



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน
เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

(นายสุรินทร์ โคกเทียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

ที่ ๗๓๗ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

- | | |
|--|---|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน | เป็น ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน | เป็น รองประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็น ผู้ประสานงานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๔. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๑๐. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ตามโครงสร้าง | |

ประกอบด้วย ๕ หน่วยงานดังนี้

๑๐.๑ สำนักปลัด

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๔) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนพร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๕) นิติกร พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๗) เจ้าพนักงานธุรการพร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๘) เจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานในสำนักปลัด | เป็น ทีมงาน |

๑๐.๒ กองคลัง

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๓) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๔) เจ้าพนักงานพัสดุ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๕) เจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานในกองคลัง | เป็น ทีมงาน |

๑๐.๓ กองช่าง

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| (๒) วิศวกรโยธา พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๔) เจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานในกองช่าง | เป็น ทีมงาน |

๑๐.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| (๒) ครู และครูผู้ช่วย | เป็น ทีมงาน |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๔) เจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น ทีมงาน |

๑๐.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| (๒) นักวิชาการสาธารณสุข พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๓) เจ้าพนักงานธุรการ พร้อมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน | เป็น ทีมงาน |
| (๔) เจ้าหน้าที่อื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น ทีมงาน |

๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เป็น ผู้สอบทานรายงาน

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายางระจัน

๒. ผู้ประสานงานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุน คณะกรรมการพิจารณาความ เสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยตรวจสอบให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทาน การบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายางระจัน

๔. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายางระจัน และโดยการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นหัวหน้าหน่วยการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๕. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลค่ายางระจัน ที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

๕.๑ ดำเนินการตามแผนและนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๒ พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไขและเสนอต่อคณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

๕.๓ กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

๕.๔ รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองการบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน หน่วยตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการบริหารจัดการการควบคุมภายในผ่าน และการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการสอบทานกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ ธ.ค. ๒๕๖๒



(นายสุรินทร์ โคกเทียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
(Risk Management Plan And Risk Management Policy)

องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน
อำเภอค่ายบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน วัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจันในสภาวะวิกฤติ
๒. เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน
๔. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๕. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากการสถานการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็น จากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจันที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็น องค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน พร้อมทั้งเป็นการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการ ปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กร ตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การ บริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการ พัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

- มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน เพื่อ หลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและ ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่าง สม่าเสมอ มีการนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน และ สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถ เข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการ จัดระบบการรายงานการบริหาร ความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการ ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียง องค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการ ที่ปฏิบัติโดย คณะกรรมการ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดย กระบวนการบริหารความเสี่ยง ได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบ ต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ขั้นตอนและ วิธีการในการบริหารความเสี่ยง เป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอน สำคัญของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงองค์กร ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
๘. การติดตาม (Monitoring)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการ กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการ กำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงาน สิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่ อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ขีดความสามารถขององค์กร ในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการ ระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้ คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กร มาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงาน หรือการดำเนินการนั้น และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวลเพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ได้จำแนกประเภทของความ เสี่ยงออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการ ดำเนินงาน และการนาแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓.๓ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการดำรงอยู่ รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๓.๔ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดย การประเมิน ความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

(๑) การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวก และทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่ง ๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/ เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

(๒) การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีทีระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

๔.๑ การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์ บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้อง สอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบ แนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้น กรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของ ความเสี่ยงที่จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับ ของความเสียหาย แบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๕ ค่อนข้างแน่นอน

๔ น่าจะเกิด

๓ เป็นไปได้ที่จะเกิด

๒ ไม่น่าจะเกิด

๑ ยากที่จะเกิด

ระดับของความเสียหาย (Impact) ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ด้าน ดังนี้

๑. ผลกระทบด้านการเงิน

๒. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร

๓. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

๔. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

๕. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

๕. วิกฤต

๔. มีนัยสำคัญ

๓. ปานกลาง

๒. น้อย

๑. ไม่มีนัยสำคัญ

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์กรบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถ ดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญ แต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไป หรืออาจ ดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

๕.๑ แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลด ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การควบคุม (Control) หมายถึง ดำเนินการตามขั้นตอน กระบวนการ หรือกลไกซึ่งองค์กรกำหนดขึ้นเพื่อให้มั่นใจว่า กิจกรรมในการดำเนินธุรกิจจะประสบความสำเร็จ และได้ผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลด โอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๖.๑ การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิด ความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๖.๒ การควบคุมเพื่อให้อัปเดตพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น แล้ว

๖.๓ การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๖.๔ การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย

โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๖.๔.๑ วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)

๖.๔.๒ การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ดังนี้

(๑) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน

(๒) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง

๖.๔.๓ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

๗. ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรใน องค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึง เป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการ บริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสื่อบน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และ ช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๘. การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่อง เพื่อผลดังนี้

