสายหลักลงสู่ภาคใต้มีการจราจรค่อนข้างหนาแน่นในช่วงวันหยุดยาวและเทศกาลต่าง ๆ ๕. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติด้วยความประมาทหรือเกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติงาน	๑. เกิดความสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชนในพื้นที่ ๒. ที่อยู่อาศัยได้รับความเสียหาย ๓. ระบบสาธารณสุขภาคได้รับความเสียหาย ๔. เกิดการบาดเจ็บและเสียชีวิตของบุคลากรของอบต.	๑	๓	๓ (ต่ำ)



## ๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (ฝ่ายการเงิน)	ระบบกระบวนการผิดพลาด	เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน เรียบร้อย	๑. ต้องมีการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิด ๒. สตง. ทักท้วงการเบิกจ่าย อาจมีการเรียกคืนเงิน	๓	๔	๑๒ (สูง)
ความเสี่ยงด้านการเงิน (ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้)	รายได้ลดลง	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ไม่เพียงพอ	๑. รายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นลดลง ๒. มีการสอบข้อเท็จจริงเพื่อหาความผิดทางละเมิด	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)
ความเสี่ยงด้านการเงิน (ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)	ทรัพย์สินสูญหาย	๑. สถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ ๒. ขาดบุคลากร	๑. สูญเสียงบประมาณ ๒. ต้องมีการสอบข้อเท็จจริง ความรับผิดชอบทางละเมิด	๕	๕	๒๕ (สูงมาก)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)	บุคลากร	๑. งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ และยังไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบข้อกฎหมาย	๑. อาจทำให้ผิดระเบียบ ๒. อาจก่อเกิดการผิดพลาดในการทำงานได้ ๓. อาจเกิดความเสียหายทั้งองค์กรและผู้ประกอบการ	๔	๓	๑๒ (สูง)

## ๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความ สูญเสีย/ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติงาน (ฝ่ายผังเมือง)	การซ่อมแซม ไฟสาธารณะ	๑. ไม่มีบุคลากรที่ เชี่ยวชาญด้านไฟฟ้า ๒. ขาดเครื่องมือ ที่ทันสมัย ๓. ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งเฉพาะ	๑. ไม่สามารถปฏิบัติงาน ได้ทันที ๒. เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน ๓. อาจเกิดอุบัติเหตุในการ ปฏิบัติงาน ๔. เสื่อมเสียชื่อเสียง องค์กร	๓	๓	๘ (สูง)

## ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานสุขาภิบาล อนามัยและ สิ่งแวดล้อม, ฝ่ายส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข)	ขาดแคลน บุคลากร	งานล่าช้าไม่ครบถ้วน ตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. ความล่าช้าของงาน ๒. อาจก่อเกิดการผิดพลาด ในการทำงานได้	๒	๒	๔ (ต่ำ)
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานสุขาภิบาล อนามัยและ สิ่งแวดล้อม, ฝ่ายส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข)	การปฏิบัติ งานภาคสนาม ของเจ้าหน้าที่ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑. การทำงานมีความ เสี่ยงอาจจะเกิด อันตรายเกิดขึ้น เช่น การตัดหญ้า การพ่น หมอกควัน การออก ฉีดวัคซีนป้องกันพิษ สุนัขบ้า	๑. เกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติงาน ๒. ทรัพย์สินของทาง ราชการเสียหาย ๓. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ๔. สุขภาพของบุคลากร เสื่อมโทรม	๓	๑	๓ (ต่ำ)

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานสุขาภิบาล อนามัยและ สิ่งแวดล้อม, ฝ่ายส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข)	การใช้ ยานพาหนะ ในขณะ ปฏิบัติงาน	๑. ต้องมีการ ปฏิบัติงานส่งหนังสือ ตามสถานที่ราชการ ต่างหน่วยงาน ทำให้ จำเป็น ต้องใช้ยานพาหนะใน การส่งเอกสาร ๒. มีการส่ง-รับ บุคลากร เพื่อในการ ปฏิบัติงานสถานที่ ที่ได้รับมอบหมาย จากผู้บังคับบัญชา	๑. เกิดอุบัติเหตุได้ ตลอดเวลาไม่สามารถ คาดเหตุการณ์ล่วงหน้าได้	๒	๑	๒ (ต่ำ)

