

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)
สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เทศบาลตำบลกองควาย อำเภอเมืองน่าน จังหวัดน่าน

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลกองควาย ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างเทศบาลตำบลกองควาย สามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤตหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้เทศบาลตำบลกองควายไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง ให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริหารหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของเทศบาลตำบลกองควาย จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความต่อเนื่องของเทศบาลตำบลกองควาย ในสภาวะวิกฤต
๒. เพื่อให้เทศบาลตำบลกองควาย มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤตหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆที่เกิดขึ้น
๓. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนของเทศบาลตำบลกองควาย เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
๔. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลกองควาย มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์กร แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลกองควาย ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากสถานการณ์ในปัจจุบันของเทศบาลตำบลกองควาย ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะมาจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น ประกอบกับผู้บริหารของเทศบาลตำบลกองควาย ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีของเทศบาลตำบลกองควาย พร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้เกี่ยวข้อง โดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้เทศบาลตำบลกองควาย สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กร ป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกตำแหน่งทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยง ที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลกองควายอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างและพนักงานจ้างเทศบาลตำบลกองควาย

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์การในที่สุด ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการผู้บริหารและบุคคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงาน โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เทศบาลตำบลกองควาย กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรประกอบด้วย ๘ ขั้นตอนดังนี้

- 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)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากรรูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting) องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมี ความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษี อากาศ ระบบงานสิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น แหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กร สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร เป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรม การเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันภายในประเทศและต่างประเทศ ตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กร

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร เป็นสิ่งต่างๆที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น ชีตความสามารถขององค์กรในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุน เวลา บุคลากร กระบวนการระบบและเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ การ Flow ของข้อมูล และกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร นโยบาย วัตถุประสงค์ และกลยุทธ์องค์กร การรับรู้คุณค่า และวัฒนธรรมองค์กรมาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินงาน และรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวล เพื่อนำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้เทศบาลตำบลกองคาย ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ประเภทได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

๓. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ หรือจากปัจจัยภายนอก เช่น การจัดสรรงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

๔. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติราชการเทศบาลตำบลกองควาย ซึ่งเมื่อความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๒ กระบวนการหลัก ได้แก่

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง ผลกระทบที่ตามมาทั้งในทางบวกและทางลบ รวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจจะตามมา โดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้นในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเปรียบเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันที

การกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่า วัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดยเกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเกณฑ์ที่กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและการทบทวนอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อประกอบการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้นกรอบเวลาของโอกาส และผลกระทบที่เกิดขึ้น แนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ระดับของความเสี่ยงที่

จะต้องจัดการ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง(Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของความเสียหาย 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.ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ๕.ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญ

แต่ละด้านแบ่งเป็น ๕ ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับ ดังนี้

- ๕ วิกฤต
- ๔ มีนัยสำคัญ
- ๓ ปานกลาง
- ๒ น้อย
- ๑ ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบที่มีต่อสังคมระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลกองควาย ยอมรับได้ โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงาน และบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้ ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากไม่มีการจัดการ ซึ่งอาจไม่สมเหตุสมผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก แนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆไป หรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆกับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการจำกัดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การเตรียมแพทย์ฉุกเฉิน (Contingence plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนด วัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกันซึ่งอาจ แบ่งได้เป็น ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่เกิดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

ทั้งนี้ ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุน กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วย โดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)
๒. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้
 ๑. พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
 ๒. พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
 ๓. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กรในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้ รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่นบน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบัน ข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์การปฏิบัติงานในอนาคต ส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการ สายงาน หรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในเทศบาลตำบลกองควาย มีความจำเป็นต้องได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตามแนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า

๑.เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

๒.ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้รับรายงานถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๓.ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไป เจ้าหน้าที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยงรวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบ และนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหาร เพื่อทราบ/พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกองควาย สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ของเทศบาลตำบลกองควาย ประกอบด้วย

