

บทที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ เหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้นและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่าปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”

ดังนั้นคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลเพหลา จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมินควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริการจัดการความเสี่ยงกับกลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๑.๓ เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๑.๔ ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้นและทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารท้องถิ่นทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับผู้ดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารท้องถิ่นในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือสำคัญของผู้บริหารท้องถิ่นในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารท้องถิ่นมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่าง ๆ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๑.๕ นิยามความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ลักษณะของความเสีย สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วนดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง
- ๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน หรือ นโยบาย
- ๓) ผลกระทบของความเสีย คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์เสี่ยง

๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และการควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสียลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้ระดับของความเสียและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ประเมินได้ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

บทที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ แนวทางการดำเนินงานและกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑.๑ แนวทางการดำเนินงาน ในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเพทล้า แบ่งเป็น ๒ ระยะดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา

- ๑) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเพทล้า
- ๒) ระบุปัจจัยเสี่ยง และประเมินโอกาส ผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
- ๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง(High) และสูงมาก(Extreme) รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง (Medium) ที่มีนัยสำคัญ
- ๕) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเพทล้ารับทราบและสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๗) รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการ

ความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

- ๑) ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา
- ๒) พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
- ๓) ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๔) พัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการ

ความเสี่ยง

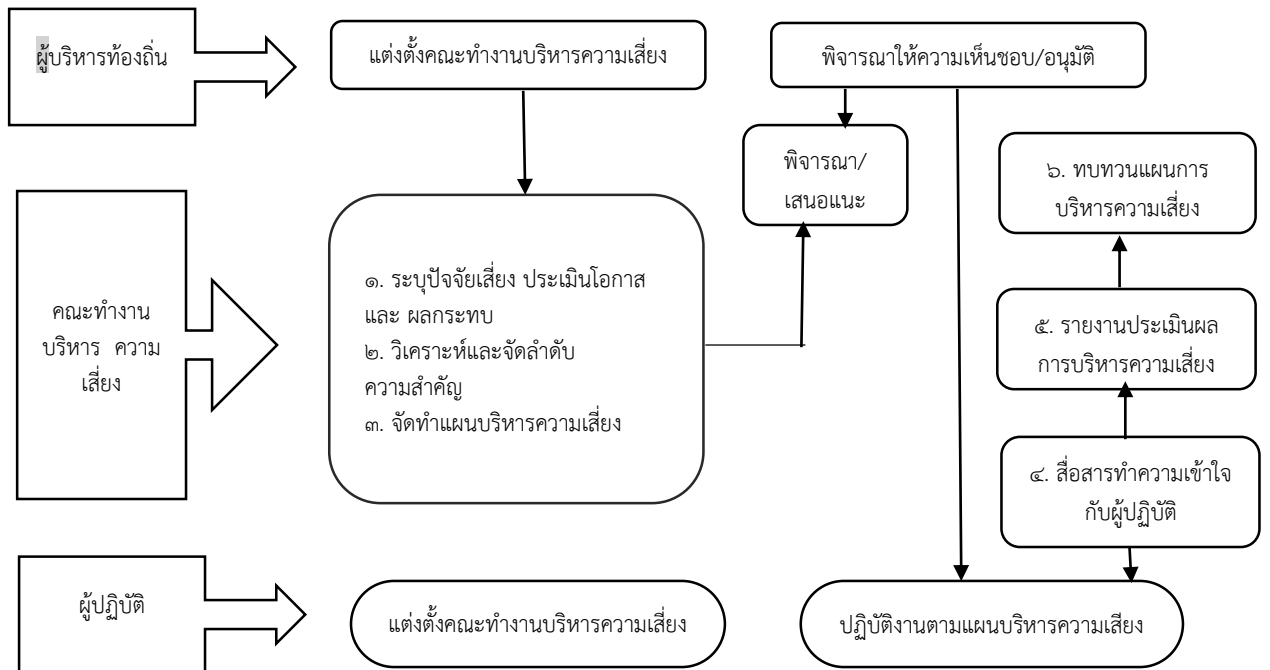
๑.๒ กลไกการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑) ผู้บริหารท้องถิ่น มีหน้าที่แต่งตั้งคณะทำงานจัดการความเสี่ยง ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

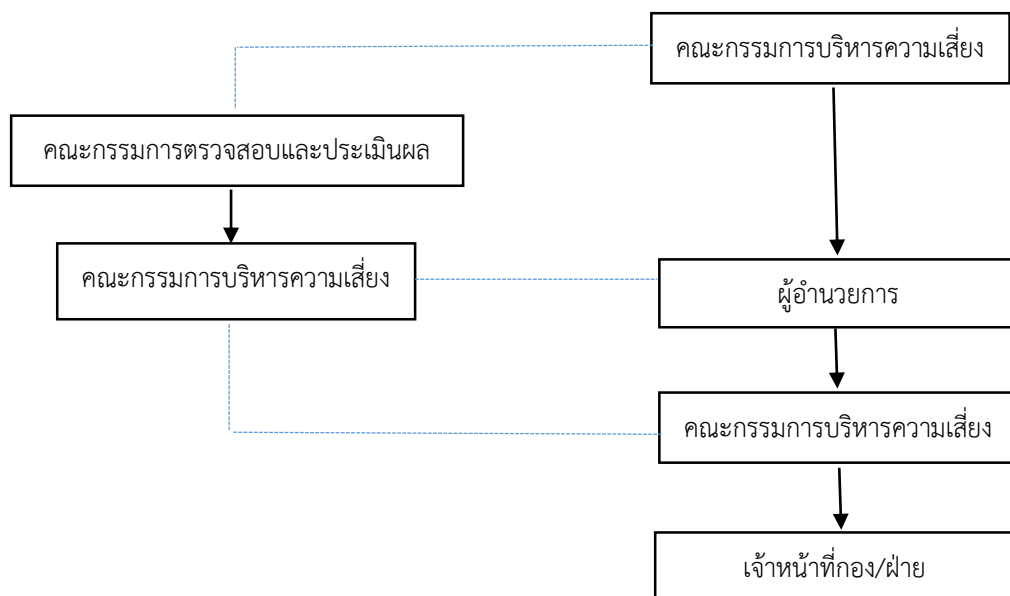
๒) คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดำเนินการให้มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงรายงานและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงการดำเนินการต่อไปในอนาคต