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ฝ่ายส่งเสริม สุขภาพและ สาธารณสุข)	กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวกับงาน สาธารณสุข	๑. การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีการและ กระบวนการทำงาน ในระบบราชการ ทำให้ เกิดความล่าช้า และไม่ทันต่อการ ดำเนินการในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่อาจ ปฏิบัติผิดระเบียบ ตามหลักเกณฑ์	๑. ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน ๒. เกิดความล่าช้าไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. การดำเนินการโครงการ และการปฏิบัติงานไม่ ถูกต้องตามระเบียบหรือ หลักเกณฑ์ ๔. อาจมีผลต่อการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙ (สูง)

## ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (ฝ่ายบริหาร การศึกษา)	ไม่มีแผนงาน บริหาร การศึกษา ของกอง การศึกษาฯ	๑. ทำให้การกำหนด กลยุทธ์ในการการ ปฏิบัติงานผิดพลาด ๒. บุคลากรขาด ความรู้เกี่ยวกับการทำ แผนงานการศึกษาฯ	๑. เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตาม ห้วงเวลาที่สอดคล้องกับ แผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นต้น สังกัด ๒. มีผลต่อการประเมิน ผลการปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงาน ๓. มีผลการต่อพิจารณา การประเมินผลงานการ ปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงาน ๔. ไม่สามารถส่งแผนฯ ให้ต้นสังกัดได้ตาม กำหนดเวลาที่กำหนด ๕. มีผลต่อการประเมินผล การดำเนินงานประจำปี ของกองการศึกษาฯ	๑	๒	๒ (ต่ำ)

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	รายละเอียดความสูญเสีย/ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม)	โครงการ กิจกรรมการ กีฬาและ อุปกรณ์กีฬา ให้กับชาว ตำบล กาหลง	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการเบิก งบประมาณในการ ดำเนินโครงการฯ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬา เข้าร่วมการแข่งขัน กีฬาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>๒. บุคลากรขาดความ ชำนาญด้านกิจกรรม นันทนาการและกีฬา โดยตรง</p> <p>๓. ด้านสถานที่ ไม่เอื้ออำนวยและมี ไม่เพียงพอต่อการจัด กิจกรรมนันทนาการ และการเล่นกีฬา</p>	<p>๑. การดำเนินกิจกรรม ไม่เป็นไประเบียบ หลักเกณฑ์ และ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ อาจโดนเรียกเงินคืนจาก หน่วยงานที่เข้าตรวจสอบ</p> <p>๒. เด็ก เยาวชนและ ประชาชนทั่วไป หันมาออก กำลังกายน้อยลง ส่งผลให้ สุขภาพร่างกายอ่อนแอ</p>	๒	๓	๖ (ปานกลาง)

## แผนการบริหารความเสี่ยง

### ๑. สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป)	การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง	๑. การวางแผนด้านอัตรากำลัง เกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่เหมาะสม	๑. การลดความเสี่ยงโดยปรับปรุงแผนอัตรากำลัง โดยการเพิ่มกรอบอัตรากำลังให้กับงานที่ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานนั้น	๑. ประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อพิจารณาทบทวนกรอบอัตรากำลัง ปีละ ๒ ครั้ง	งานการเจ้าหน้าที่	-	มี.ค. และ ก.ย.	ปานกลาง (๘)



ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานธุรการ ฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป)	การเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร ขององค์กร ที่ถูกต้องและเป็น จริงให้ประชาชน ได้ รับทราบอย่าง ทั่วถึง	๑. บุคลากรที่มีทักษะ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. เครื่องมือ อุปกรณ์ ในการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ และช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ไม่ เพียงพอ ขำรุด เสียหาย ๓. ไม่ได้ได้รับความ ร่วมมือจากหน่วยงาน ในองค์กรในการให้ ข้อมูลข่าวสารเพื่อ ประชาสัมพันธ์ ๔. ประชาชนไม่สนใจ ในการรับข้อมูล ข่าวสารขององค์กร	การลด ความเสี่ยง	๑.อบรมให้ความรู้กับ บุคลากรในองค์กรในเรื่อง การประชาสัมพันธ์และ การจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ ๒. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการ ทำงาน รวมถึงใช้ของที่มี คุณภาพ ทนทาน ขำรุด เสียหายยาก ๓. ประสานงานขอความ ร่วมมือกับหน่วยงานใน องค์กรในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร ๔. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้มีความ น่าสนใจ เข้าถึงประชาชน ได้ง่าย	งานธุรการ	-   -  -	ต.ค. - ก.ย.   ต.ค. - ก.ย.  ต.ค. - ก.ย.  ต.ค. - ก.ย.	ปานกลาง (๖)

