



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๑๕๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นายอุดม คูศรี	ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า	ประธานกรรมการ
๒. นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว	ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า	กรรมการ
๓. นางสาวกชพร สายรัตน์	ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ
	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด อบต.หัวหว้า	
๔. นายชยุตพงศ์ ธีรศักดิ์โกศล	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางพริยา จินดาตวง	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๖. นายสุระเดช ไกรศรี	ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรัช หนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๔๕๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว	ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประธานกรรมการ	
๒. นางสาวกชพร สายรัตน์	ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ
	รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด อบต.หัวหว้า	
๓. นางสาวไพริน จันทรสิงห์	ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๔. นางสาวนภาพร ถือสมบัติ	ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๕. นางสาวรัชต์พนันท์ จันทรศรี	ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖. นายสุระเดช ไกรศรี	ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๗. สิบเอกวีรชาติ ภูผา	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๘. นางสาวปนัดดา บุญสวัสดิ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๑๕๔ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางพริยา จินดาตวง	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางอรุณี นาคพุด	ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นางบุญเยี่ยม วงษ์อุดม	ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นางสาวสมฤทัย สุขหอม	ตำแหน่งผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๕. นางสาวโรชา ปุริเกษม	ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๖. นางสาวปติตตา สังอรดี	ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๗. นางสาวสยมพร บุญเทศ	ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรัชย์ ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๔๔๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑. นายชยุตพงศ์ ธีรศักดิ์โกศล | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางएमพิกา สมศรี | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๓. นายพฤทธิ ทองทิพ | ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นางวชิราภรณ์ ตั้งมั่นวิทยากุล | ตำแหน่งผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรัชย์ ทนสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๔๔๖ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประธานกรรมการ
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๒. นายสุระเดช ไกรศรี ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ
๓. นางสาวจุฬาทิพย์ สังข์อรดี ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุระชัย ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ที่ ๔๕๗/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประธานกรรมการ ศึกษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. นางสาวณานิชา โรจน์กาญจนา ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา กรรมการ
๓. นางสาวเอี่ยมจิต ก้อนแก้ว ตำแหน่งผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก กรรมการ
๔. นางหนูเหลี่ยม บุตรดีวงศ์ ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก กรรมการ
๕. นางสาวอุไร แก้วดี ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก กรรมการ
๖. นางสาววิชรภรณ์ อิมพันธ์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- ๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ๓) จัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรัชย์ ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร Enterprise Risk Management Policy



องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยหว้า ซึ่งถือว่าเป็นองค์กรที่มีความใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุดย่อมต้องเผชิญกับความเสี่ยง จึงได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการสาธารณะหลักที่สำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อการสร้างความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยหว้า และการบริการในภาพรวมต่อไป

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถเป็นความรู้เบื้องต้นสำหรับข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยหว้า ที่ประสงค์จะเรียนรู้แนวคิดพื้นฐานด้านการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยหว้า

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
บทนำ.....	๑
วัตถุประสงค์.....	๑
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑
หน้าที่ความรับผิดชอบ.....	๒
มาตรการบริหารความเสี่ยง	๓
นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร.....	๔
กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๔
การบ่งชี้เหตุการณ์.....	๔
การประเมินความเสี่ยง.....	๕
การตอบสนองความเสี่ยง.....	๖
แนวทาง/การตอบสนองความเสี่ยง.....	๖
การติดตามประเมินผล	๖
การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๗
การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง	๗
กิจกรรมการควบคุม	๗
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	๘

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (Enterprise Risk Management Policy)

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้าไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า มีการสื่อสารการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อเนื่องระหว่างการให้บริการประชาชน
๓. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ลดความเสี่ยงและผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชน
๔. เพื่อเป็นไปตามระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป (รอบปีบัญชี ๒๕๖๕) เป็นต้นไป
๕. เพื่อลดความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรง ผลกระทบที่เกิดขึ้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง” เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งจะต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากร ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า | เป็นผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคคลผู้รับผิดชอบ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า | เป็นผู้ช่วยกำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคคลผู้รับผิดชอบ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. หัวหว้า | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |

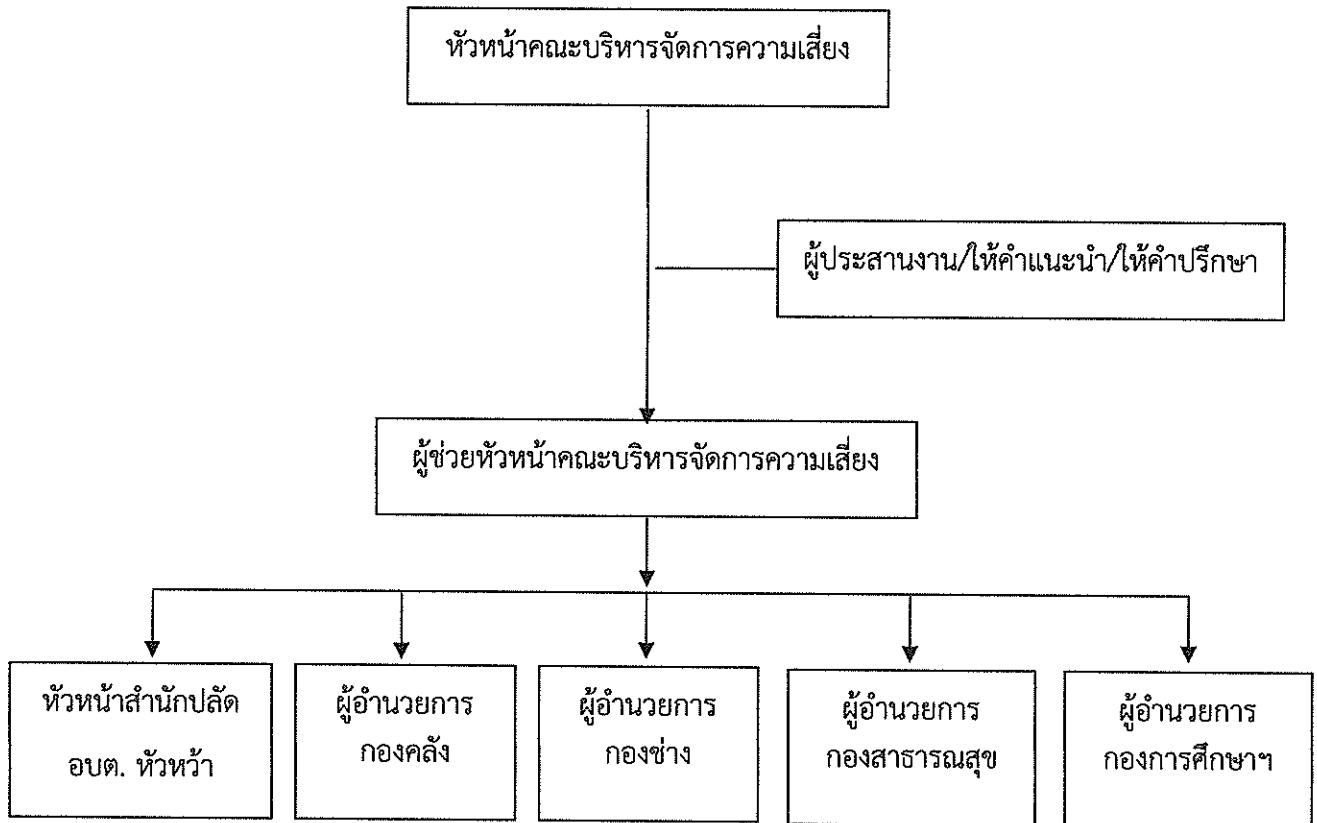
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกอบด้วย หน่วยงานและผู้รับผิดชอบ มีจำนวน ๕ หน่วยงาน ดังนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัด อบต. หัวหว้า ผู้รับผิดชอบ งานบริหารทั่วไป งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานนโยบายและแผน งานนิติการ งานป้องกันและเฝ้าระวังสาธารณสุข
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ งานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ งานวิศวกรรม งานโยธา งานสาธารณูปโภค งานสุขาภิบาล และงานไฟฟ้า

๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้รับผิดชอบ งานควบคุมและป้องกันโรค งานจัดการขยะมูลฝอย

๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้รับผิดชอบ งานการศึกษาปฐมวัย งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา งานกีฬาและนันทนาการ งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น



หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น/หัวหน้าคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง เป็นผู้ที่มีหน้าที่ทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

๒. ผู้ประสานงาน/ให้คำแนะนำ/ให้คำปรึกษา มีหน้าที่สื่อสารข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับความเสี่ยงที่ถูกตรวจพบ และช่วยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง นำมาปรับปรุงการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณา ทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติตามที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๔. หัวหน้าสำนัก/กอง มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

- การกำหนดวัตถุประสงค์จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- การสื่อสารเพื่อดำเนินการ
- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง
- การตอบสนองความเสี่ยง

- การติดตามประเมินผล
- การรายงานและทบทวน

๕. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ติดตามและประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ๒ แบบ

- การปฏิบัติงานประเมินโอกาสและวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริต
- การนำความรู้ในเรื่องของความเสี่ยงที่ได้รับจากการปฏิบัติงานบริการให้คำปรึกษา มาใช้ในการ

ประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน

มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็น	มาตรการ	การดำเนินการ	สิ่งที่ต้องดำเนินการในอนาคต	หมายเหตุ
๑.	การป้องกันและแก้ไข ปัญหาจากภัยพิบัติ เพื่อให้ การบริหารจัดการกับระบบ สารสนเทศและเครือข่าย คอมพิวเตอร์เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพในกรณีเกิด เหตุการณ์ที่ไม่ปลอดภัยขึ้น	เมื่อเกิดภัยพิบัติ ให้ ผู้ใช้งานรีบเก็บ ข้อมูลสำรอง ซึ่งมี ความจำเป็น	๑. มีการจัดทำแผน ป้องกันและแก้ไขปัญหา จากภัยพิบัติ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ และการดำเนินการให้ เป็นไปตามแผน	๑. มีการประชาสัมพันธ์และดำเนินการ ให้เป็นไปตาม แผนป้องกันและ แก้ไขปัญหาจาก ภัยพิบัติขององค์กร การบริหารส่วน ตำบลหัวหว้า	
๒.	การมอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เพื่อมาตรการ บริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงาน องค์การ บริหารส่วนตำบลหัวหว้า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายจะต้อง ปฏิบัติหน้าที่และ ดำเนินการให้เป็นไป ตามที่ได้รับ มอบหมาย	ดำเนินการควบคุมแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ผู้รับผิดชอบ คือ คณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยง ด้านบริการสาธารณะ - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองสาธารณสุขฯ - กองการศึกษาฯ	๑. กำกับและดูแล ให้การดำเนินการ ของเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบให้เป็นไป ตามอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบ ในแต่ละ สำนัก/กอง	
๓.	การพัฒนาด้านโครงสร้าง พื้นฐาน	เจ้าหน้าที่การปฏิบัติ หน้าที่และให้ ดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ	-ดำเนินการควบคุมแก้ไข ปัญหาเรื่องการใช้ แหล่งที่มาของเงิน ตาม ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ -คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงด้าน งบประมาณ	กำกับดูแลให้มีการ ดำเนินการของเจ้า หน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบให้เป็นไป ตามอำนาจของ เจ้าหน้าที่/ งบประมาณ / เจ้าหน้าที่วิเคราะห์	

ลำดับ ที่	ประเด็น	มาตรการ	การดำเนินการ	สิ่งที่ต้องดำเนินการ ในอนาคต	หมายเหตุ
๔.	กิจกรรม/โครงการที่บรรจุ ในแผนงานข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลหัวหว้า ผู้รับผิดชอบ เพื่อมาตรการ บริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบจะต้อง ปฏิบัติหน้าที่และ ดำเนินการเป็นไป ตามที่กฎหมาย กำหนด	คณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงแต่ละ หน่วยงานย่อย แกะไข ปัญหา สาเหตุและ ผลกระทบของความ รุนแรงด้านบุคลากรและ ด้านการดำเนินการตาม ข้อกฎหมาย	กำกับ/ควบคุม ดูแลการดำเนินการ ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตาม อำนาจหน้าที่ ที่ ได้รับมอบหมาย และเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิด ชอบในแต่ละ สำนัก/กอง	

นิยามความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงาน หรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อนให้เกิดผลกระทบ หรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบเป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการปฏิบัติโดยคณะกรรมการบริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยให้การกำหนดกลยุทธ์และดำเนินการ โดยกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงได้รับการออกแบบ เพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนด

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

๑. วัฒนธรรมองค์กร เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหาร ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมินและจัดการความเสี่ยง เช่น จริยธรรม วิธีการปฏิบัติงานของผู้บริหารและบุคลากรรูปแบบการจัดการฝ่ายบริหาร วัฒนธรรมเป้าหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ส่งผลให้มีการสร้างการสร้างความจิตสำนึกการตระหนักรู้และการรับรู้เรื่องความเสี่ยง รวมถึงการควบคุมกำกับงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลต้องมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นนั้น มีความสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หรือแนวทางในการกำหนดที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

การบ่งชี้เหตุการณ์

กระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบล

สภาพแวดล้อมภายใน เป็นสิ่งต่าง ๆ ที่อยู่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลและอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล ยกตัวอย่าง เช่น ชีตความสามารถในงานขอทรัพยากรบุคคลและความรู้ เช่น เวลากระบวนการปฏิบัติงานเทคโนโลยีสารสนเทศ การสื่อสาร กระบวนการตัดสินใจ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในที่

เกี่ยวข้องกับนโยบายผู้บริหาร การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร คุณค่าและวัฒนธรรมองค์กร โครงสร้างระบบการบริหารจัดการ บทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบ

สภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรมการเมือง กฎหมาย หนังสือสั่งการ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สังคม นโยบายรัฐบาล หลักการและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบล การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์การบริหารส่วนตำบล