๓) ผู้ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพทล้ามีหน้าที่สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลไกการบริหารความเสี่ยง



๓.๒ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง



หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงการ

โครงการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๓.๒.๑ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลเพหลา
- ๒) ให้ความเห็นชอบและให้เสนอแนะต่อระบบและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๒ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมิน

- ๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
- ๒) รับทราบผลการบริหารความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเพหลา

๓.๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่น

- ๑) แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- ๓) พิจารณาให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาผลการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

๓.๒.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑) สอบทานกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
- ๓) รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ เสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา

๓.๒.๖ เจ้าหน้าที่ กอง/ฝ่าย

- ๑) สนับสนุนข้อมูลเกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเพทลามีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่เกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

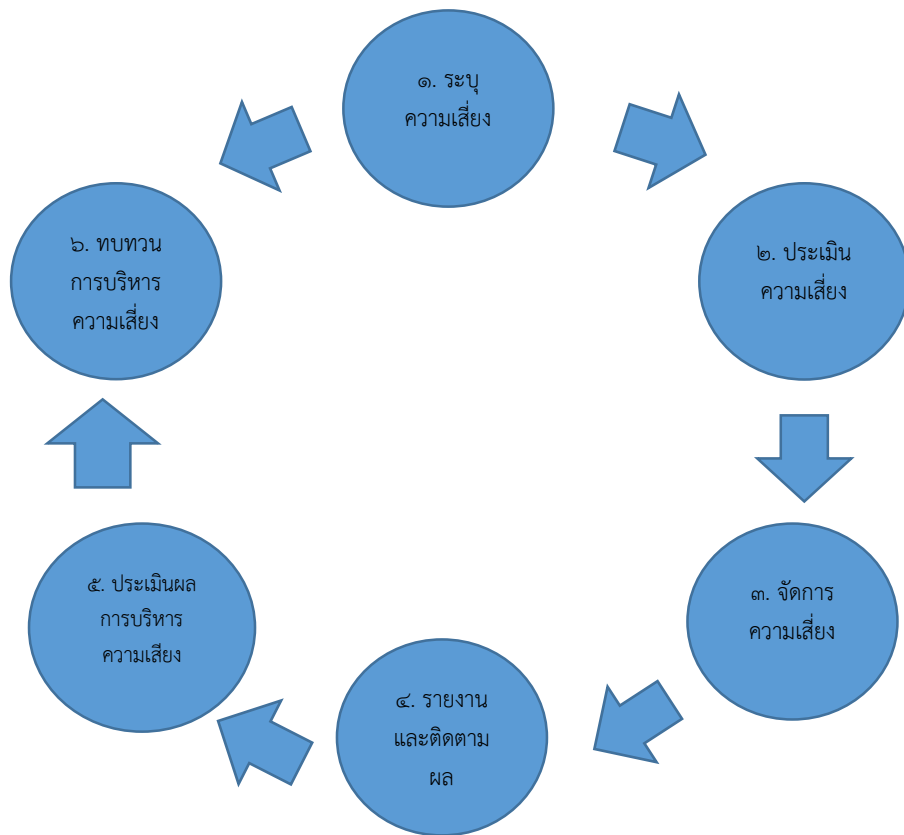
๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตามผล เป็นรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา



๔.๑ การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งทรัพยากรใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” ปัจจัยเสี่ยง “Risk Factor” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔.๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)

หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

๔.๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่จะระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๔.๑.๓ ประเภทความเสี่ยง

แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) **ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมองค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ อาทิ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน

๓) **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก อาทิ ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม

๔) **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)** เป็น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนร่วมได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบต่าง ๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิด ความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อจะสามารถนำไปใช้ ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ ทั้งนี้การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลาย วิธี อาทิ จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิง ปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม

๔.๒ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมินและการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

๔.๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree Of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