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการ ตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานนโยบาย และแผนพัฒนา ฝ่ายนโยบาย และแผน)	การประชุม ประชาคม เพื่อ จัดทำ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. หนังสือสั่งการ ระเบียบ และกฎหมาย มีการ ปรับเปลี่ยนบ่อย และมี จำนวนมาก ๒. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพิ่มมากขึ้น ๓. โครงการเกิดความ ล่าช้า	การลด ความเสี่ยง	๑. อบรมให้ความรู้เรื่อง ระเบียบ และกฎหมาย แก่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. แก้ไขระเบียบ ๓. ติดประกาศเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ๔. ลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ๕. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ คำสั่ง เพื่อแจ้ง เวียนให้ทราบ	ฝ่ายนโยบาย และแผน	- - - - -	ต.ค. - ก.ย.  - ต.ค. - ก.ย.  -  ต.ค. - ก.ย.	ปานกลาง (๖)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)	<p>๑. ระบบกระบวนการผลิต</p> <p>๒. ทักษะบุคคลไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานไฟไหม้ภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. พื้นที่ติดชายฝั่งทะเลอ่าวไทยและมีน้ำทะเลหนุนสูง</p> <p>๒. บ้านเรือนประชาชนปลูกชิดติดกันใช้วัสดุก่อสร้างไม่แข็งแรงทนทาน เช่น ไม้ จาก ฯลฯ</p> <p>๓. โรงงานอุตสาหกรรมในพื้นที่จำนวนมาก</p> <p>๔. ถนนพระราม ๒ ซึ่งเป็นเส้นทางสายหลักลงสู่ภาคใต้มีการจราจรค่อนข้างหนาแน่นในช่วงวันหยุดยาวและเทศกาลต่าง ๆ</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความประมาทหรือเกิดอุบัติเหตุขณะปฏิบัติงาน</p>	การบรรเทาความเสี่ยง	<p>๑. โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย</p> <p>๒. โครงการฝึกอบรมทบทวนเพื่อเพิ่มศักยภาพอปพร.</p> <p>๓. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุบนท้องถนน</p>	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	<p>๕๐,๐๐๐</p> <p>๒๐๐,๐๐๐</p> <p>๓๐,๐๐๐</p>	<p>ก.ย.- ต.ค.</p> <p>ก.ย.-ต.ค.</p> <p>ก.ย. - ต.ค.</p>	ต่ำ (๓)

## ๒. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ด้านบุคลากร	๑. งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ๒. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณส่งเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	การลดความเสี่ยง	๑. จัดหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้าอบรมให้ให้ความรู้และสร้างเสริมประสบการณ์ ๓. ขอความร่วมมือหน่วยงานเจ้าของงบประมาณให้ช่วยเตรียมเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนและส่งให้ทันเวลา	กองคลัง	-	-	สูง (๑๒)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎระเบียบ	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดชำนาญในเรื่องกฎระเบียบ กฎหมาย ๓. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ไม่เพียงพอ	การลดความเสี่ยง	๑. รับบุคลากรเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติม ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้เสียภาษีทราบ	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-	ต.ค. - ก.ย.	สูงมาก (๒๕)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการเงิน	รายได้ลดลง	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. ขาดความชำนาญในเรื่องกฎระเบียบกฎหมาย ๓. การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ไม่เพียงพอ	การลดความเสี่ยง	๑. รับบุคลากรเพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่างอยู่ ๒. ส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการอบรม ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้	- -	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	สูงมาก (๒๕)
ความเสี่ยงด้านการเงิน	ทรัพย์สินสูญหาย	๑. สถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ ๒. ขาดบุคลากร ๓. ขาดความชำนาญเข้าใจเรื่องกฎระเบียบ	การลดความเสี่ยง	๑. สร้างห้องจัดเก็บพัสดุให้เพียงพอความต้องการ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม ๓. รับโอนเจ้าหน้าที่พัสดุ	หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- --	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ -	สูงมาก (๒๕)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ระบบ กระบวนการผิดพลาด	เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนเรียบร้อย	การลดความเสี่ยง	๑. แจ้งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนเรียบร้อย ๒. ชี้แจงผู้ประกอบการให้เตรียมเอกสารให้ครบถ้วนก่อนมายื่นกับเจ้าหน้าที่	หัวหน้างานการเงิน	- -	ต.ค. - ก.ย. -	สูง (๑๒)

## ๓. กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการ ตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	การซ่อมแซม ไฟสาธารณะ	๑. ไม่มีบุคลากรที่ เชี่ยวชาญด้านไฟฟ้า ๒. ขาดเครื่องมือ ที่ทันสมัย ๓. ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งเฉพาะ	การลด ความเสี่ยง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับไฟฟ้า ๒. เปิดรับเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทาง ๓. จัดซื้อเครื่องมือ ที่ทันสมัย	กองช่าง	-	ต้น ปีงบประมาณ เมื่อมีคนงานเข้า ใหม่ต้องทำการ อบรม	สูง (๙)

## ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	ขาดแคลน บุคลากร	๑. งานล่าช้าไม่ ครบถ้วนตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. การ หลีกเลี่ยง ความเสี่ยง  ๒. การลด ความเสี่ยง	๑. จัดหาบุคลากรให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลังเพื่อ แบ่งความรับผิดชอบงาน ในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้า อบรมให้ความรู้และสร้าง เสริมประสบการณ์	งานบุคลากร  วิทยากร ผู้เชี่ยวชาญ	ตามมาตรฐาน กำหนด ตำแหน่ง  ๑๒,๐๐๐	ตามระยะเวลา ที่เหมาะสมที่ งานบุคลากรจะ จัดหา  เข้ารับการ อบรม ๒ ครั้ง ต่อ ๖ เดือน	ต่ำ (๔)
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหา พัสดุ	๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายอยู่ มากเนื่องจาก ระเบียบกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ มาก	๑. การลด ความเสี่ยง	๑. ทำแผนการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้แก่ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ เข้าใจในระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง สม่ำเสมอเพื่อให้การ ปฏิบัติโปร่งใส ตรวจสอบได้	งานธุรการ	๘,๐๐๐	๑ ปี / ๔ ครั้ง	ต่ำ (๒)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (ต่อ)	การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ	๑. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอนผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๒. การลดความเสี่ยง ๓. การลดความเสี่ยง	๒. หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดเพื่อให้สะดวกต่อการตรวจสอบ ๓. ฝึกอบรมเพิ่มทักษะการสร้างเสริมประสิทธิภาพการเรียนรู้เกี่ยวกับผลการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-  วิทยากร	ทุกครั้งที่การจัดทำฎีกา  ๘,๐๐๐	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	การขอหรือต่อใบอนุญาตอันตรายต่อสุขภาพและใบอนุญาตสะสมอาหาร	๑. เร่งรัดการออกใบอนุญาตเร็วกว่าปกติ ๒. ให้การต่ออายุทันก่อนใบอนุญาตครบกำหนด ๓. เพื่อซื้อความผิดกรณีไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนด	การลดความเสี่ยง	๑. เอกสารที่มีการตรวจสอบอย่างถูกต้อง ดำเนินการตามขั้นตอนของการออกใบอนุญาต ๒. มีการกำหนดนโยบายปฏิบัติการรับข้อเสนอการทุจริต มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ ๓. มีการออกตรวจสถานประกอบการ ตาม พ.ร.บ. สาธารณสุขฯ	เจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-  -  -	ทุกครั้งที่ได้รับเอกสารการต่อใบอนุญาต  -  -	ต่ำ (๒)



ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงานภาคสนามของเจ้าหน้าที่กองสาธารณสุขฯ	การทำงานมีความเสี่ยงอาจจะเกิดอันตรายเกิดขึ้น เช่น การตัดหญ้า การพ่นหมอกควันการออกฉีดวัคซีนป้องกันพิษสุนัขบ้า	๑. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๒. การลดความเสี่ยง	๑. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ ๑ ครั้งต่อสัปดาห์ ๒. จัดการประชุมฝึกอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๒ ครั้ง/เดือน ๓. มีการทำประกันกลุ่มเพื่อลดอัตราค่าใช้จ่ายผู้เสียหาย/ผู้บาดเจ็บ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ วิทยากร  ตัวแทนทำประกัน	๑๐๐,๐๐ ๕๐,๐๐๐ ๕๐,๕๐๐	๔ ครั้ง/เดือน ๒๔ ครั้ง / ปี ๑๒ ครั้ง / ปี	ต่ำ (๓)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	การใช้ยานพาหนะในขณะที่ปฏิบัติงาน	๑. ต้องมีการปฏิบัติงานส่งหนังสือตามสถานที่ราชการต่างหน่วยงาน ทำให้จำเป็นต้องใช้ยานพาหนะในการส่งเอกสาร ๒. มีการส่ง-รับบุคลากร เพื่อในการปฏิบัติงานสถานที่ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา	การลดความเสี่ยง	๑. มีการทำประกันภัยรถยนต์ในทุปี ๒. ตรวจสอบเช็คสภาพรถยนต์ต่อการใช้งาน ๑ ครั้ง / เดือน ๓. มีการฝึกอบรม ชักซ้อมให้ความรู้ผู้ขับขี่และผู้โดยสารให้ใช้ยานพาหนะอย่างปลอดภัย ๒ ครั้ง / เดือน	ประกันภัย  พนักงานขับรถยนต์  วิทยากร	๘,๐๐๐- ๙,๐๐๐ ๑๐๐,๐๐๐ ๗๒,๐๐๐	ทุกปี ๒ ครั้งต่อเดือน ๒ ครั้งต่อเดือน	ต่ำ (๒)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวกับงาน สาธารณสุข	๑.กระบวนการทำงานในระบบราชการ ทำให้เกิดความล่าช้า และไม่ทันต่อการดำเนินการในการปฏิบัติงาน	๑. การลดความเสี่ยง	๑. การศึกษาหรือหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ ๒.อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในลักษณะงานที่ปฏิบัติ	กองสาธารณสุขฯ	๓,๐๐๐	เม.ย.	สูง (๙)

## ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	ไม่มีแผนงานบริหารการศึกษาของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. ทำให้การกำหนดกลยุทธ์ในการปฏิบัติงานผิดพลาด ๒. บุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการทำแผนงานการศึกษา	การลดความเสี่ยง	๑. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการทำแผนการศึกษาจัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ขั้นตอนการขอรับ ๒.อบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	-  ๓,๐๐๐	-  เม.ย.	ต่ำ (๒)

ประเภทความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางตอบสนองต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนองต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ)	โครงการกิจกรรมกีฬาและอุปกรณ์กีฬากับชาวบ้านตำบลกาหลง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ เกี่ยวกับการเบิกงบประมาณในการดำเนินโครงการฯ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	การลดความเสี่ยง	๑.อบรม กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ๓. จัดให้มีการแข่งขันกีฬาภายในตำบล ๔. จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ประชาชนในชุมชนได้ออกกำลังกาย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๒๐๐,๐๐๐ - - -	ม.ค.-ก.ย. - - -	ปานกลาง (๖)

ประเภท ความเสี่ยง	แผนงาน/ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	กิจกรรมในการตอบสนอง ต่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ (บาท)	กำหนดการ	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน (งานส่งเสริม กีฬาและ นันทนาการ) (ต่อ)	โครงการกิจกรรม กีฬาและอุปกรณ์ กีฬากับชาวบ้าน ตำบลกาหลง	๒. บุคลากรขาดความ ชำนาญด้านกิจกรรม นันทนาการและกีฬา โดยตรง ๓. ด้านสถานที่ไม่ เอื้ออำนวยและมีไม่ เพียงพอต่อการจัด กิจกรรมนันทนาการ และการเล่นกีฬาใน ชุมชน						

**แผนการดำเนินงานความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลกาหลง อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)**

ลำดับ ที่	ปัจจัยเสี่ยง/กิจกรรมที่จะดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑	๑.๑ ทำให้การกำหนดกลยุทธ์ในการการปฏิบัติงาน ผิดพลาด ๑.๒ บุคลากรขาดความรู้เกี่ยวกับการทำแผนงาน การศึกษา - ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการทำแผนการศึกษา จัดทำคู่มือ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ขั้นตอนการขอรับ - อบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	-  ๓,๐๐๐	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม								↔					





















## ๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ลำดับ ที่	ปัจจัยเสี่ยง/กิจกรรมที่จะดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓										
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑	๑.๑ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๑.๒ ขาดความชำนาญในเรื่องกฎระเบียบ กฎหมาย ๑.๓ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ไม่เพียงพอ - รับบุคลากรเพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่างอยู่ - ส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการอบรม - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์	๕๐,๐๐๐ ๑๐๐,๐๐๐	กองคลัง														
				← ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ →													
												↔					
๒	๒.๑ สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.๒ ขาดบุคลากร ๒.๓ ขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎระเบียบ - สร้างห้องจัดเก็บพัสดุให้เพียงพอความต้องการ - ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม - รับโอนเจ้าหน้าที่พัสดุ	๓๐๐,๐๐๐ ๒๐,๐๐๐	กองคลัง														
				← →													
												↔					







ลำดับ ที่	ปัจจัยเสี่ยง/กิจกรรมที่จะดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	หน่วยงาน รับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๒			พ.ศ. ๒๕๖๓									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๓	<p>๓.๑ บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและวิธีการและกระบวนการทำงานในระบบราชการ ทำให้เกิดความล่าช้าและไม่ทันต่อการดำเนินการในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่อาจปฏิบัติผิดระเบียบตามหลักเกณฑ์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่</li> <li>- อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้</li> </ul>	-  ๓,๐๐๐	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม								↔					

# ภาคผนวก