

## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสูงทับม้า อำเภอวังสามหมอ จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า จึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้าสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

## สารบัญ

|                                                                   | หน้า      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>บทที่ ๑ บทนำ</b>                                               | <b>๑</b>  |
| ๑. หลักการและเหตุผล                                               |           |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง                       |           |
| ๓. เป้าหมาย                                                       |           |
| ๔. นิยามความเสี่ยง                                                |           |
| <b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า</b> |           |
| ๓                                                                 |           |
| ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน                                     |           |
| ๒. วิสัยทัศน์                                                     |           |
| ๓. การกิจ                                                         |           |
| ๕. ยุทธศาสตร์                                                     |           |
| ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน                                       |           |
| <b>บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง</b>                          | <b>๙</b>  |
| ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง                                      |           |
| ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง                                       |           |
| <b>บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง</b>                          | <b>๑๑</b> |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                                              |           |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง                                           |           |
| ๓. การตอบสนองความเสี่ยง                                           |           |
| <b>บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง</b>                                | <b>๒๓</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 เพราะภายใต้สถานะการดำเนินงานทุกหน่วยงาน ล้วนมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของหน่วยงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้าจึงได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ควบคุม และตรวจสอบได้

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า
๕. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า

### ๓. เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบล มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนการดำเนินงานประจำปี ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไปใช้ในการปฏิบัติงานได้
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ครอบคลุมทุกกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า

#### ๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์การเงิน 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 คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติมเนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาสน้อยที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

## บทที่ ๒

### ๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

#### ๑.๑ ที่ตั้ง

ที่ตั้ง ระยะห่างจากอำเภอวังสามหมอ ๙ กิโลเมตร

เนื้อที่ รวมพื้นที่ทั้งหมด ๑๔๓ ตารางกิโลเมตร ๘๙,๓๗๕ ไร่

- ทิศเหนือ เขตติดต่อกับตำบลผาสุกและตำบลบะยาว
- ทิศใต้ เขตติดต่อกับตำบลวังสามหมอและตำบลหนองหญ้าไซ
- ทิศตะวันตก เขตติดต่อกับตำบลบะยาวและตำบลหนองหญ้าไซ
- ทิศตะวันออก เขตติดต่อกับอำเภอคำม่วง และกิ่งอำเภอสามชัย จังหวัดกาฬสินธุ์
- สภาพทั่วไป เป็นภูเขา ป่าสงวน ลำห้วยธรรมชาติ

### ๒. วิสัยทัศน์

“ถนนดี พร้อมน้ำไหล ไฟฟ้าส่องสว่าง สังคมอยู่ดีมีสุข”

#### ๒.๒ ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านคมนาคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค และการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาส่งเสริมกลุ่มอาชีพ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี สังคมมีสุข

#### ๒.๓ เป้าประสงค์

- (๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาถนนและไฟฟ้าส่องสว่าง
- (๒) จัดให้มีบำรุงรักษาแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (๓) การส่งเสริมกลุ่มอาชีพ พัฒนารายได้
- (๔) ประชาชนอยู่ดีมีสุขและปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