๑. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม

๒. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับการรายงานถึงความคืบหน้าใน การบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อ ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับ สถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการ บริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหารเพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพ จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

- | | |
|--|---|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน | เป็น ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน | เป็น รองประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็น ผู้ประสานงานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๔. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๘. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๙. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง |
| ๑๐. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ตามโครงสร้าง | |

ประกอบด้วย ๕ หน่วยงานดังนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานบริหารงานทั่วไป และงานธุรการ | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานการเจ้าหน้าที่ | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานนโยบายและแผน | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานกฎหมายและคดี | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน | เป็น ทีมงาน |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น หัวหน้าหน่วยงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานการเงิน | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานบัญชี | เป็น ทีมงาน |
| - เจ้าหน้าที่งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ | เป็น ทีมงาน |

(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น หัวหน้าหน่วยงาน
- เจ้าหน้าที่งานก่อสร้าง	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานออกแบบและควบคุมอาคาร	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานประสานสาธารณูปโภค	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานผังเมือง	เป็น ทีมงาน
(๔) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	เป็น หัวหน้าหน่วยงาน
- เจ้าหน้าที่งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานส่งเสริมสุขภาพและสิ่งแวดล้อม	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานรักษาความสะอาด	เป็น ทีมงาน
(๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและสิ่งแวดล้อม	เป็น หัวหน้าหน่วยงาน
- เจ้าหน้าที่งานบริหารการศึกษา	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	เป็น ทีมงาน
- เจ้าหน้าที่งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เป็น ทีมงาน
๑๑. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	เป็น ผู้สอบทานรายงาน

โดยหน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

๒. ผู้ประสานงานคณะบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุน คณะกรรมการพิจารณาความ เสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยตรวจสอบให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

๔. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน และโดยการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และมีหัวหน้าสำนัก/กอง เป็นหัวหน้าหน่วยการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๕. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

๕.๑ ดำเนินการตามแผนและนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๒ พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไขและเสนอต่อคณะกรรมการการจัดทำและปรับปรุงแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี

๕.๓ กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

๕.๔ รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองการบริหาร ส่วนตำบลค่ายบางระจัน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน หน่วยตรวจสอบภายใน และหัวหน้า สำนัก/กอง รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิภาพของการ บริหารจัดการการควบคุมภายในผ่าน และการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการสอบทานกระบวนการ ปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

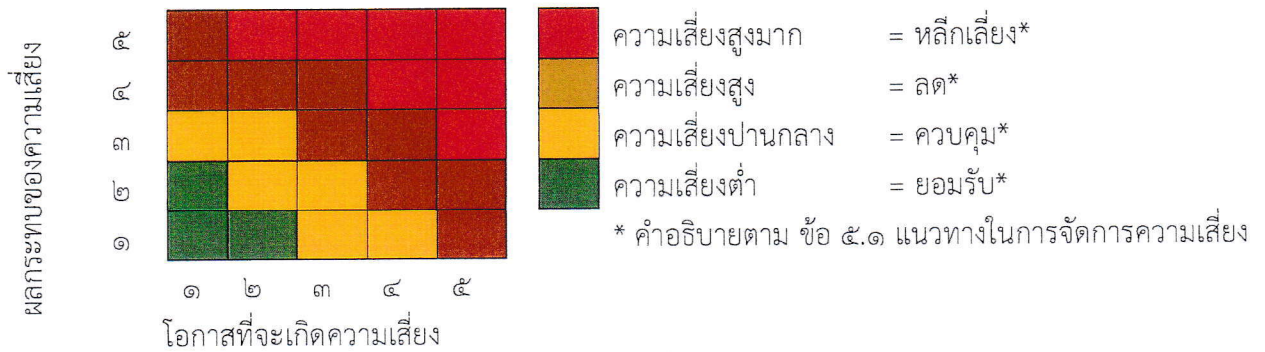
องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน จะดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ในมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และถูกต้องตามมาตรฐานการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรรวบรวมรายงานจากหน่วยงานบริหารจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไขและเสนอต่อคณะกรรมการการจัดทำและปรับปรุง แผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี

และรายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกองการบริหารส่วนตำบลค่าย บางระจัน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน หน่วยตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง



เกณฑ์การกำหนดระดับความเสี่ยง ในแต่ละความเสี่ยง

หน่วยงาน	ความเสี่ยงที่ยังคงต้องมีการควบคุม	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับผลกระทบของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การดำเนินการ
สำนักปลัด	๑. การลงทะเบียนหนังสือรับ – ส่ง คำสั่งและประกาศในบางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ รุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร	๓	๒	ปานกลาง	ควบคุม
	๒. หนังสือจากภายนอกมีความล่าช้า	๓	๒	ปานกลาง	ควบคุม
กองคลัง	๑. การดำเนินงานตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง อยู่ในระหว่างขั้นตอนการสำรวจ ซึ่งมีปริมาณงานมาก แต่ยังขาดบุคลากรในการลงพื้นที่สำรวจ เนื่องจากบุคลากรมีภาระงาน ด้านอื่น ๆ ด้วย จึงอาจเป็นเหตุ ให้งานล่าช้า	๓	๔	สูง	ลด

