



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



สำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร  
อำเภอโคกเจริญ จังหวัดลพบุรี

# คำนำ

การบริหารความเสี่ยงการทุจริต นับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์กรให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหายในด้านการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขององค์กร ทำให้องค์กรสามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมั่นคง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นเรื่องที่สำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการที่แต่ละองค์กรจะนำหลักการของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตไปใช้ในการวางแผนควบคุมกับการบริหารงาน บริหารโครงการ หรือบริหารองค์กร ได้อย่างเหมาะสมและบรรลุผลตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานนำไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร

# สารบัญ

	หน้า
<b>บทที่ ๑ บทนำ</b>	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑
เป้าหมาย	๑
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒
นิยามความเสี่ยง	๒
<b>บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐาน</b>	
วิสัยทัศน์	๕
ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร	๕
เป้าประสงค์	๕
โครงสร้าง	๖
<b>บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร</b>	
๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๗
๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๕. คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
<b>บทที่ ๔ กระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต</b>	
กระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร	๑๓
๑. การระบุความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑๔
๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๑๘
๔. การตอบสนองความเสี่ยงการทุจริต	๒๑
๕. การจัดการความเสี่ยง	๒๒
๖. การรายงานและติดตามผล	๒๓
๗. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒๓
๘. การทบทวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๒๓
<b>บทที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต</b>	๒๔

# บทที่ ๑

## บทนำ

### ๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น อย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายของ องค์กร วิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม

ดังนั้น คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคก แสมสาร จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทาง ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะ ทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ประเมิน ควบคุม และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

### ๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตการทุจริต

- ๑) เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับ กลยุทธ์
- ๖) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

### ๓. เป้าหมาย

- ๑) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำไปใช้ ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒) ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และ จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงการทุจริตถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

### ทั่วทั้งองค์กร

- ๖) การบริหารความเสี่ยงการทุจริตได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

#### ๔. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑) เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วย คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒) สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงการทุจริตซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กรรวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยง จะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงธรรมาภิบาล

๔) เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสถาบันเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕) ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖) ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

#### ๕. นิยามความเสี่ยง

๕.๑ ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ลักษณะของความเสี่ยง สามารถแบ่งออกได้เป็น ๓ ส่วน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง

๒) เหตุการณ์เสี่ยง คือ เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือ นโยบาย

๓) ผลกระทบของความเสี่ยง คือ ความรุนแรงของความเสียหายที่น่าจะเกิดขึ้นจาก

เหตุการณ์เสี่ยง

๕.๒ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของ ความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๕.๓ ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้ง กระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของ ความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

## บทที่ ๒

### ข้อมูลพื้นฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร จัดตั้งขึ้นตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๓๙ โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่ม ๑๑๓ ตอนพิเศษ ๕๒ง โดยมีอำนาจหน้าที่ตามมาตรา ๖๗ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ในการพัฒนาตำบลตามแผนงานโครงการและงบประมาณของสภาตำบล เสนอแนะส่วนราชการในการบริหารราชการและพัฒนาตำบล ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตำบลตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องที่ และหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลอาจดำเนินกิจการดังที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๖๗ คือ

- ๑) จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- ๒) จัดให้มีน้ำและบำรุงทางน้ำและทางบก
- ๓) จัดให้มีน้ำและรักษาทางระบายน้ำ และรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- ๔) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๕) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร
- ๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

## วิสัยทัศน์

“สร้างชุมชนเข้มแข็ง แหล่งเกษตรผลิตอาหารปลอดภัย สืบสานวัฒนธรรม  
จัดทำเมืองน่าอยู่ คู่คุณธรรม และการเรียนรู้ตลอดชีวิต”

## ยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร

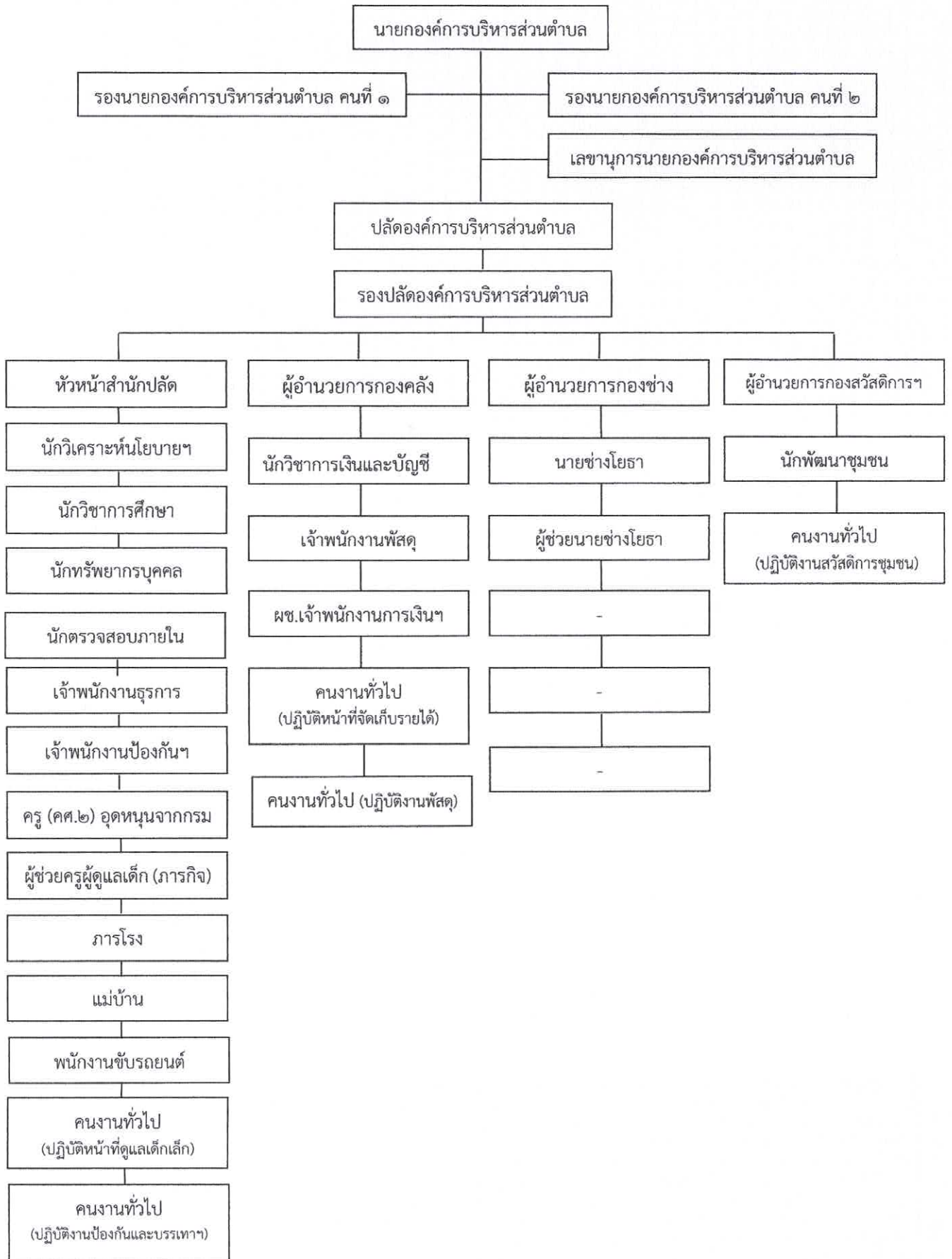
- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การบริการประชาชนและมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการสร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาเศรษฐกิจชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การจัดหาและพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร
- ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ชนบทธรรมนิยมประเพณีท้องถิ่นและการท่องเที่ยว

## เป้าประสงค์

- ๑) พัฒนาเศรษฐกิจโดยใช้หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- ๒) พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่
- ๓) พัฒนาการให้บริการประชาชน และเน้นการมีส่วนร่วม
- ๔) ประชาชนในตำบลโคกเสมสสารมีสุขภาพดีถ้วนหน้า



โครงสร้างการบริหารงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร



## บทที่ ๓

# การบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบบริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มุ่งเน้นให้เกิด Risk Awareness Culture ด้วยการดำเนินการตามขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดระดับความเสี่ยง ตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงาน ภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้บ่งเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

### ๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

#### ๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร มีระบบการบริหารงานที่มีโครงสร้างไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถของบุคลากร โดยการ สนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการรายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้เฉพาะทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมีประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อยอดในการทำงานภารกิจอื่นๆ ได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร มีโครงสร้างองค์กรที่มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวนตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ การดำเนินงาน ภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับจังหวัด ฯลฯ

### ๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ดำเนินการภายใต้การสนับสนุนของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ปฏิบัติตามพระราชกำหนดพระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนต่อระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

### ๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบภายในและองค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็น จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
<p>๑. ผู้บริหารและสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสารเข้าใจสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. บุคลากรมีศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. มีการส่งเสริมและอนุรักษ์ประเพณีต่างๆ</p> <p>๔. ประชาชนมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน</p> <p>๕. มีการบูรณาการร่วมกันระหว่างภาครัฐกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖. มีการคมนาคมที่สะดวก</p> <p>๗. มีกองทุนหมู่บ้านและมีอิสระในการบริหารจัดการ</p> <p>๘. มีระบบอินเทอร์เน็ตและนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๙. การบริหารยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑๐. มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๑๑. มีการตรากฎหมายข้อบัญญัติ ข้อบังคับ ของท้องถิ่นเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน</p> <p>๑๒. มีรายได้ที่ได้จากการเก็บภาษี</p>	<p>๑. ขนาดพื้นที่จำกัดทำให้การจัดเก็บภาษีได้น้อย</p> <p>๒. ขาดการรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดี</p> <p>๓. การดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการตามอำนาจหน้าที่มีเงื่อนไขและข้อจำกัดในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. งบประมาณด้านการพัฒนาท้องถิ่นมีจำกัดทำให้มีผลต่อการพัฒนาท้องถิ่น</p>

โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>๑. นโยบายรัฐบาลให้การสนับสนุนด้านเงินลงทุนในการประกอบอาชีพ ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพ กองทุนหมู่บ้าน และนโยบายการจัดสวัสดิการแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ฯลฯ</p> <p>๒. นโยบายการกระจายอำนาจตามแผน พ.ร.บ.กำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจฯ ทำให้บทบาท ภารกิจ หน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นชัดเจนมากขึ้น</p> <p>๓. นโยบายการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่นทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถบริหารจัดการงบประมาณเพื่อแก้ไขปัญหาได้อย่างอิสระ</p> <p>๔. มีนโยบายของรัฐบาลที่ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการบริหาร การตรวจสอบการดำเนินงาน และประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๕. การมีเส้นทางคมนาคมที่สะดวกและครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๖. มีประเพณีและวัฒนธรรมที่สืบทอดกันมา</p>	<p>๑. ปัญหาการขาดแคลนน้ำเพื่อการเกษตร</p> <p>๒. ปัญหาการขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ปัญหาด้านการคมนาคมถนนสายหลัก สายรอง ตรอก ซอย</p> <p>๔. ปัญหาดินนเข้าพื้นที่การเกษตร สะพาน และท่อระบายน้ำ</p> <p>๕. ปัญหาการป้องกันโรคและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน โดยมุ่งเน้นส่งเสริมให้ใช้ภูมิปัญญาท้องถิ่น สมุนไพร การแพทย์แผนไทย</p> <p>๖. ปัญหาการอนุรักษ์ ฟื้นฟู ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๗. ปัญหาการประกอบอาชีพหลัก อาชีพรอง อาชีพเสริม และการรวมกลุ่ม</p> <p>๘. ปัญหาการกำจัดขยะมูลฝอยให้ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๙. ปัญหาด้านการจราจร เช่น ติดตั้งสัญญาณไฟ ป้ายและเครื่องหมายจราจรเพื่อลดอุบัติเหตุ</p> <p>๑๐. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ด้านการมีส่วนร่วมและการตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑๑. ปัญหาการประสพภัยธรรมชาติตามฤดูกาล เช่น ภัยแล้ง वादภัย</p> <p>๑๒. ปัญหาการจัดสรรงบประมาณที่ลดลงทำให้การพัฒนาท้องถิ่นต้องชะงักและไม่สามารถแก้ไขปัญหาในพื้นที่ได้อย่างเพียงพอ</p> <p>๑๓. ปัญหาชุมชนขาดการรวมตัวที่เข้มแข็งและการขาดการรวมกลุ่มเป็นองค์กรชุมชน</p> <p>๑๔. ปัญหาต้นทุนทางการผลิตสูงแต่ราคาผลผลิตตกต่ำ</p> <p>๑๕. ปัญหาระบบชลประทานในพื้นที่ยังไม่ทั่วถึงและไม่มีระบบบริหารจัดการน้ำแบบยั่งยืน</p> <p>๑๖. ปัญหาระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมหลายฉบับทำให้เกิดปัญหาในการตีความ</p>