๑. นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย เป็นหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๒. ปลัดเทศบาลตำบลกองควาย เป็นรองหัวหน้าคณะกรรมการความเสี่ยง
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ประสานงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๔. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๕. หัวหน้าสำนักปลัด เป็น คณะกรรมการและเลขานุการบริหารความเสี่ยง
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็น คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการบริหารความเสี่ยง
๗. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงาน และทีมงาน ประกอบด้วย ๔ หน่วยงาน ดังนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
- นักพัฒนาชุมชน
- นักทรัพยากรบุคคล
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- เจ้าพนักงานธุรการ

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

- หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
- นักวิชาการพัสดุ
- นักวิชาการเงินและบัญชี
- นักวิชาการจัดเก็บรายได้

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง

- นายช่างโยธา
- นักจัดการงานทั่วไป

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- ครู
- ผู้ดูแลเด็ก

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลกองควาย

๒. ผู้ประสานงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล

๓. คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลกองควาย

๔. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกองควาย และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง เป็นประธาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย

๕. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในเทศบาลตำบลกองควาย ที่สำคัญ ได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้ โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

- จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง กลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย พิจารณาและอนุมัติ

- พิจารณาและสอบทานความเสี่ยง และแนวทางการจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกองควาย ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้ รวมทั้งขอเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข

- กำกับดูแลความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกองควาย โดยการติดตามและสอบทานอย่างต่อเนื่อง

- รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมากให้นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย ปลัดเทศบาล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ผ่านการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งเป็นการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญตามปัจจัยเสี่ยงรวมทั้งติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

๗. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลกองควาย ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งกำหนดวิธีปฏิบัติในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกองควาย

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้ นำไปประเมินในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยจัดทำรูปแบบตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานตรวจสอบเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑.คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อย ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและสอบทานความเสี่ยงตามแบบประเมินรายงานผล และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนี้

๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๒.รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

๒.เลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำ รวบรวม ประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

๓.รายงานแผนการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๓.เสนอรายงานประเมินผลความเสี่ยง เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอแล้ว

๔.เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าคณะผู้บริหารความเสี่ยง

๕.รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ส่งให้เฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยรับตรวจการทบทวนนโยบาย

การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

(นางพลอยเพชร รัตนศิลา)
นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย



คำสั่งเทศบาลตำบลกองควาย

ที่ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้เทศบาลตำบลกองควาย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง สูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเสี่ยง ดังนี้

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการและ
ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางพลอยเพชร รัตนศิลา)
นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย

รายงานการประชุม
คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๓
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลกองควาย

ผู้เข้าประชุม

ชื่อ สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายสำเริง พงษ์ใหม่ ปลัดเทศบาลตำบลกองควาย	ประธานคณะกรรมการ	
นางรัตติภรณ์ มหานิล ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ	
นายอุดม ชุ่มเย็น ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ	
นางสาวเรืองรอง กอกคำมูล หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการและเลขานุการ	
นางมณี แก้วตะ ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ	

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๐๐ น.

เมื่อคณะกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว ประธานได้กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน

๑.๑ คำสั่งเทศบาลตำบลกองควาย ที่ /๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้เทศบาลตำบลกองควาย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาล เป็น ประธานคณะกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เป็น กรรมการและเลขานุการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็น กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ที่ประชุมรับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

ประธาน

เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ เรื่องแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ.๒๕๖๒

ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในสำนัก/กอง
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สำนัก/กอง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยนำตัวชี้วัดมาวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุตัวชี้วัดในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน โดยนำความเสี่ยงที่มีค่าระดับคะแนนสูงมากมาพิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงก่อน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น หากหน่วยงานพิจารณาแล้วว่า ค่าระดับคะแนนสูง และปานกลาง มีความสำคัญก็ให้นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย

ที่ประชุม

รับทราบ

ประธาน

๓.๒ เรื่องการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

เสนอที่ประชุมพิจารณาความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและการดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

ที่ประชุม

รับทราบ

๓.๓ การประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็น ดังนี้

เกณฑ์การกำหนดระดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยง	กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	
สำนักงานปลัดเทศบาล	๓	งานธุรการ		
		๑.การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง	๒	
		๒.การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถยนต์	๒	
		๓.การจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนกลาง	๒	
		๔.การจัดทำโครงการต่างๆ	๒	