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการ โดยจัดทำแบบสอบถามการประเมินผู้บริหารทุกระดับ ในการจัดการความเสี่ยง โดยจัดทำแผนงานหรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นที่มีความสำคัญเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดภาพรวมความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกำหนดแผนงาน/ยุทธศาสตร์ กิจกรรม/โครงการ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกิจกรรมโครงการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยอาจเป็นการเสี่ยงที่จะเกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานรวมถึงผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบล

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของผู้กำกับดูแล ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอ/กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงเกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทั่วหัวว่า ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลทั่วหัวว่า กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบ และดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญดังนี้

๑. วัฒนธรรมองค์กร เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหาร ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมินและจัดการความเสี่ยง เช่น จริยธรรม วิธีการปฏิบัติงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการฝ่ายบริหาร วิธีมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึกการตระหนักรู้ และการรับรู้ความรู้เรื่องความเสี่ยง รวมถึงการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลต้องมีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมาย และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้หรือแนวทางในการกำหนดที่ขึ้นอยู่กับปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบล

เป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจจะทำให้ผลตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมาย

๒. การประเมินความเสี่ยง เปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้กับแนวทางที่การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้ ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยง จะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุม คณะผู้บริหารเพื่อพิจารณา และขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ โดยการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด จะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ กับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมาย หรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ทั้งนี้ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หากไม่มีการจัดการ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก อาจพิจารณาแนวทางการจัดการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อม ๆ กับความเสี่ยงอื่น ๆ

แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง จำแนกได้ ๓ ประเภท

๑. การหลีกเลี่ยง เป็นการดำเนินการหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสียหาย มักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงรุนแรงสูง ซึ่งไม่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีมีผู้มายื่นเสนอราคาขายเดี่ยวต้องใช้ความเห็นของคณะกรรมการพิจารณา e-bidding วงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท หลีกเลี่ยงการให้ความเห็นเนื่องจากเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน

๒. การลด เป็นการจัดหา มาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน การเตรียมแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ การเตรียมแผนจัดหาพัสดุประจำปี การเตรียมแผนปฏิบัติงาน

๓. การยอมรับ ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก เช่น การบริหารจัดการด้านการเงิน

การติดตามประเมินผล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทั่วหัวว่า มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่า

๑. เจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์วิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้ที่ได้รับผิดและคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ให้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผลและมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้หัวหน้าคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอที่ประชุมบริหาร เพื่อทราบและพิจารณาต่อไป

การจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ให้ผู้รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล) พิจารณาย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในข้อ ๙ เพื่อเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดรูปแบบวิธีการ และระยะเวลา

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่าวัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยเกณฑ์บางประเภทพัฒนาได้มาจากข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล และมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณา เพื่อประกอบการกำหนดความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้น และแนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่ต้องการ

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหาย แบ่งเป็น ๓ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

ระดับ ๓ เกิดค่อนข้างแน่นอน (สูง)

ระดับ ๒ เป็นไปได้ (ปานกลาง)

ระดับ ๑ ยากที่จะเกิด (น้อย)

ระดับของความเสียหาย ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านยุทธศาสตร์

ด้านที่ ๒ ด้านการปฏิบัติงาน

ด้านที่ ๓ ด้านการเงิน

ด้านที่ ๔ ด้านระเบียบและข้อปฏิบัติ

ด้านที่ ๕ ด้านการบริหารความรู้

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๓ ระดับ

๓ สูง

๒ ปานกลาง

๑ ต่ำ

กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากแต่ละหน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์การบริหารส่วนตำบล ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อการตรวจพบ เป็นวิธีการควบคุมเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริม หรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อแก้ไข เป็นวิธีการควบคุมที่เกิดขึ้น เพื่อแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๒. การกำหนดบุคคลภายในองค์กร เพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ

๒.๑ พิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

๒.๒ พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความ

เสี่ยง

๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนแผนการบริหารจัดการประจำปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามรูปแบบวิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔



(นายสุรัชย์ ทนสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเกิดแล้วมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหา
จากสาเหตุต่างๆ การป้องกันที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง
และพนักงานจ้างทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกระบบ อันเป็นวาระ
เร่งด่วนของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จึงได้ดำเนินการและจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยง
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับการประเมินความเสี่ยง อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง
ได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่
คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่
น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน
ล่วงหน้าได้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรชัย ทนสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

-สำเนาฉบับ-
ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเกิดแล้วมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จึงได้ดำเนินการและจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับการประเมินความเสี่ยง อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายสุรัชย์ ทนสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

	จนท.พิมพ์/ทาน
	หัวหน้าส่วน/ตรวจ
	รองปลัด อบต./ตรวจ
	ปลัด อบต./ตรวจ