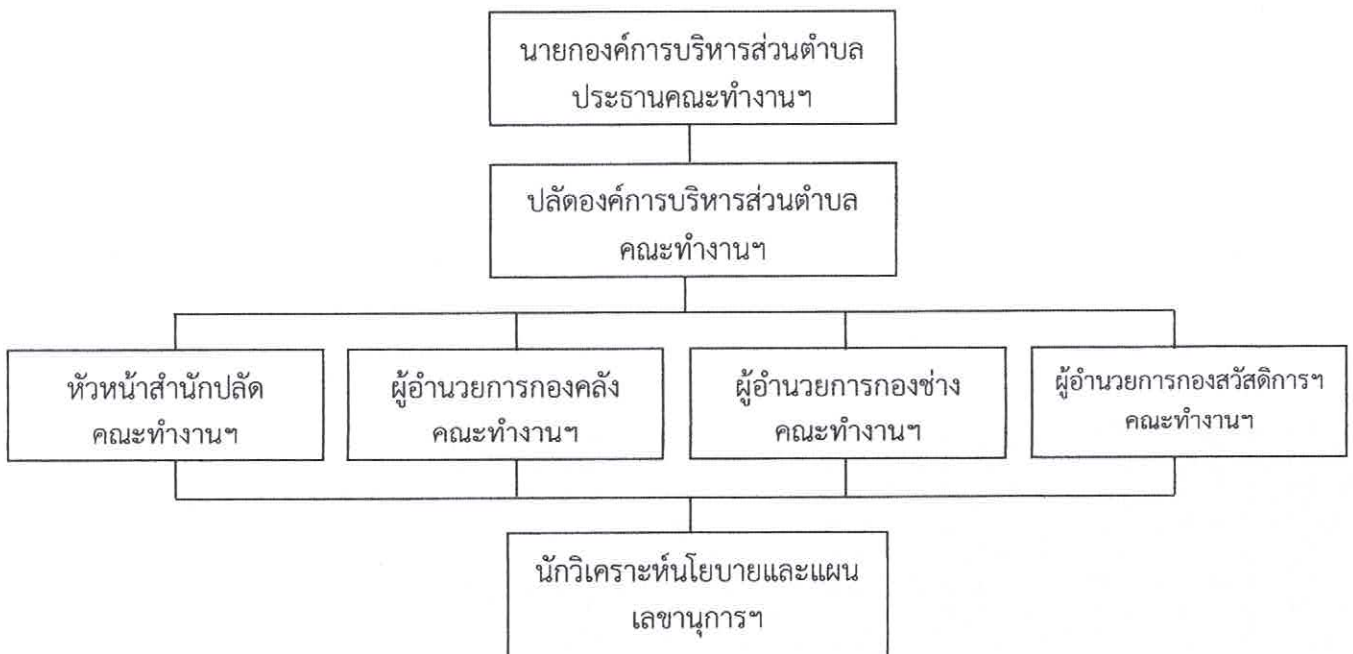
## ๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

- ๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการชี้บ่ง ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน
- ๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- ๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

## ๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- ๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้
- ๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
- ๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม
- ๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง
- ๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง
- ๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
- ๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

## ๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง



๕. คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร

๑. นายเชษฐพงษ์	ศรีแสงไทยสุข	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร
๒. นายสุกิจ	มิตรเมือง	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร
๓. นางกนกกาญจน์	เผยศิริ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร
๔. นางณิรัชญา	วิริโยฬาร	ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. นางสาวสุปราณี	ดิษกร	ผู้อำนวยการกองช่าง
๖. นายธีรยุทธ	กรเยี่ยม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๗. นางสาวศศิธร	ลองแพ่ง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