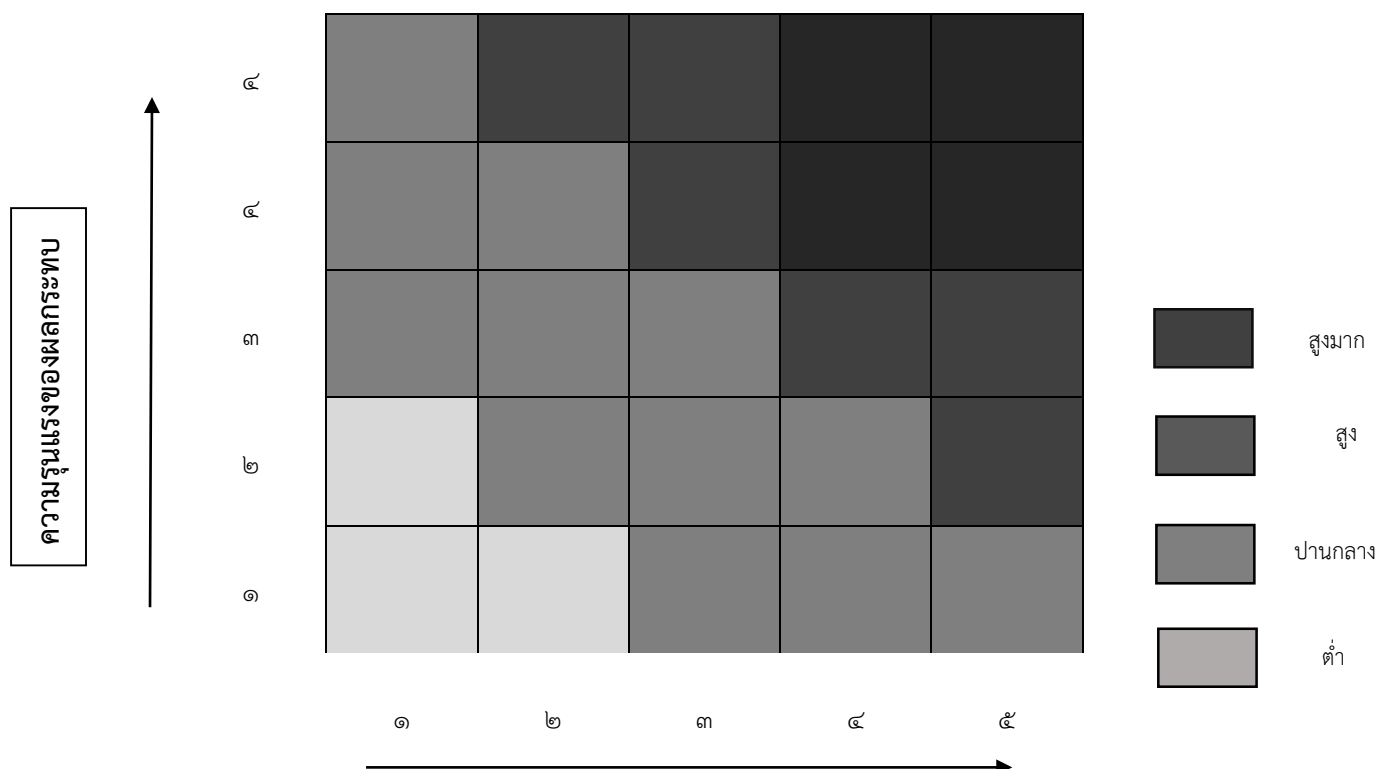
๑. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซึ่งจำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/ กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน พอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน เล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้
 ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง หรือ $D = L \times I$



๔.๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

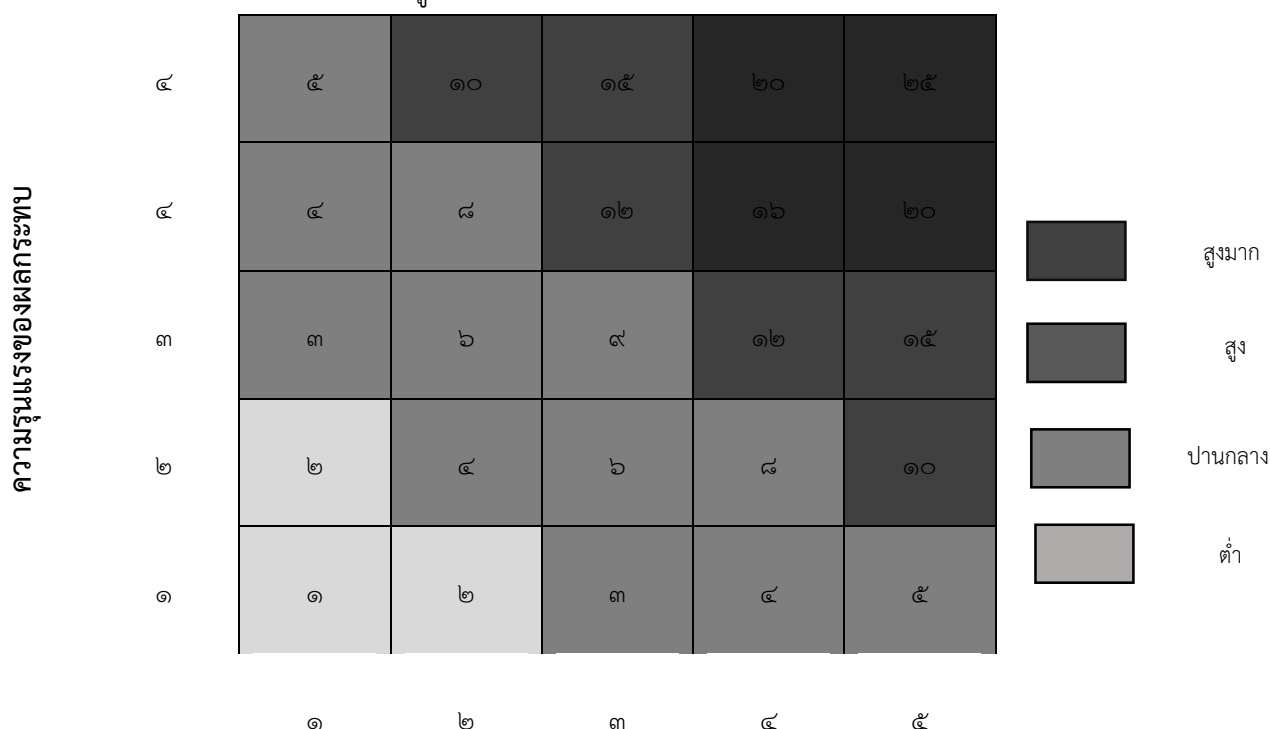
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่ม มากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๔. ระดับความเสี่ยงสูง (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

Strategic Risk : S	= ด้านกลยุทธ์
Operational Risk : O	= ด้านการดำเนินงาน
Financial Risk : F	= ด้านการเงิน
Compliance Risk : C	= ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

๑. **การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น

๒. **การควบคุมเพื่อให้อัปเดตตรวจสอบ (Detective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น

๓. **การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัล แก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น

๔. **การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control)** เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้ เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๔.๓ การจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่ อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น ต้องคํึงค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสี่ยงทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง ๔ แนวคิดหลัก (๔T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๑. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คํึงค่าในการ จัดการหรือป้องกันแต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	RiskAcceptance (Appept)	Take
๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด ๔T
๓. การกระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือ การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Tranfer
๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Ad void)	Terminate

