

นโยบายการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ

๑. วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดในสภาวะวิกฤติ
๓. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
๔. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด
๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบ ที่เกิดขึ้น
๖. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดต้องหยุดชะงัก
๗. เพื่อให้มีกระบวนการการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๘. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับ ที่เพียงพอและเหมาะสม
๙. เพื่อให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Enterprise Risk Management) หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ความเสี่ยง (Risk) หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๓. วิธีการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

การมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้กำกับดูแลเป็นปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จ ในฐานะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านใด ถือเป็นหัวหน้าหน่วยงานและผู้กำกับดูแล จึงกำกับ กำชับและควบคุมสั่งการให้ฝ่ายบริการทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลใช้กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและนำแนวทางปฏิบัติตามหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนดมาเป็นแนวทางการจัดการความเสี่ยง ให้ฝ่ายบริหารหรือผู้บริหารทุกระดับ บริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้กรอบและแนวทางที่ควรนำไปปฏิบัติแบ่งเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

- (๑) การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
- (๒) ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
- (๓) การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
- (๔) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
- (๖) การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์และการตัดสินใจ
- (๗) การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
- (๘) การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ผู้บริหารทุกระดับใช้กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

- (๑) การวิเคราะห์องค์กร
- (๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) การระบุความเสี่ยง
- (๔) การประเมินความเสี่ยง
- (๕) การตอบสนองความเสี่ยง
- (๖) การติดตามและทบทวนความเสี่ยง
- (๗) การสื่อสารและการรายงาน

ทั้งนี้ คณะทำงานผู้รับผิดชอบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านใด ใช้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. นโยบายการการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะทำงาน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เป็น ๕ ระดับ ได้แก่ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงในระดับมากที่สุด

องค์การบริหารส่วนตำบล โดยความเห็นชอบของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ได้กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กร

บริหารส่วนตำบลท่านดยอมรับได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๓.๑ นโยบายการยอมรับความเสี่ยง ประกอบด้วย

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบเกี่ยวกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่นแบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กร ให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย เกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยเนื้อแท้

๓.๒ นโยบายวัฒนธรรมองค์กร ให้ฝ่ายบริหารทุกระดับ มุ่งเน้นให้ความสำคัญการบริหารความเสี่ยงภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านดยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านดในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญดังต่อไปนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการทำนิติกรรมสัญญาและการร่างสัญญาไม่ ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้องหรือ การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

(๒) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านด หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านด ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบายนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านดได้

(๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/

ปัญหา อันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ใช้บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ที่ส่งผลกระทบทำให้ผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ท่านัด เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

(๔) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากจากระบบการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลต่อการบริหารงบประมาณและการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

๓.๓. นโยบายการกำกับดูแล ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วน ตำบลท่านัดทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแล ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

๓.๔ ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดและ ผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้น ตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๓.๕ ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่ จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

๕. บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

ผู้กำกับดูแล หมายความว่า นายองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือ บังคับบัญชาหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานรัฐ ได้แก่ นายกองค์การบริหารส่วน ตำบลท่านัด

ฝ่ายบริหาร หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ หัวหน้าสำนักปลัด และ ผู้อำนวยการกองทุกส่วนราชการ หัวหน้าฝ่ายภายในส่วนราชการทุกฝ่าย

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบล

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด | เป็นคณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด | เป็นคณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะทำงาน |

- | | |
|--|----------------|
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ | เป็นคณะกรรมการ |
| ๖. นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ | เป็นเลขานุการ |

คณะกรรมการผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลท่านด มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖.ระยะเวลาในการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการดังนี้

- ดำเนินการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ให้เสร็จสิ้นภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี
- ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบ ๖ เดือน ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและติดตามประเมินผลภายในเดือน มีนาคม และเดือนกันยายน ของทุกปี
- ดำเนินการจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี
- ดำเนินการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายสมบัติ เพ็ญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านด