หน่วยงาน	ระดับ ความ เสี่ยง	๕.การจัดทำงานสารบรรณ ๖.การส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรม	๒ ๒ ระดับ ความ เสี่ยง	
	๓	<u>งานพัฒนาชุมชน และ สังคมสงเคราะห์</u> ๑.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ติด เชื้อ ๒.การส่งเสริมและพัฒนา เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ ๓.การส่งเสริมอาชีพ ๔.การสนับสนุนกิจกรรม ของกลุ่มสตรี	๓ ๒ ๑ ๑	
	๒	<u>งานกรเจ้าหน้าที่</u> ๑.การเลื่อนขั้นเงินเดือน พนักงาน ๒.การจัดทำทะเบียนวันลา ของพนักงาน และพนักงาน จ้าง	๓ ๑	
	๒	<u>งานแผนและงบประมาณ</u> ๑.การจัดทำแผน ยุทธศาสตร์และการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๓.การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔.การใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนตาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๒ ๒ ๑ ๒	
	๒	<u>งานนิติการ</u> ๑.การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ๒.การให้ความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	๒ ๒	
	๒	<u>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</u> ๑.การป้องกันและแจ้งเตือน	๒	

		ภัย		
หน่วยงาน	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	
		๒.ข้อมูล การเตรียมความพร้อมและการเผชิญเหตุ ๓.การจัดฝึกอบรม และการฟื้นฟู ๔.กิจการ อปพร. ๕.งานกู้ชีพ กู้ภัย ๖.การส่งเสริมการเกษตร <u>งานกิจการสภา</u> ๑.การประชุมสมัชชาสามัญ/ วิสามัญ ๓ <u>งานส่งเสริมสุขภาพและ</u> <u>สาธารณสุข</u> ๑.การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒.งาน สปสช. ๓.การรักษาความสะอาด และการจัดการขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล	๒ ๑ ๑ ๒ ๒ ๑ ๑ ๑ ๒ ๓	
กองคลัง		๓ <u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกา และเก็บรักษาเงิน ๒.งานทะเบียนคุมการเบิกจ่าย งบการเงินและงบทดลอง และการแสดงฐานะทางการเงิน ๓ <u>งานจัดเก็บและพัฒนา</u> <u>รายได้</u> ๑.งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า ๒.การพัฒนารายได้ ๓.การควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ ๔.งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ ๕.การจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน	๓ ๓ ๓ ๓ ๓ ๓ ๓	

หน่วยงาน	ระดับ ความ เสี่ยง	กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	
	๓	<u>งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</u>		
	๓	๑.การทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ <u>งานแผนที่ภาษีและ</u> <u>ทะเบียนทรัพย์สิน</u> ๒.การทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์	๓ ๓	
กองช่าง	๓ ๓ ๓ ๒	<u>งานสาธารณูปโภค</u> ๑.การก่อสร้างและบูรณะ ถนน ๒.การก่อสร้างสะพาน ฝาย <u>งานวิศวกรรม</u> ๑.การออกแบบและบริการ ข้อมูล ๒.การประเมินราคา ควบคุมการก่อสร้างอาคาร <u>งานไฟฟ้าสาธารณะ</u> ๑.การกิจการประปา ไฟฟ้า สาธารณะ ๒.งานระบายน้ำ และ สวนสาธารณะ <u>งานผังเมือง</u> ๑.การสำรวจและแผนที่ การวางผังเมือง	๓ ๓ ๓ ๓ ๒ ๒ ๑	
กองการศึกษา	๓	<u>งานกิจกรรมเด็ก เยาวชน</u> <u>และงานส่งเสริมการศึกษา</u> <u>ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑.การวางแผนและวิชาการ การพัฒนาการศึกษา การศึกษาปฐมวัย ๒.การสำรวจข้อมูลเด็ก การบริหาร ศพด. ๓.งานประเพณี ศาสนา และศิลปวัฒนธรรม ๔.การพัฒนาเด็กและ เยาวชน ๕.การศึกษานอกระบบ ๖.การส่งเสริมการกีฬา นันทนาการ	๓ ๓ ๓ ๒ ๒ ๓	