๔.๔ การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งการกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะคือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินการต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๔.๕ การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าองค์การบริหารส่วนตำบลเพทลามีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหา มาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๔.๖ การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๑ ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบและระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) แผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จุดอ่อนและ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุมโดย วิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ๔ ด้าน ได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)
- ๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ซึ่งได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อ ประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕.๒ การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้าง พื้นฐาน	๑.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคม ขนส่งที่จำเป็น ๒.พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ๓.พัฒนาโครงสร้างทางการเกษตรเพื่อสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่ผลผลิตทางการเกษตร	การก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษา โครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ ในพื้นที่ เช่น ถนน, สะพาน , รางระบายน้ำ , ท่อลอด เหลี่ยม, ท่อ คสล., หอกระจายข่าว, ระบบน้ำอุปโภคบริโภค, อาคารต่าง ๆ สิ่งก่อสร้างใน฼าปนสถาน, ป้ายจราจร, กระจกโค้งป้องกันอุบัติเหตุแลไฟ กระพริบ ฯลฯ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนา คุณภาพชีวิต และสังคมของ ประชาชน	๑.ส่งเสริมการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต ๒.การส่งเสริมสุขภาวะที่ดีของคนในชุมชน ๓.การพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กเยาวชน สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส	โครงการพัฒนาสังคมและส่งเสริม คุณภาพชีวิตต่าง ๆ เช่น การช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ยากไร้ ผู้ด้อยโอกาส ส่งเสริมเยาวชน สตรี อุดหนุน อปท.อื่น ส่วนราชการ หน่วยงานอื่นของรัฐ องค์กรประชาชน องค์กรการกุศล องค์กรที่จัดตั้งตาม กฎหมาย เพื่อดำเนินโครงการที่มี วัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาด้านสังคมและ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต ฯลฯ

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน		
ยุทธศาสตร์ (๑)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (๒)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (๓)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมและ สนับสนุนการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑. พัฒน่องค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นในเชิงองค์รวม ๒. อนุรักษ์และส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม ท้องถิ่นในชุมชน ๓. การเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นสู่ ภายนอก	การอนุรักษ์ ฟื้นฟู และสืบสาน ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิ ปัญญาอันเป็นเอกลักษณ์ของท้องถิ่น ของตนเองให้ดำรงอยู่อย่างยั่งยืน
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ บริหารจัดการและ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๑. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมโดยชุมชน ๒. ป้องกัน แก้ไขปัญหาขยะและมลภาวะใน ชุมชน ๓. ส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและการ อนุรักษ์พลังงาน	การบริหารจัดการและการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เช่น ปลูกต้นไม้ในป่าชุมชนต้นน้ำ ป่า สาธารณะ ปลูกหญ้าแฝก อนุรักษ์ฟื้นฟู แหล่งน้ำ สร้างและซ่อมแซมฝายชะลอ น้ำตามพระราชดำริฯ เป็นต้น
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การวางแผน ส่งเสริมสนับสนุน การลงทุนและการ ท่องเที่ยว	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนอาชีพของ ประชาชนให้มีรายได้ตามแนวทางปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง ๒. ส่งเสริมและพัฒนาการท่องเที่ยว	แหล่งท่องเที่ยวได้รับการพัฒนาที่ ยั่งยืน
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเสริมสร้างธรร มาภิบาลและการ บริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	๑. พัฒนาระบบการบริหารจัดการภายใต้ หลักธรรมาภิบาล ๒. พัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนใน การตรวจสอบควบคุม	เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมี กระบวนการบริหารจัดการภายใต้หลัก ธรรมาภิบาลและการจัดบริหาร สาธารณะแก่ประชาชนที่มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

๕.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔ป)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	๑.การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	๑.การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมีผู้ยื่นขอ อนุญาตบางรายเตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอนอาคาร ล่าช้าออกไป	ปัจจัยภายนอก -การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคารหรือรื้อ ถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมาไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน
		๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานบุคลากร หนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงาน หลายโครงการในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติ หน้าที่อื่น ๆ อีกหลายด้านทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	ปัจจัยภายใน การปฏิบัติงานด้านการควบคุม การก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน	๑.การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	๓.การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมี ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะเกิด อยู่บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายนอก ไฟฟ้าสาธารณะเสียหาย บ่อยครั้งทำให้เกิดความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน	ด้านการดำเนินการ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาชีวิตของ ประชาชน	๑. พัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กเยาวชน สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส	๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒.เมื่อมีผู้เสียชีวิตบางรายไม่มาแจ้งให้ อบต. ทราบ	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ เสียชีวิตทั้งในและนอก พื้นที่หรือ มีการย้ายที่อยู่แล้ว ญาติไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้าย ที่อยู่ และขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำ เรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคง จ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างต่อเนื่องทำให้ราชการ เสียหาย และเกิดความยุ่งยาก เมื่อต้องเรียกเงินคืน	ด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาชีวิตของ ประชาชน	๓. พัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กเยาวชน สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส	๒. ผู้พิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตร ๓. กิจกรรมการขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การละเลยการแจ้งขึ้นทะเบียนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิด	ปัจจัยภายนอก กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มี คนพิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตร จึงไม่ได้ ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ ทำให้ไม่ได้รับการจัดสรร งบประมาณอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายนอก การละเลยการแจ้งขึ้นทะเบียน ทำให้มีเด็กแรกเกิดได้รับเงิน อุดหนุนล่าช้า	ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การบริหารจัดการ และอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๑.ป้องกัน แก้ไขปัญหาขยะในชุมชน	๑.กิจกรรมการจัดเก็บขยะ รักษาความ สะอาดปริมาณขยะมีเพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะ ไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	ปัจจัยภายนอก ไม่มีการจัดเก็บและลดเก็บขน ขยะ	ด้านการปฏิบัติการ