## บทที่ ๔

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

**๑. ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

**๒. ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

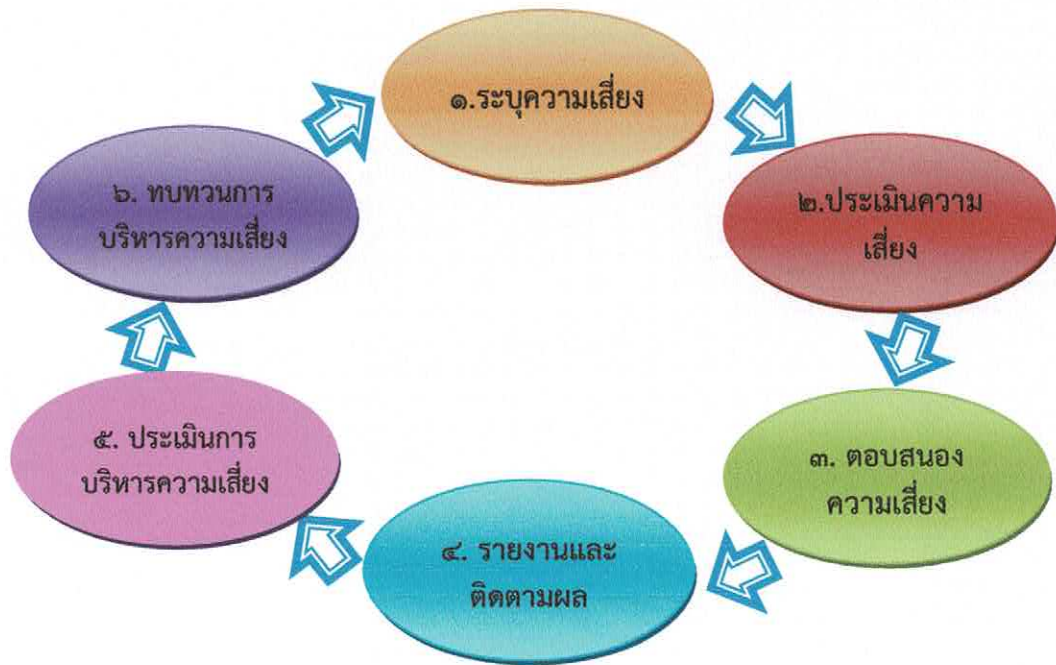
**๓. จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

**๔. รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง

**๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

**๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร



**๑. การระบุความเสี่ยง** เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้อง คำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้อง พิจารณาวามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกัน รักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจ ในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะ ดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

**๑.๑ ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่ แน่นนอนและจะส่งผล กระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

**๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความ เสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

- ๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม
- ๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและการจัดการความรู้/ความสามารถของ บุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์



### ๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ในภาพรวมขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผล ตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร และควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่ เกิดจาก ปัจจัยภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การ ป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหา มาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุม เชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับ องค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

ดังนั้น การประเมินความเสี่ยง จึงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และ การจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