๓.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง

เทศบาลตำบลกองควาย ได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สรุปการประเมินความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญและแนวทางการบริหารความเสี่ยง
๑. การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก ประเมินพบว่าระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง มีการปรับเปลี่ยนระเบียบปฏิบัติเป็นแนวทางใหม่ มีกระบวนการหลายขั้นตอน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเพียงคนเดียวและปริมาณงานจำนวนที่เพิ่มขึ้น อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้	ลำดับ ๑ ๑. จัดทำแผนการฝึกอบรม และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ให้มีความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายตามแนวทางใหม่ ๒. หัวหน้าหน่วยงาน ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมาย อย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม และป้องกันปราบปรามการทุจริต เพื่อมิให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน
๒. งานสาธารณูปโภค อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง ประเมินพบว่า การขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการสำรวจ ออกแบบและควบคุมอาคาร เนื่องจากมีการโอน(ย้าย)และปริมาณงานจำนวนมากขึ้น	ลำดับ ๒ ๑. รับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ เพื่อให้มาปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ว่าง ๒. หัวหน้าหน่วยงาน ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมาย อย่างเคร่งครัด
๓. งานท่องเที่ยวและสิ่งแวดล้อม อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อย ประเมินพบว่า การขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง และการถ่ายโอนภารกิจงานด้านสาธารณสุข	ลำดับ ๓ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานสาธารณสุข ให้เข้ารับการฝึกอบรมในด้านการสาธารณสุข เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในงานสาธารณสุข ๒. กำหนดแผนอัตรากำลัง เพิ่มกรอบตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข หรือขอกำหนดส่วนราชการ กองสาธารณสุข เพื่อรองรับภารกิจถ่ายโอนงานด้านสาธารณสุข

ระเบียบวาระที่ ๔

ประธาน

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๓๐น.

เรื่องอื่นๆ

มีผู้ใดจะเสนอ สอบถามเรื่องอื่นๆอีกหรือไม่ หากไม่มีก็ขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมในวันนี้ และขอปิดการประชุม

(นางสาวเรีอรอง กอกคำมูล)

เลขานุการ

ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

(นายสำเริง พงษ์ใหม่)

ประธานคณะกรรมการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



ประกาศเทศบาลตำบลกองควาย
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน เทศบาลตำบลกองควาย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. หน่วยงานในสังกัดส่วนราชการในเทศบาลตำบลกองควาย ต้องดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง สอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน เป้าหมายการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลกองควาย
๔. ให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการทบทวน ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีในทุกๆด้าน รวมทั้งการจัดการข้อมูลระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลกองควาย มีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กร สามารถลดมูลเหตุของโอกาสหรือลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับควบคุมและตรวจสอบได้
 ๒. เพื่อให้การบริหารงานและปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลกองควาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์
- องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร
๑. ตกลงร่วมกันในกรอบและวิธีการที่นำไปใช้
 ๒. จัดตั้งหน่วยงานและผู้รับผิดชอบ
 ๓. ฝึกอบรมความรู้
 ๔. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๕. ติดตามและประเมินผล
 ๖. จัดทำรายงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. สำนัก/กอง มีการดำเนินการตามมาตรการการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๒. มีการประกาศนโยบายหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน
๓. วิเคราะห์กระบวนการ กิจกรรม โครงการที่สนับสนุนให้ สำนัก/กองบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายหรือยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลกองควาย
๔. ประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามกระบวนการ กิจกรรม โครงการ ต่อการบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย หรือยุทธศาสตร์ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล
๕. ดำเนินการจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงจากการดำเนินงาน
๖. กำหนดมาตรการควบคุมปัจจัยความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก โดยใช้หลักการวิธี
๗. ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนด
๘. ติดตามผลการควบคุมความเสี่ยง วิเคราะห์ข้อดีข้อเสีย ปัญหา อุปสรรค และทบทวนปรับปรุงการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๙. รายงานสรุปผลความสำเร็จการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระยะเวลาที่กำหนด

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(นางพลอยเพชร รัตนศิลา)
นายกเทศมนตรีตำบลกองควาย