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การสร้างธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี	๑.พัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล	๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๑.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๒.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนด ๓.กิจกรรมพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ยังมีลูกหนี้ภาษีบางรายที่ยังค้างชำระภาษีอยู่	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด ปัจจัยภายใน มีบางกอง/ฝ่ายที่จัดซื้อจัดจ้างในช่วงปลายปีงบประมาณ ปัจจัยภายนอก ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติการ ด้านการปฏิบัติการ ด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (๔)	ประเภทความเสี่ยง (๕)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การสร้างธรรมา ภิบาลและการ บริหารจัดการ บ้านเมืองที่ดี	๒.ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบควบคุม	๑.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่สนใจและเข้ามามีส่วนร่วมใน การจัดทำประชาคม	ปัจจัยภายนอก ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่ง คิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชน และสมาชิกสภา สมาชิก ที่ จะต้องเสนอโครงการผ่านแผนฯ	ด้านการปฏิบัติการ

๕.๔ การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา โครงสร้าง พื้นฐานเพื่อ รองรับการ พัฒนาเศรษฐกิจ และสังคม	๑.การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	๑.การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคาร ยังมีผู้ยื่น ขออนุญาตบางราย เตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ล่าช้าออกไป	ปัจจัยภายนอก -การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคารหรือ รื้อถอนอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารไม่ ครบถ้วน	ด้านปฏิบัติการ	๒	๒	๔	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนา โครงสร้าง พื้นฐานเพื่อ รองรับการ พัฒนาเศรษฐกิจ และสังคม	๑.การพัฒนาโครงสร้าง พื้นฐาน	๒.งานควบคุมงาน ก่อสร้าง บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้างไม่ เพียงพอ ต่อปริมาณ งานบุคลากรหนึ่งคน ต้องรับผิดชอบในการ ควบคุมงานหลาย โครงการในเวลา เดียวกันและปฏิบัติ หน้าที่อื่น ๆ อีกหลาย ด้านทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า ๓.การสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีข้อ ร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้า ทางสาธารณะเกิดอยู่ บ่อยครั้ง	ปัจจัยภายใน การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างขาด ความคล่องตัว เกิดความ ล่าช้า	ด้านดำเนินการ	๓	๓	๙	๒
			ปัจจัยภายนอก ไฟฟ้าสาธารณะเสียหาย บ่อยครั้งทำให้เกิดความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	ด้านการ ดำเนินการ	๒	๒	๔	๒

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัยและการรักษา ความเป็น ระเบียบ เรียบร้อยใน ชุมชน	๑.การรักษาความสงบ เรียบร้อยและความ ปลอดภัยของชุมชน	๔.กิจกรรมปกป้อง เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์สร้าง ความปรองดอง สมานฉันท์ ประชาชนบางกลุ่ม ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ คลาดเคลื่อนและเกิด การขัดแย้งในชุมชน ๕.กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.เกิดจากการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในทุกกลุ่มภายใน ชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ใน ทุกกลุ่มและขาดการ เฝ้าระวังระหว่างผู้นำ	ปัจจัยภายนอก ประชาชนได้รับข้อมูล ข่าวสารที่คลาดเคลื่อน ปัจจัยภายนอก มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่ม	ด้านการ กฎหมาย/ กฎระเบียบ ด้านการ กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๒	๒	๔	๒
					๔	๓	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การป้องกัน บรรเทาสาธารณ ภัยและการรักษา ความเป็น ระเบียบ เรียบร้อยใน ชุมชน	๒.ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	ชุมชนประชาชนกับ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า หรือผู้เสพ ยา ทำให้ยากต่อการ ควบคุมป้องกัน ๖.กิจกรรมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบริหาร จัดการภัย	ปัจจัยภายนอก เนื่องจากปัจจุบันสภาพ ภูมิอากาศแปรปรวน ประชาชนอาจได้รับ ผลกระทบจากเหตุวาทภัย อุทกภัย และอาจเกิด อัคคีภัยได้ในบางกรณี	ด้านการ กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๔	๓	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาชีวิต ของประชาชน	๓. พัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กเยาวชน สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส	๗. กิจกรรมการจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๑. เมื่อมีผู้เสียชีวิตบาง รายไม่มาแจ้งให้ เทศบาลทราบ	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ย้ายที่ อยู่ทั้งในและนอกพื้นที่แล้ว ญาติไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต และขาดความร่วมมือในการ แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ทำเรื่องระงับการจ่าย ยังคง จ่ายเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างต่อเนื่องทำให้ราชการ เสียหายและเกิดความ ยุ่งยากเมื่อต้องเรียกคืนเงิน	ด้านการเงิน	๒	๒	๔	๒
		๒. กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ มีคนพิการ บางรายมิได้ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตร	ปัจจัยภายนอก บัตรคนพิการหมดอายุ มีคน พิการบางรายมิได้ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตร จึง ไม่ได้ดำเนินการต่อบัตรที่ หมดอายุทำให้ไม่ได้รับเงิน	ด้านการเงิน	๒	๒	๔	๒