#### ๒.๔ ตัวชี้วัด

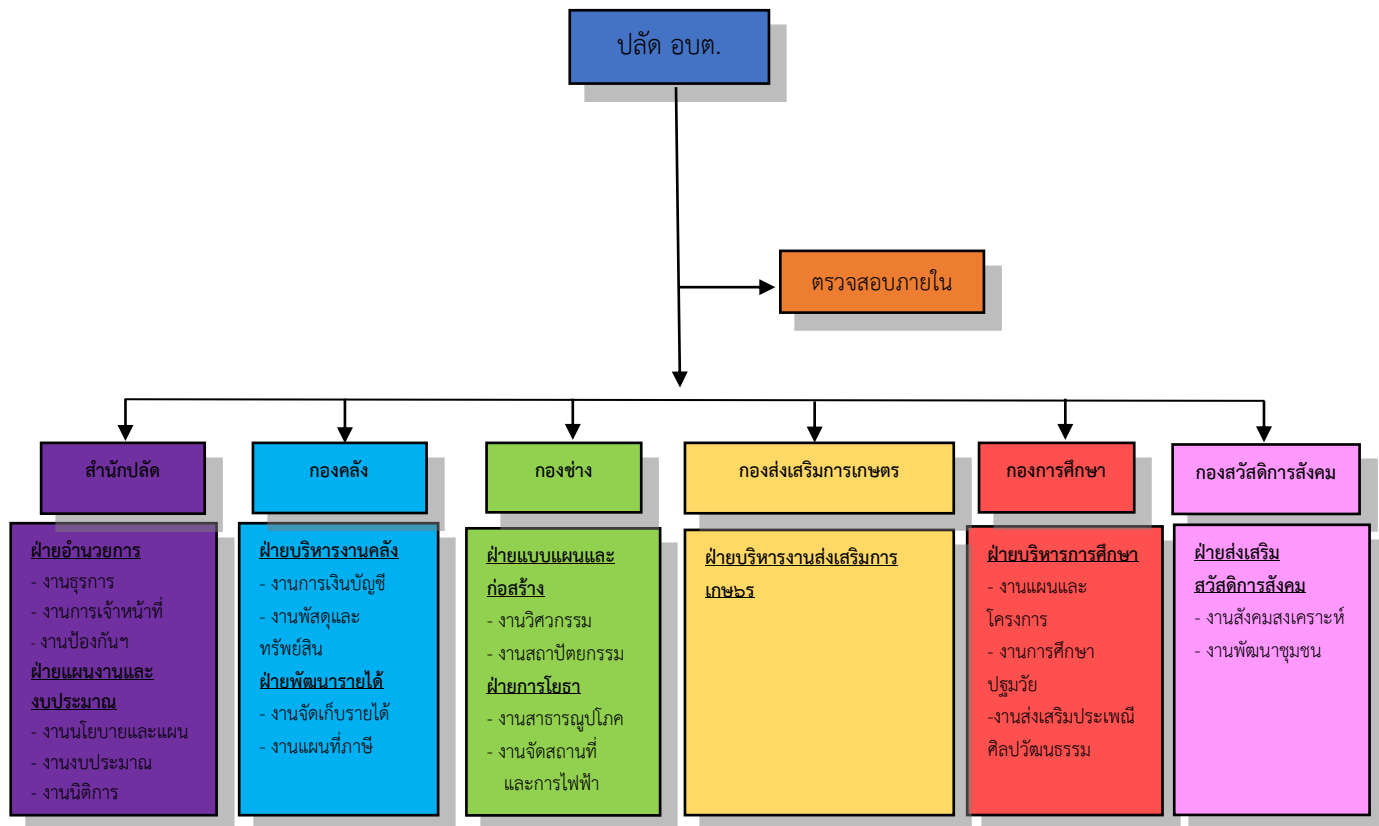
- (๑) การคมนาคม สะดวก ปลอดภัย ลำเลียงพืชผลทางการเกษตรสู่ตลาด และไฟฟ้าส่องสว่าง สร้างความปลอดภัย เสริมรายได้
- (๒) พัฒนาแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตรให้พอเพียง
- (๓) ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ พัฒนารายได้ต่อครอบครัว
- (๔) ประชาชนอยู่ดีมีสุขและปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

#### ๒.๕ ค่าเป้าหมาย

- (๑) มีการคมนาคม ที่สะดวก ถนนปลอดภัย สามารถลำเลียงพืชผลทางการเกษตรสู่ตลาดได้ดี และมีไฟฟ้าส่องสว่าง ที่เพียงพอ สร้างความปลอดภัยให้กับประชาชนในพื้นที่ และมีรายได้เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐
- (๒) มีแหล่งน้ำอุปโภค บริโภค เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่และแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรที่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐
- (๓) ส่งเสริมและพัฒนากลุ่มอาชีพในพื้นที่ให้มีรายได้ เพิ่มขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐
- (๔) ประชาชนในพื้นที่อยู่ดีมีสุขและมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินมากยิ่งขึ้น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