หน่วยงาน	ความเสี่ยงที่ยังคงต้องมีการควบคุม	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับผลกระทบของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การดำเนินการ
กองช่าง	๑. ในการดำเนินงานด้านสาธารณะประโยชน์ เช่น การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในช่วงฤดูฝนมักเกิดความเสียหายค่อนข้างมาก และดำเนินการแก้ไขได้ช้ากว่าปกติ	๓	๓	สูง	ลด
	๒. อันตรายที่อาจเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ เนื่องจากถ้าหากเกิดฝนตกหรือมีลมแรง เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้เนื่องจากอาจเกิดอันตรายถึงชีวิตได้ เพราะการซ่อมแซมเจ้าหน้าที่ต้องขึ้นไปปฏิบัติงานในที่สูง	๓	๔	สูง	ลด
	๓. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของไฟฟ้าสาธารณะที่มีจำนวนเพิ่มขึ้นทุกปี แต่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีจำนวนเท่าเดิม	๓	๔	สูง	ลด
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การจัดการเอกสารประจำศูนย์ ทะเบียนประวัติ และแบบฟอร์มต่าง ๆ สำหรับปฏิบัติงานในศูนย์ยังไม่เป็นระบบ	๓	๓	สูง	ลด
	๒. เอกสารในการเบิกจ่ายค่อนข้างล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่เรียบร้อย เท่าที่ควร โดยเฉพาะการลงนามของผู้รับจ้าง และการใช้รูปแบบการพิมพ์เอกสารที่ยังไม่เรียบร้อยเท่าที่ควร	๓	๔	สูง	ลด

หน่วยงาน	ความเสี่ยงที่ยังคงต้องมีการควบคุม	ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับผลกระทบของความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การดำเนินการ
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑. การตกค้างของขยะมูลฝอยชุมชนเนื่องจากปริมาณขยะมูลฝอยที่เพิ่มมากขึ้น และปริมาณขยะแฝงที่มีการนำมาทิ้งจากนอกพื้นที่	๓	๔	สูง	ลด
	๒. โครงการเร่งด่วนต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์จังหวัดส่งผลให้ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น แต่บุคลากรที่อยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข และ ผอ.กอง	๓	๓	สูง	ลด

คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓
ธันวาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

ที่ ตส.น. ๒๕๖๒/๔๐

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

ตามที่คณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอแผนดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนเพื่อทราบและดำเนินการ

(นางวันทนา บางเซน)

หัวหน้าสำนักปลัด

คณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหาร
จัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓

- เห็นชอบ

- ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุรินทร์ โคกเทียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน
ประธานคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงาน
ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน

ที่ ๖๓๑ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓
และคณะกรรมการติดตามการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีคำสั่งให้ดำเนินการตามนี้

๑. คณะกรรมการจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| ๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นกรรมการ |
| ๓) หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นกรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นกรรมการ |
| ๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นกรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการกองศึกษา | เป็นกรรมการ |
| ๗) นักทรัพยากรบุคคล | เป็นกรรมการ |
| ๘) นิติกร | เป็นกรรมการ |
| ๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็นกรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ พิจารณา กลั่นกรอง ปรับปรุง ศึกษาข้อมูล โดยยึดตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

๒. คณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| ๑) นายกองค้การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒) รองนายกองค้การบริหารส่วนตำบล | เป็นกรรมการ |
| ๓) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นกรรมการ |
| ๔) เจ้าพนักงานธุรการ สำนักปลัด | เป็นกรรมการ |
| ๕) เจ้าพนักงานธุรการ กองช่าง | เป็นกรรมการ |
| ๖) เจ้าพนักงานธุรการ กองการศึกษา | เป็นกรรมการ |
| ๗) เจ้าพนักงานธุรการ กองสาธารณสุข | เป็นกรรมการ |
| ๘) เจ้าพนักงานพัสดุ | เป็นกรรมการ |
| ๙) นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เป็นกรรมการและเลขานุการ |

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ พิจารณา ติดตาม ศึกษาข้อมูลตามแผนปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน โดยติดตามรายงานผลการ ปฏิบัติการพร้อมทั้งรวบรวมเอกสารจากผู้รับผิดชอบแต่ละโครงการ/มาตรการ/กิจกรรม ในการบริหารจัดการความ เสี่ยง เพื่อนำมารายงานผล ประกาศ และประชาสัมพันธ์ในทุก ๆ ช่องทางต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายสุรินทร์ โคกเทียน)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลค่ายบางระจัน