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาชีวิต ของประชาชน	๓. พัฒนาคุณภาพชีวิต เด็กเยาวชน สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส	๘. กิจกรรมการขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ปัจจัยภายนอก การละเลยการแจ้งขึ้น ทะเบียนทำให้เด็กแรกเกิด ได้รับเงินอุดหนุนล่าช้า	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒
		๙. การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา สถานศึกษาไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนด	ปัจจัยภายใน บุคลากรและเจ้าหน้าที่ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ล่าช้า	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑	๒	๒	๑
		๑๐. กิจกรรมป้องกัน และช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย โรคติดต่อ การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อโรค ไข้เลือดออก มือเท้า ปาก	ปัจจัยภายนอก ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ตลอดจน การระบาดของโรคมือเท้า ปาก เนื่องจากประชาชนยัง มีพฤติกรรมเสี่ยง และยัง ขาดการดูแลรักษาอย่างถูก วิธีและต่อเนื่อง	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๓	๔	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเศรษฐกิจตาม แนวทางปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง	๓.การพัฒนาศักยภาพ ผู้ประกอบการและ วิสาหกิจชุมชน เพื่อ ยกระดับมาตรฐาน ผลิตภัณฑ์ชุมชน	๑๑.กิจกรรมการ ส่งเสริมอาชีพแก่ ชุมชนมีการจำหน่าย สินค้าได้ปริมาณน้อย เกิดการขาดทุน	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในชุมชนขาด ศักยภาพในการบริหาร จัดการ ทำให้ผลการ ดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และล้มเลิกไป	ด้านการเงิน	๒	๒	๔	๒
					๕	๔	๒๐	๔
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๒.ป้องกัน แก้ไขปัญหา ขยะและมลภาวะใน ชุมชน	๑๒.กิจกรรมการ จัดเก็บขยะ รักษา ความสะอาด ปริมาณ ขยะมีเพิ่มขึ้นและการ ทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	ปัจจัยภายนอก ไม่มีการจัดเก็บและลดเก็บ ขยะ	ด้านการ ปฏิบัติงาน				

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความ เสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	๒.ป้องกัน แก้ไขปัญหา ขยะและมลภาวะใน ชุมชน	๑๓.กิจกรรมการลด ภาวะโลกร้อน การ กำจัดขยะและการเผา ขยะ ของประชาชนไม่ ถูกวิธี ทำให้เกิดปัญหา หมอกควันภายในพื้นที่	ปัจจัยภายนอก ประชาชนยังไม่ได้ให้ ความสำคัญในการลด ปัญหาโลกร้อนเท่าที่ควรยัง کم มีการเผาขยะกันอย่าง ต่อเนื่องทำให้เกิดปัญหา หมอกควันภายในพื้นที่	ด้านการ ปฏิบัติการ	๔	๓	๑๒	๓
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาระบบ บริหารจัดการที่ดี	๓.ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วนในการ ตรวจสอบควบคุม	๑๔.กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่สนใจและ เข้ามามีส่วนร่วมใน การจัดทำประชาคม	ปัจจัยภายนอก ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ ชุมชนและสมาชิก เทศบาล ที่จะต้องเสนอโครงการเข้า สู่แผนฯ	ด้านการ ปฏิบัติการ	๔	๓	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนาระบบ บริหารจัดการที่ดี	๒.พัฒนาประสิทธิภาพใน การบริหารจัดการภายใต้ หลักธรรมาภิบาล	๑๕.กิจกรรมด้านงาน สารบรรณ การลงเลข หนังสือรับ-ส่งคำสั่ง และประกาศเกิดจาก การขาดความรู้เรื่อง งานสารบรรณขาด ความเอาใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมาไว้ ที่งานสารบรรณกลาง	ปัจจัยภายใน การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ใน บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลง เลขจองหนังสือโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่มือมาให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑	๒	๒	๑
		๑๖.กิจกรรมการโอน แ ล ก ะ ก ั ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี แต่ละกอง/สำนัก ที่ขอ โอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณส่ง เอกสารล่าช้า		ด้านการ ปฏิบัติงาน	๔	๓	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนากระบวนการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี	๒.พัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล	๑๗.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๑๘. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่กำหนด	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติงาน	๒	๒	๔	๒
			ปัจจัยภายใน มีบางกอง/ฝ่ายที่จัดซื้อจัดจ้างในช่วงปลายปีงบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน	๓	๓	๔	๒

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนากระบวนการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดี	๒.พัฒนาประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล	๑๙. กิจกรรมพัฒนา และการจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ภาษีบางรายที่ยังค้างชำระภาษีอยู่	ปัจจัยภายนอก ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด	ด้านการเงิน	๓	๓	๙	๒
		๒๐.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจฐานข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษี (แบบใหม่) ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	ด้านการปฏิบัติการ	๓	๔	๑๒	๓

ยุทธศาสตร์ (๑)	กลยุทธ์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	ปัจจัยความเสี่ยง (๔)	ประเภท ความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (๖)	ผลกระทบ (๗)	ระดับ ความเสี่ยง (๘)	ลำดับ ความเสี่ยง (๙)
ยุทธศาสตร์ที่ ๗ การพัฒนากระบวนการ บริหารจัดการที่ดี	๒.พัฒนาประสิทธิภาพใน การบริหารจัดการภายใต้ หลักธรรมาภิบาล	๒๑.ไม่มีการจัดทำแผน และบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง	ปัจจัยภายนอก ขาดการมีส่วนร่วมจาก ประชาชน	ด้านการบริหาร จัดการ	๓	๒	๖	๒