## ๕. โครงสร้างส่วนราชการภายใน

### โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า



## อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการต่างๆ มีดังนี้

| ส่วนราชการ   | อำนาจหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สำนักงานปลัด | <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>งานบริหารงานทั่วไป</b> มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานสารบรรณกลางและงานธุรการ งานด้านการเงิน งบประมาณ งานด้านพัสดุ งานด้านอาคารสถานที่ในความรับผิดชอบและควบคุมการใช้จ่ายเงินพาหนะส่วนกลาง ติดต่อประสานงาน วางแผน ควบคุมตรวจสอบการจัดงานต่างๆ เก็บรักษาเอกสารและเอกสารสำคัญของส่วนราชการ การดำเนินงานซ่อมบำรุงยานพาหนะ กำหนดนโยบายและจัดทำแผนงานของส่วนราชการ จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้คำปรึกษาแนะนำตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในหน่วยงานและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- <b>งานการเจ้าหน้าที่</b> มีหน้าที่รับผิดชอบพิจารณา ศึกษา วิเคราะห์ สรุปรายงานเกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลของส่วนราชการ เช่น การจัดทำแผนอัตรากำลังของเทศบาล การขอกำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การจัดระบบงาน การสรรหา การทดสอบ และการบรรจุแต่งตั้ง การโอน การย้าย การเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนตำแหน่ง การพัฒนาและส่งเสริมสมรรถภาพข้าราชการ การดำเนินการขอรับบำเหน็จบำนาญและเงินทดแทน การจัดทำทะเบียนประวัติ แก้ไขเปลี่ยนแปลงทะเบียนประวัติการรับราชการ</li> <li>- <b>งานเลขานุการสภา</b> มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเลขานุการการประชุมต่างๆ การติดต่อ ประสานงาน ดูแลความเรียบร้อยการจัดการประชุม การรวบรวมข้อมูลและจัดเตรียมเอกสาร บันทึกรายงานการประชุม</li> <li>- <b>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย การระงับอัคคีภัยที่เกิดขึ้นโดยรวดเร็วมิให้ลุกลามออกไป ลดอันตรายและความเสียหายที่เกิดเพลิงไหม้ ป้องกันและบรรเทาอันตรายจากอุทกภัย วาตภัย การอพยพผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ช่วยเหลือสงเคราะห์ผู้ประสบภัย</li> <li>- <b>งานนิติการ</b> งานทางกฎหมายเกี่ยวกับการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมาย ร่างและพิจารณาตรวจร่างเทศบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง งานจัดทำนิติกรรม รวบรวมข้อเท็จจริงและพยานหลักฐานเพื่อดำเนินการตามกฎหมาย งานสอบสวน ตรวจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและการร้องทุกข์หรืออุทธรณ์ งานสอบสวนและเปรียบเทียบการกระทำที่ละเมิดเทศบัญญัติ งานนิติกรรมสัญญา งานเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางแพ่ง อาญา งานคดีปกครอง และงานคดีอื่น ๆ งานรับเรื่องร้องทุกข์ และร้องเรียน</li> </ul> |