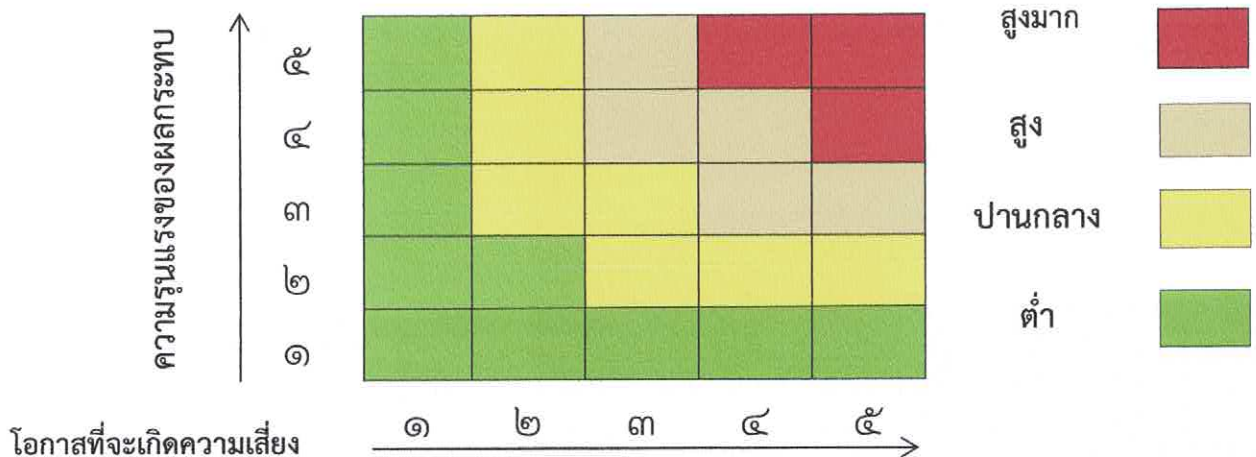
### ๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะ ผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ =ปานกลาง	๔ = สูง	๕=สูงมาก
<b>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)</b>					
ความถี่ที่อาจเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : เดือน/ครั้ง , ปี/ครั้ง)	๕ ปี /ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๑-๖ เดือน/ครั้ง หรือ ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	๑ เดือน/ครั้ง หรือ มากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)</b>					
มูลค่าความเสียหาย (บาท)	น้อยกว่า ๑ หมื่น	๑หมื่น - ๕ หมื่น	๕ หมื่น - ๒ แสน	๒ แสน - ๑ ล้าน	มากกว่า ๑ ล้าน
ผลกระทบต่อชีวิต	เดือดร้อนรำคาญ	บาดเจ็บเล็กน้อย	บาดเจ็บต้องรักษา	บาดเจ็บสาหัส	ถึงแก่ชีวิต
ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ผลกระทบต่อเวลาความล่าช้าของงาน	ไม่เกิน ๓ วัน	ไม่เกิน ๗ วัน	ไม่เกิน ๑ เดือน	ไม่เกิน ๓ เดือน	ไม่เกิน ๖ เดือน

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่าง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้ กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ



## ๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการ ควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลา ที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ ที่จะเกิด นั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

## ๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะ เกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

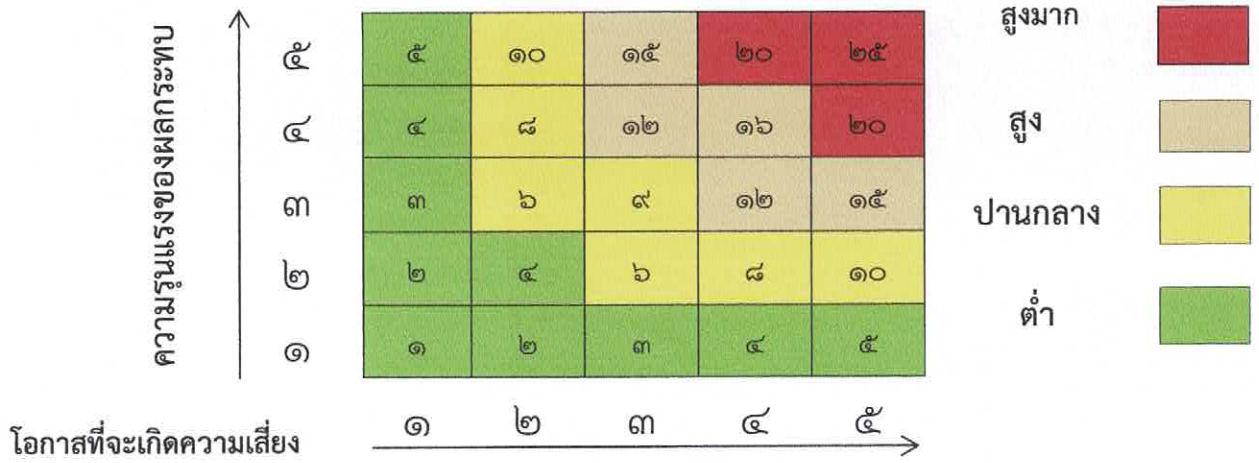
๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไป ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มี อยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม กำหนดให้มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่ ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม กำหนดให้มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเหลือง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลด ความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กำหนดให้มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีส้ม