๕.๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑.การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ยังมีผู้อื่นขออนุญาต บางรายเตรียม เอกสารไม่ครบ ทำ ให้การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง อาคารหรือรื้อถอน อาคารล่าช้า ออกไป	ปัจจัยภายนอก -การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคารหรือรื้อ ถอนอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารไม่ครบถ้วน	๔	ด้านการ ปฏิบัติการ	๑. ให้คำแนะนำแก่ประชาชนผู้มาขอรับ บริหาร ๒. ส่งหนังสือให้ประธานชุมชน ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอ กระจายข่าว เสียงตามสาย	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อมจังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๒.งานควบคุมงาน ก่อสร้างบุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคน ต้องรับผิดชอบใน การควบคุมงาน หลายโครงการใน เวลาเดียวกัน และ ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ อีกหลายด้านทำให้ การปฏิบัติล่าช้า	ปัจจัยภายใน -การปฏิบัติงานด้านการควบคุม การก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า	๙	ด้านการ ปฏิบัติการ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่างรอบคอบ รัดกุมและเป็น ระบบ โดยลำดับความสำคัญของงาน ก่อสร้าง	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองช่าง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๓.การสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๔.กิจกรรมปกป้อง เทิดสถาบัน พระมหากษัตริย์สร้าง ความปรองดอง สมานฉันท์ ประชาชนบางกลุ่ม ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ คลาดเคลื่อนและเกิด การจัดแย้งในชุมชน	ปัจจัยภายนอก -ไฟฟ้าสาธารณะเสียหาย บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความไม่ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน ปัจจัยภายนอก ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารที่ คลาดเคลื่อน	๔ ๔	ด้านการ ดำเนินงาน ด้านการ กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๑.วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟ ทางสาธารณะ ๒.ให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๑.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ ข้อมูลที่ถูกต้องแก่ประชาชนอย่างทั่วถึง ๒.จัดทำแผนงานโครงการปกป้องเทิดทูน สถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความ ปรองดองสมานฉันท์ ๓.ประสานงานความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชน ประชาชนหรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕ ๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองช่าง ฝ่าย ปกครอง/ สำนัก ปลัดเทศบาล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๕.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกกลุ่มภายในชุมชน หมู่บ้านทั้งผู้เสพ ผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่มและขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าหรือผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	ปัจจัยภายนอก มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม	๑๒	ด้านการกฎหมาย/กฎระเบียบ	๑.จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น ๓.จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงชุมชน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๖.กิจกรรมป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บริหารจัดการภัย	ปัจจัยภายนอก เนื่องจากปัจจุบันสภาพ ภูมิอากาศแปรปรวน ประชาชน อาจได้รับผลกระทบจากเหตุ วาทภัย อุทกภัย และอาจเกิด อัคคีภัยได้ในบางกรณี	๑๒	ด้านการ กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๑.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยในพื้นที่เพื่อรองรับการ ปฏิบัติงานและดำเนินการตามแนว ทางการควบคุมภายในเดิมที่อยู่ ๒.จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อ เกิดภัย ๓.ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐ และ อาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง ๔.จัดทำโครงการการแจ้งเหตุ ทาง Line ภายในเขตพื้นที่	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๗.กิจกรรมการจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ๑.เมื่อมีผู้เสียชีวิตบาง รายไม่มาแจ้งให้ อบต. ทราบ	ปัจจัยภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ เสียชีวิต ทั้งในและนอก พื้นที่ มีการย้ายที่อยู่อาศัย แล้ว ญาติไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้าย ที่อยู่อาศัย และขาดความ ร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการ จ่ายเงินยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้ ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องทำให้ ราชการเสียหาย และเกิดความ ยุ่งยากเมื่อต้องเรียกเงินคืน	๒	ด้านการเงิน	ตรวจสอบข้อมูลกับข้อมูลจากผู้ใหญ่บ้าน และข้อมูลจากระบบทะเบียนราษฎร	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภोजอมทอง จังหวัดเชียงใหม่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๗.กิจกรรมการจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ๒.กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ มีคนพิการ บางรายไม่ได้ ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตร	ปัจจัยภายนอก บัตรคนพิการหมดอายุ มีคน พิการบางรายไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตรจึงได้ ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุทำ ให้ไม่ได้รับการจัดสรร งบประมาณอย่างต่อเนื่อง	๔	ด้านการเงิน	จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรและวัน หมดอายุได้	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด
๘.กิจกรรมการขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด การละลายการแจ้ง ขึ้นทะเบียนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ปัจจัยภายนอก การละลายการแจ้งขึ้นทะเบียน ทำให้มีเด็กแรกเกิดได้รับเงิน อุดหนุนล่าช้า	๙	ด้านการเงิน	๑.ประสานงานทะเบียนอำเภอ เพื่อขอ คัดลอกรายชื่อเด็กแรกเกิดที่มีสิทธิได้รับ เงินอุดหนุนฯ เพื่อให้ผู้นำชุมชนได้ ตรวจสอบในพื้นที่ของตน ๒.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน การทำแผนพับประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๙.การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา ไม่แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ปัจจัยภายใน บุคลากรและเจ้าหน้าที่จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาล่าช้า	๒	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.กำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๓.ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิด และทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกัน ในการจัดทำแผน	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กอง การศึกษาฯ
๑๐.กิจกรรมป้องกัน และช่วยเหลือ ประชาชนจากภัย โรคติดต่อ การแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก โรค มือเท้าปาก	ปัจจัยภายนอก ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาด ในเขตพื้นที่ ตลอดจนการ ระบาดโรคมือเท้าปาก เนื่องจากประชาชนยังมี พฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการ ดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและ ต่อเนื่อง	๑๒	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ ถึงสาเหตุการแพร่ระบาดของโรคและ ทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุม โรค ๒.สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จัก ป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น ๓.จัดกิจกรรมร่วมกับ อสม.เพื่อกำจัด ลูกน้ำยุงลาย และป้องกันโรคติดต่อต่าง ๆ	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพพหลา อำเภอลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๑.กิจกรรมส่งเสริม อาชีพแก่ชุมชน มี การจำหน่ายสินค้าได้ ปริมาณน้อย เกิดการ ขาดทุน	ปัจจัยภายนอก ประชาชนในชุมชนขาด ศักยภาพในการบริหารจัดการ ทำให้ผลการดำเนินงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และล้มเลิกไป	๔	ด้านการเงิน	๑.นำสินค้าที่จะจำหน่ายลงเว็บไซต์ของ หน่วยงาน เพื่อเป็นการส่งเสริมการขาย ให้กับผลิตภัณฑ์นั้น ๒.ขยายฐานลูกค้า ๓.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้แก่ กลุ่มอาชีพ ทางสถานีวิทยุเสียงตามสาย เป็นต้น	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด
๑๒.กิจกรรมการ จัดเก็บขยะ รักษา ความสะอาด ปริมาณ ขยะมีเพิ่มขึ้นและการ ทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกขยะก่อนนำมา ทิ้ง	ปัจจัยภายนอก การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไป ตามแผน	๒๐	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ ประชาชนรับทราบ	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๓.กิจกรรมการลด ภาวะโลกร้อน การ กำจัดขยะและการ เผาขยะของ ประชาชนไม่ถูกวิธี ทำให้เกิดปัญหา หมอกควันภายใน พื้นที่	ปัจจัยภายนอก ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญ ในการลดปัญหาโลกร้อน เท่าที่ควร ยังคงมีการเผาขยะ กันอย่างต่อเนื่องทำให้เกิด ปัญหาหมอกควันภายในพื้นที่	๑๒	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดการขยะ ที่ ถูกวิธีลดการเผาขยะ ๒.มาตรการเกี่ยวกับการหยุดเผา ๓.จัดให้มีโครงการ/กิจกรรมในการ ส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจให้เห็น ถึง ประโยชน์และความสำคัญของ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๔.กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่สนใจและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคม	ปัจจัยภายนอก ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชนและ สมาชิกสภาเทศบาล ที่จะต้องเสนอโครงการสู่แผนฯ	๑๒	ด้านการปฏิบัติงาน	๑.ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาการจัดประชาคม เพื่อให้ได้กลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมประชาคมที่หลากหลาย ๒.ปรับเปลี่ยนสถานที่จัดประชุมประชาคมเพื่อให้เข้ากับกลุ่มเป้าหมายและรับทราบข้อมูลด้านปัญหาความต้องการเชิงลึกในแต่ละชุมชน ๓.ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพพหลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๕.กิจกรรมงานสาร บรรณ การลงทะเบียน หนังสือรับ-ส่งคำสั่ง และประกาศเกิดจาก การขาดความรู้ เรื่อง งานสารบรรณ ขาด ความเอาใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมา ไว้ที่งานสารบรรณ กลาง	ปัจจัยภายใน การลงทะเบียนหนังสือ รับ-ส่ง ใน บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียน จองหนังสือโดยไม่ได้รับเชื้อ เรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่ง อาจก่อให้เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	๒	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.ขอความร่วมมือจากกอง/ฝ่าย เจ้าของ เรื่องที่ลงทะเบียนหนังสือให้นำเอกสารมา เก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบ งานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพพหลา อำเภอลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๖.กิจกรรมโอนและ การแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีแต่ละกอง/ สำนัก ที่ขอโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณ ส่ง เอกสารล่าช้า	ปัจจัยภายใน กอง/ฝ่าย มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้ง การ วางแผนการโอนงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑๒	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบถึง ปัญหาและแจ้งแนวทางแก้ไข ๒.กำหนดให้มีการจัดทำแผนการโอน งบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณให้อยู่ในระยะเวลาที่ กำหนด	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	สำนักปลัด