| ส่วนราชการ | อำนาจหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กองคลัง    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>งานการเงินและบัญชี</b> ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท จัดทำเช็คและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำบัญชี จัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติรายรับ-รายจ่าย จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินสะสม จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินอุดหนุน จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายเกี่ยวกับงบเฉพาะการ รายงานสถิติการคลังและให้บริการข้อมูลทางด้านสถิติการคลัง</li> <li>- <b>งานพัสดุและทรัพย์สิน</b> การจัดซื้อจัดจ้าง การซ่อมบำรุงและรักษา จัดทำทะเบียนพัสดุ ตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ จำหน่ายพัสดุ</li> <li>- <b>งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</b> ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม และการจัดหารายได้อื่นๆ วางแผนการจัดเก็บรายได้ พิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษีอากร ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีอากร จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี ตรวจสอบและจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ไม่ยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน รายชื่อผู้ไม่ชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆภายในกำหนด จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษี กรณีไม่มาชำระภาษี ค่าธรรมเนียมอื่นๆ ภายในกำหนด ประสานกับงานนิติการเพื่อดำเนินคดีแก่ผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายภาษีท้องถิ่น งานเกี่ยวกับการยึดอายัด และขายทอดตลาดทรัพย์สิน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้</li> <li>- <b>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b> คัดลอกข้อมูลที่ดิน ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ สำนวจตรวจสอบข้อมูลภาคสนาม ปรับปรุงจัดเก็บ ดูแลรักษาข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ประชาสัมพันธ์งานจัดเก็บภาษีต่างๆ</li> </ul> |
| กองช่าง    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>งานสาธารณูปโภค มีหน้าที่เกี่ยวกับ</b> งานด้านการก่อสร้างอาคาร ถนน ทางเท้า และสิ่งติดตั้งอื่น ๆ งานวางโครงการและควบคุมการก่อสร้าง งานซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคาร ถนน ทางเท้า งานปรับปรุงแก้ไขและป้องกันสิ่งแวดล้อมเป็นพิษ งานให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานก่อสร้าง งานควบคุมพัสดุด้านโยธา งานซ่อมบำรุงรักษาสาธารณูปการ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย</li> <li>- <b>งานวิศวกรรม มีหน้าที่เกี่ยวกับ</b> ออกแบบ คำนวณด้านวิศวกรรมถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานวางโครงการและการก่อสร้างด้านวิศวกรรม งานถนน งานอาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานให้คำปรึกษาแนะนำและบริการเกี่ยวกับงานทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานออกแบบรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานบริการแบบแปลนก่อสร้างอาคารให้แก่ประชาชน งานสำรวจข้อมูลรายละเอียด เพื่อกำหนดออกแบบ กำหนดรายละเอียดทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคาร และสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานศึกษาวิเคราะห์ วิจัยทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานประมาณราคาค่าก่อสร้างทางด้านวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ งานควบคุมการก่อสร้างในสาขาวิศวกรรม งานถนน อาคารและสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|              |                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กองช่าง(ต่อ) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>งานอาคาร สถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ มีหน้าที่เกี่ยวกับ</b> งานควบคุมดูแลอาคารสถานที่ งานซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ งานวางแผนการขยาย</li> </ul> |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <p>เขตไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้าแรงต่ำ งานในการติดตั้ง ประกอบ ติดแปลง ปรับปรุง บำรุงรักษา ซ่อมแซมเครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้า งานเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้ และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- <b>งานธุรการ มีหน้าที่เกี่ยวกับ</b> งานสารบรรณ งานดูแลรักษา จัดเตรียมและให้บริการเรื่องสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ การติดต่อและอำนวยความสะดวกในด้านต่าง ๆ งานสารณกุศล และหน่วยงานต่าง ๆ ที่ขอความร่วมมือ งานรวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนของกองช่าง รวมถึงการรายงานผลการปฏิบัติงาน งานตรวจสอบ แสดงรายการเกี่ยวกับเอกสารสำคัญของทางราชการ งานจัดทำคำสั่งและประกาศของกองช่าง งานรับเรื่องร้องทุกข์ และร้องเรียน งานพัสดุและทรัพย์สินของกองช่าง งานการเงินและบัญชีของกองช่าง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> | <p>- <b>งานบริหารวิชาการศึกษา</b> งานเทคโนโลยีทางการศึกษา งานจัดการศึกษา งานทดสอบและประเมินตรวจวัดผล งานบริการและบำรุงสถานศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกิจการเด็กและเยาวชน งานกีฬาและนันทนาการ ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการศึกษา การส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และประเพณีอันดีงามของประชาชน การสนับสนุนบุคลากร วัสดุอุปกรณ์ และทรัพย์สินต่างๆ เพื่อประโยชน์ทางการศึกษา จัดสถานที่เพื่อการศึกษา ส่งเสริมทำนุบำรุงรักษา ไว้ซึ่งศิลปประเพณีขนบธรรมเนียม จารีตประเพณีท้องถิ่น วัฒนธรรมด้านภาษา การดำเนินชีวิตส่งเสริมสนับสนุนการเล่นกีฬา การส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว</p> <p>- <b>งานบริหารการศึกษา</b> งานบริหารงานบุคคล งานบริหารทั่วไป งานบริหารการศึกษา งานวางแผนและสถิติ งานการเงินและบัญชี</p> <p>- <b>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> งานกิจการศาสนา งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม งานกิจการเด็กและเยาวชน งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>- <b>งานกิจการโรงเรียน มีหน้าที่ความรับผิดชอบ</b> งานจัดการศึกษา งานพลศึกษา งานทดสอบประเมินผลและตรวจวัดผลโรงเรียน งานบริการและบำรุงสถานศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| กองส่งเสริมการเกษตร | - งานส่งเสริมการเกษตร<br>ฝึกอบรมและส่งเสริมการเกษตร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| กองสวัสดิการสังคม   | <p>งานสังคมสงเคราะห์ งานสงเคราะห์ประชาชน ผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลน ไร้ที่พึ่ง งานสงเคราะห์ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ งานสงเคราะห์ครอบครัวและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินชีวิตในครอบครัว งานส่งเสริมและสนับสนุนองค์การสังคมสงเคราะห์ภาคประชาชน งานสำรวจวิจัยสภาพปัญหาสังคมต่างๆ งานส่งเสริมสวัสดิการสตรีและสงเคราะห์สตรีบางประเภท งานประสานและร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อการสังคมสงเคราะห์ งานให้คำปรึกษา แนะนำในด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับ</p> <p>- <b>งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน</b> งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่ครอบครัวประสบปัญหาความเดือดร้อนต่างๆ งานสงเคราะห์เด็กกำพร้า อนาคต ไร้ที่พึ่ง เร่ร่อน ถูกทอดทิ้ง งานสงเคราะห์เด็กและเยาวชนที่พิการทางร่างกาย สมองและปัญญา งานส่งเสริมสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน งานให้คำปรึกษา แนะนำแก่เด็กและเยาวชนซึ่งมีปัญหาในด้านต่างๆ</p> <p>- <b>งานพัฒนาชุมชน</b> งานสำรวจและจัดตั้งคณะกรรมการชุมชน เพื่อรับผิดชอบในการปรับปรุงชุมชนของตนเอง งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน งานจัดระเบียบชุมชน งานประสานงานและร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อนำบริการขั้นพื้นฐานไปบริการแก่ชุมชน งานจัดทำโครงการช่วยเหลือในด้านต่างๆให้แก่ชุมชน งานดำเนินการพัฒนาชุมชนทางด้านเศรษฐกิจ สังคม</p> <p>- <b>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</b> งานส่งเสริมอาชีพและรายได้ให้แก่ประชาชน งานเกี่ยวกับการส่งเสริมพัฒนาสตรี</p> |

## บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง

### ๑. แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า แบ่งออกเป็น ๒ ระยะ ดังนี้

#### ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้าทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้

- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

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

### ๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- |                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า  | ประธานกรรมการ       |
| ๒) หัวหน้าสำนักปลัด                        | กรรมการ             |
| ๓) ผู้อำนวยการกองคลัง                      | กรรมการ             |
| ๔) ผู้อำนวยการกองช่าง                      | กรรมการ             |
| ๕) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร          | กรรมการ             |
| ๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ             |
| ๗) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม            | กรรมการ             |
| ๘) 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 ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

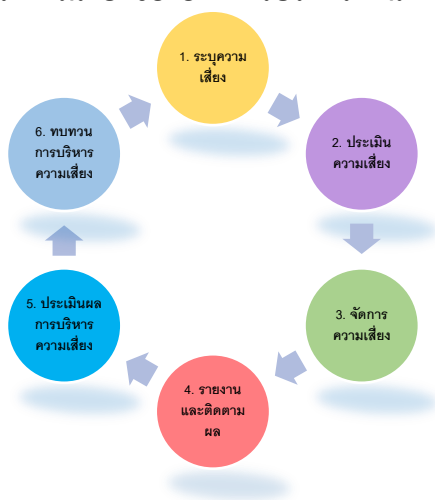
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

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

๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

### กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า



## ๑. การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา 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 ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร 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 อันนำไปสู่การตรวจสอบหักล้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ป.ป.ช. คลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง

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

#### การระบุความเสี่ยง (ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

##### องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า อำเภอวังสามหมอ จังหวัดอุดรธานี

| 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. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ  | <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 มีการประท้วงร้องเรียน                    | <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>- พนักงานผู้มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างทุจริต รับผลประโยชน์จากผู้ขาย ผู้รับจ้าง</li> </ul> | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C) |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว           | เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์                                                                                                                                 | <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            | งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิ์ได้รับ                                                                                                                                            | <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 ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

**๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมิน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนน 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>                               |                        |                       |                         |                                       |                              |
| ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน(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                    |
| ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร                                  | 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 การวิเคราะห์ความเสียง** เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียง และผลกระทบความเสียง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียงในระดับใด

ระดับความเสียง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสียง 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 ๒๕๖๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดอุดรธานี

| 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 เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | ปฏิบัติงานผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย อันนำไปสู่ปัญหากับหน่วยตรวจสอบ   | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ<br>- หน่วยงานที่ออกกฎหมายระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย<br>- ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                   |                 |                 |              |
| ๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                                                                  | ราชการได้รับความเสียหายจากเงินที่ถูกทุจริต                                   | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                              |               |                   |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                                                                   | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                                                                | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                                                                   | ประเภทความเสี่ยง                                       | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 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 | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C) |               |                   |                 |                 |              |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว                            | เกิดการทุจริต เกิดความสับสนเนื่องโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์                                                                  | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด<br>- ผู้ปฏิบัติทุจริต                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)                              |               |                   |                 |                 |              |

| ความเสี่ยง                                              | ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น                                                                                                                           | ปัจจัย/สาเหตุ                                                                                                                                                                                                              | ประเภทความเสี่ยง                | โอกาส/ความถี่ | ผลกระทบความรุนแรง | คะแนนความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 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         | งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับ                                                                                                          | <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 ฟ้า 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 แต่วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่ที่อยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด 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 ประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลแคราย เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้ามีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงาน

## ๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสถานะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้ามีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

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

**แผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า อำเภอวังสามหมอ จังหวัดอุดรธานี**

| ความเสี่ยง                                                | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง                                   | วัตถุประสงค์                                                          | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                                     | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                           |                 |                                                                     |                                                                       |                   |                                                                        |                |              | โอกาส/ความถี่                                             | ผลกระทบ/ความรุนแรง | คะแนนรวม |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)            |                 |                                                                     |                                                                       |                   |                                                                        |                |              |                                                           |                    |          |
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาตอนุมัติ ต่างๆ    | ๑๐              | การพิจารณาอนุญาต อนุมัติ ยึดหลัก กฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด      | เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และความถูกต้อง                               | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ มี ความรวดเร็ว ถูกต้อง                       | -              | ทุกกอง       | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๒. การปฏิบัติหน้าที่ โดยมีขอบหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่ | ๑๐              | กำกับดูแล ควบคุม การปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย                  | - เพื่อให้องค์กรปลอด การทุจริต<br>- เพื่อให้ประชาชน ได้รับบริการที่ดี | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | การปฏิบัติงาน โปร่งใส ตรวจสอบ ได้                                      | -              | ทุกกอง       | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๓. โครงการก่อสร้าง พื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์   | ๑๐              | ตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้าง                                       | เพื่อให้โครงการ ก่อสร้างทุกโครงการ ใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า            | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | โครงการก่อสร้าง ทุกโครงการได้ใช้ ประโยชน์ และ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้ | -              | กองช่าง      | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |
| ๔. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                                 | ๑๐              | - จัดทำแผนป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย<br>- จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน | เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันที                                        | ม.ค.-ก.ย. ๒๕๖๔    | ประชาชนที่ ประสบเหตุได้รับ ความช่วยเหลือ                               | ๒๐๐,๐๐๐        | สป.          | ๒                                                         | ๔                  | ๘        |

| ความเสี่ยง                                                                                       | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง | วัตถุประสงค์                 | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง        |                    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------------------------|--------------------|----------|
|                                                                                                  |                 |                                   |                              |                   |                                   |                |              | ภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|                                                                                                  |                 |                                   |                              |                   |                                   |                |              | 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          | -              | กองสวัสดิการ | ๑                                                         | ๕                  | ๕        |

| ความเสี่ยง                                                                   | ระดับความเสี่ยง | กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง         | วัตถุประสงค์                                                                                                             | ระยะเวลาดำเนินการ | ผลสำเร็จที่คาดหวัง                                                                                                | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ | ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง |                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------|
|                                                                              |                 |                                           |                                                                                                                          |                   |                                                                                                                   |                |              | 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**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทับม้า อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดอุดรธานี**

\*\*\*\*\*

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)×(๒) =(๓) |
| ๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ                                             | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ<br>- การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล<br>- ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ                                                                                                      |                      |                |                                     |
| ๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ<br>- หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการบังคับใช้<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย<br>- ไม่มีการจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน |                      |                |                                     |
| ๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ                                                                      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต                                                                                                                                                          |                      |                |                                     |
| ๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน                         | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ                                                                                                                                                |                      |                |                                     |

| 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 |                      |                |                                 |
| ๖. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว           | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด<br>- ผู้ปฏิบัติทุจริต                                                                                                                                                                              |                      |                |                                 |
| ๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่     | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด<br>- ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต<br>- ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี                                                                                               |                      |                |                                 |
| ๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์      | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ<br>- ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ                                                                                                                                                 |                      |                |                                 |
| ๙. การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย            | <u>ปัจจัยภายใน</u><br>- ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย                                                                                                                                              |                      |                |                                 |
| ๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่                                  | <u>ปัจจัยภายนอก</u><br>- สภาพดิน ฟ้า อากาศ<br><u>ปัจจัยภายใน</u><br>- อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า                                                                                                                                                 |                      |                |                                 |