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้อง มีแผนลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดให้มีสถานะความเสี่ยงเป็นสีแดง

### แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)



๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร อำเภอโคกเจริญ จังหวัดลพบุรี

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ มาก	สูง มาก		
ตอนที่ ๑ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	การใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ เพื่อประโยชน์ส่วน ตน	มีการนำรถยนต์ ส่วนบุคคลหรือ ทรัพย์สินทาง ราชการไปใช้ใน กิจกรรมส่วนตัว	๑. ขาดการจัดทำ ทะเบียนคุมการยืม/ใช้ ทรัพย์สินทางราชการ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ทราบ หรือรับรู้ถึงวิธีการยืมใช้ ทรัพย์สินทางราชการ	ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓				๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิด รวมทั้งมีการสอบสวน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุม/สมุด คุม ทะเบียนทรัพย์สิน และคู่มือ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดประชุม อบรมให้พนักงาน ส่วนตำบลเกี่ยวกับระเบียบการ ใช้/ยืมทรัพย์สินของทางราชการ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน การนำ ทรัพย์สิน ทางราชการ ไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียหาย					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง		
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่ง หน้าที่	ความโปร่งใสใน กระบวนการ บริหารงานบุคคล	มีการพิจารณาความ ดีความชอบบุคคลากร โดยไม่ใช้หลักเกณฑ์ การประเมินผลงาน ของ อปท. กำหนด	มีการพิจารณาความดี ความชอบจากความ สนิทสนมส่วนบุคคล เครือญาติ ทำให้ไม่ เป็นไปตามกระบวนการ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการอย่างแท้จริง	๑. รบ.มท.ว่าด้วยการ บริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๕๒ ๒. ประกาศ ก.อบต. เรื่อง หลักเกณฑ์และ เงื่อนไขเกี่ยวกับการ ประเมินผลการปฏิบัติ งานของพนักงานส่วน ตำบล พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	✓					๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้าน บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและ แนวทางเกี่ยวกับการการ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดทำตาม ขั้นตอนกระบวนการและ เสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และเห็นชอบทุกครั้ง ๓. ดำเนินการจัดประชุม ชี้แจงให้พนักงานทุกคน ร่วมกันปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีบุคลากร ที่ไม่ได้รับการ ถูกต้องโทษ ทางวินัย

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ	การดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ย ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้นให้ เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ย					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง		
ตอนที่ ๓ ภายใต้ งบประมาณ	การดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การ บริหารงานพัสดุ	มีการปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง การ การบริหารพัสดุ	อาจเกิดความเสี่ย ในการเกิด ผลประโยชน์ทับ ซ้อน จากการรับ ของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งอาจทำให้ บุคคลภายนอกเกิด ความเข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้	๑. เจ้าหน้าที่อาจมี รับของขวัญหรือของ กำนัลหรือประโยชน์อื่น ใด โดยผู้บังคับบัญชา ไม่ได้มีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด	๑. ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่า ด้วยการให้หรือการ รับของขวัญของ เจ้าหน้าที่รัฐ พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. ประกาศ คณะกรรมการ ป้องกันและ ปราบปรามการ ทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยาของเจ้า พนักงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓	✓					๑. ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัด จ้างปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและแนวทาง นโยบายการไม่รับของขวัญหรือ ของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ ทุกเทศกาลอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงให้ พนักงานทุกคนร่วมกันปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุเข้ารับการอบรมอยู่เสมอ เนื่องจากปัจจุบันมีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่ง ต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ดำเนินการจัดอบรมใน กิจกรรมการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสใน การปฏิบัติงานให้แก่พนักงานทุก คน	จำนวนข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ ลดลงหรือ ไม่พบข้อ ทักท้วงจาก หน่วย ตรวจสอบ เลย

#### ๔. การตอบสนองของความเสียหาย

เป็นการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสม กับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงการลด ระดับผลกระทบที่เกิดจากรisk นั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้น หรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่ เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับ และต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการทำงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดหรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความเสี่ยงด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

/การจัดการ...