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๗.กิจกรรมการ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงินแต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำ ให้ต้องรีบเบิกจ่ายเพื่อให้เป็นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด	๔	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจเอกสาร และยอดเงิน งบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการ กองคลัง ทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและ หลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลง ลายมือชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบเอกสาร มาแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อน จัดเก็บ เข้าแฟ้ม ๓.แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการ โอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายให้แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๘.กิจกรรมงาน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุไม่ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างตามแผนที่ กำหนด	ปัจจัยภายใน มีบางกอง/ฝ่ายที่จัดซื้อจัดจ้าง ในช่วงปลายปีงบประมาณ	๙	ด้านการ ปฏิบัติงาน	๑.เร่งรัดและกำชับให้ดำเนินการจัดซื้อ ให้เป็นไปตามแผน ๒.กำหนดแผนงานประชาสัมพันธ์การ จัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง
๑๙.กิจกรรมพัฒนา และการจัดเก็บ รายได้ยังมีลูกหนี้ภาษี บางรายที่ยังค้าง ชำระภาษีอยู่	ปัจจัยภายนอก ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสีย ภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระ ภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมาย กำหนด	๑๖	ด้านการเงิน	๑.กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย ๒.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสีย ภาษีเช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔.จัดให้บริการจัดเก็บภาษีช่วงพักเที่ยง ตั้งแต่เวลา ๑๒.๐๐-๑๓.๐๐ น.	๑ ต.ค.๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔	กองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลเพขลา อำเภอคลองท่อม จังหวัดกระบี่

ความเสี่ยง (๑)	ปัจจัยเสี่ยง (๒)	ระดับ ความเสี่ยง (๓)	ประเภทความ เสี่ยง (๔)	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข (๕)	ระยะเวลาดำเนินการ (๖)	ผู้รับผิดชอบ (๗)
๒๐.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยภายนอก มีการเปลี่ยนแปลงการสำรวจข้อมูลภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง(แบบใหม่) และมีการกำหนดอัตราภาษี(แบบใหม่) ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๙	ด้านการปฏิบัติงาน	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจและประเมินภาษี ๒.เร่งรัดการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบกฎหมาย ๓.วางแผนและจัดประชุมเพื่อชี้แจงปัญหาและอุปสรรคในการออกสำรวจภาคสนาม ๔.จ้างที่ปรึกษาโครงการสำรวจและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง
๒๑.กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ ยังมีผู้ยืมเงินบางรายไม่ส่งใช้เงินยืม	ปัจจัยภายนอก ยืมเงินไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีผู้ยืมเงินค้างชำระเกินกำหนดจำนวนหลายราย	๑๒	ด้านการปฏิบัติงาน	๑.จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เรื่องระเบียบฯ ในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการส่งใช้เงินยืม ๒.สร้างจิตสำนึกให้แก่คณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในองค์กร	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕	กองคลัง

คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของเสีย (Impact)

การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/ บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง-บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร-บาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม/กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย-บาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

ระดับของความเสีย (Degree Of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียที่ได้รับจากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสีย แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