๕. การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร อำเภอโคกเจ็ญ จังหวัดลพบุรี

ที่	ความเสี่ยง	วิธีการตอบสนองความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ไม่ควรมอบความเสี่ยงนี้ ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการยืม/ใช้ทรัพย์สินทางราชการและให้ยึดถือระเบียบการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ไม่ควรมอบหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ไม่ควรมอบโอนความเสี่ยงนี้	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ กองคลัง
๒	ความโปร่งใสในกระบวนการบริหารงานบุคคล	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง	ควรมอบความเสี่ยงนี้ ดำเนินการจัดทำรายงานการประชุมตามกระบวนการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานทุกครั้งและเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบและเห็นชอบทุกครั้ง ไม่ควรมอบหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ไม่ควรมอบโอนความเสี่ยงนี้	การยอมรับความเสี่ยง	สำนักปลัด
๓	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุ	การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือควบคุมความเสี่ยง การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่ควรมอบมอบความเสี่ยงนี้ ดำเนินการจัดกิจกรรมเกี่ยวกับการอบรมคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานทุกคน ไม่ควรมอบหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงนี้ ไม่ควรมอบโอนความเสี่ยงนี้	การลดหรือควบคุมความเสี่ยง	กองคลัง

## **๖. การรายงานและติดตามผล**

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว จะต้องมีการรายงานและติดตามผลเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามอาจกำหนด ข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

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

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

## **๗. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง**

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง จะต้องทำสรุปรายงานผลและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง ประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

## **๘. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง**

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

## บทที่ ๕

### แผนบริหารความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาทบทวนจากรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมาก เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมาก (Extreme) และสูง (High) นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง (Medium) ก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าใน ด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร มีองค์ประกอบที่สำคัญดังนี้

- ๑) วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุมจัดการความเสี่ยง)
- ๒) ผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายหรือกลุ่มงาน) ในแต่ละกิจกรรมของแผนบริหารความเสี่ยง
- ๓) งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
- ๔) กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนงานนั้น

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกแสมสาร อำเภอโคกเจริญ จังหวัดลพบุรี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	ปานกลาง ๔	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด รวมทั้งมีการสอบสวนและกักขังให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุม/สมุดคุมทะเบียนทรัพย์สิน และคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๓. จัดประชุม อบรมให้พนักงานส่วนตำบลเกี่ยวกับระเบียบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด	เพื่อให้การขออนุมัติใช้ทรัพย์สินทางราชการและการอนุญาตให้ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เป็นไป ตามระเบียบที่กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ปัจจุบัน ประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับ การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	N/A	กองคลัง	๑	๑

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสม็ดสาร อำเภอโคกเจริญ จังหวัดลพบุรี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล	ต่ำ ๓	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการและแนวทางการปฏิบัติงานการประเมินผล การปฏิบัติราชการอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดทำตามขั้นตอนกระบวนการและเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบและเห็นชอบทุกครั้ง ๓. ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงให้พนักงานทุกคนร่วมกันปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	เพื่อให้กระบวนการบริหารงานบุคคลในหน่วยงานมีความโปร่งใสมุ่งตรวจสอบได้ทุกขั้นตอนและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ไม่มีบุคลากรที่ได้รับการถูกลงโทษทางวินัย	N/A	สำนักปลัด	๑	๑

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเสมสสาร อำเภอโคกเจริญ จังหวัดลพบุรี

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง
๓. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานพัสดุ	ปานกลาง ๔	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีการ และแนวทางการไม่รับของขวัญ หรือของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ทุกเทศกาลอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดประชุมชี้แจงให้พนักงานทุกคนร่วมกันปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมอยู่เสมอ เนื่องจากปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ดำเนินการจัดอบรมในกิจกรรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานทุกคน	เพื่อไม่ให้เกิดการรับของขวัญของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ทุกเทศกาล ทุกกรณี และไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร และการปฏิบัติงาน ต้องยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	จำนวนข้อบกพร่องจากหน่วยตรวจสอบ	N/A	กองคลัง	๑	๑