



นโยบายบริหารความเสี่ยง

Policy Administration Risk

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง ได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำหรับใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติบริหารความเสี่ยง ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการกำกับดูแลองค์กรที่ดีและเป็นตัวชี้วัดตัวหนึ่งในเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง และช่วยสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในทุกส่วนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับตามแนวทางของทางราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง ได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานในภารกิจหลักหรืองานบริการที่สำคัญได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง และระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง

สารบัญ

หน้า

| | |
|--|----|
| คำนำ | |
| สารบัญ | |
| บทนำ | ๑ |
| หลักการและเหตุผล | ๑ |
| วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง | ๑ |
| ความหมายและคำจำกัดความ | ๒ |
| ขอบเขตการดำเนินงาน | ๔ |
| นโยบายการบริหารความเสี่ยง | ๔ |
| คณะกรรมการและคณะดำเนินงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง | ๔ |
| แนวทางการบริหารความเสี่ยง | ๕ |
| - สำนักปลัด | ๗ |
| - กองคลัง | ๑๐ |
| - กองช่าง | ๑๑ |
| - ส่วนการศึกษาฯ | ๑๒ |
| - ส่วนส่งเสริมการเกษตร | ๑๒ |
| - ส่วนสวัสดิการสังคม | ๑๓ |

ภาคผนวก

| | |
|--|--|
| แผนการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง | |
| คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงาน | |

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ถือได้ว่าเป็นกลไกที่สำคัญอย่างยิ่งในการผลักดันองค์กรให้มีผลการปฏิบัติงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นองค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการปรับเปลี่ยนองค์กร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นรูปแบบ เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และถือปฏิบัติเป็นกิจกรรมหนึ่งของการดำเนินงานจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการไทยได้กำหนดให้มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการและวิธีการทำงาน เพื่อยกระดับขีดความสามารถและมาตรฐานการทำงานของหน่วยงานราชการ ให้อยู่ในระดับสูงเทียบเท่ามาตรฐานสากล โดยยึดหลักการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งประกอบไปด้วยเป้าหมายสำคัญคือ เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางมีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙(๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้ล่วงหน้า
๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ที่กำหนดให้ส่วนราชการจะต้องมีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง ได้มีความรู้ ความเข้าใจเทคนิคและวิธีการบริหารจัดการสมัยใหม่ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงของภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ที่เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงของกิจกรรม /โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ และสามารถแก้ไขปัญหาหรือผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้การดำเนินงานของกิจกรรม /โครงการ นั้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร
๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่องในการประเมินกิจกรรม /โครงการ และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปพัฒนาระบบการทำงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง

๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางต้องหยุดชะงัก

๗. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

๘. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ความหมายและคำจำกัดความ

นโยบาย (Policy) หมายถึง หลักการและวิธีปฏิบัติซึ่งถือเป็นแนวดำเนินการ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

Strategic Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์

Operational Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ

Financial Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน

Hazard Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัย จากอันตรายต่อ

ชีวิตและทรัพย์สิน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

- การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

- การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
- การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป
- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรม นั้นไป

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอก โดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

ความไม่แน่นอน หมายถึง ความเปลี่ยนแปลง ไม่คงที่ดั้งเดิมตลอดกาล หรือหมายถึง ผลเหตุการณ์และสิ่งต่าง ๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ทั้งที่เป็นไปตามความคาดหมาย หรือนอกเหนือความคาดหมาย เช่น ภูมิอากาศ อุบัติภัยต่าง ๆ

ปัญหา หมายถึง สิ่งที่เกิดขึ้นและมักจะส่งผลในทางลบ เป็นอุปสรรคต่อเป้าหมายการดำเนินการ จำเป็นต้องมีการแก้ไข เพราะมีเช่นนั้นปัญหาดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสียหายตามมาปัญหาอาจมิได้เกิดจากสาเหตุของความเสี่ยงเสมอไป หรืออีกนัยหนึ่ง ก็คือ ผลใด ๆ ก็ตามที่เกิดจากความเสี่ยงอาจไม่ได้กลายเป็นปัญหาเสมอไป เพราะอาจมีทั้งเชิงบวก และเชิงลบ หรือถ้าเป็นเชิงลบ ก็อาจมีความเสียหายมาก – น้อยแตกต่างกัน

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
- การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

การติดตามประเมินผลระดับกิจกรรม หมายถึง ลักษณะ ขอบเขตและความถี่ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในในระดับกิจกรรมซึ่งรวมทั้งวิธีการติดตามการควบคุมระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) และการประเมินผลการควบคุมเป็นรายครั้งจะแตกต่างกันไปของแต่ละกิจกรรม ไม่มีวิธีใดวิธีหนึ่งที่จะใช้ได้กับทุกกิจกรรม เนื่องจากแต่ละกิจกรรมจะแตกต่างกันในลักษณะการปฏิบัติงาน ความแตกต่างของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง วิธีการปฏิบัติงานและความสำคัญของแต่ละกิจกรรมต่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยรวม

ขอบเขตของการดำเนินการ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงให้มีผลบังคับใช้กับการปฏิบัติงานของ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. กองส่งเสริมการเกษตร
๖. กองสวัสดิการสังคม

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. พนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางเป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง

๒. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างมีระบบ และต่อเนื่อง

๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

๔. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

คณะกรรมการและคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองนายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | รองประธานกรรมการ |
| ๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกอง / หัวหน้าส่วนองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | กรรมการ |
| ๖. นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

คณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| ๖. ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร | คณะทำงาน |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | คณะทำงาน |
| ๘. นิติกร | คณะทำงาน/เลขานุการ |

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร รวมทั้งการบริหาร / จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมี ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบ สารสนเทศ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ๗ ขั้นตอน ดังนี้

แผนผังภาพรวมของแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการ

๑.การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

- ๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ๑.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
- ๑.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน
- ๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

∩

๒.การวิเคราะห์ความเสี่ยง

| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง | ความถี่โดยเฉลี่ย |
|--------------------------|---------------------|
| สูงมาก | ทุกเดือน |
| สูง | ๓ เดือน/ครั้ง |
| ปานกลาง | ๖ เดือน/ครั้ง |
| น้อย | ๑ ปี/ครั้ง |
| น้อยมาก | เกินกว่า ๑ ปี/ครั้ง |

∩

๓.การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

- ๓.๑ สูงมาก เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการแก้ไขทันที
- ๓.๒ สูง เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
- ๓.๓ ปานกลาง เป็นระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยัง ระดับที่ยอมรับไม่ได้
- ๓.๔ ต่ำ เป็นระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๔.การจัดการความเสี่ยง

| รูปแบบการควบคุม | รายละเอียด |
|-------------------------------|--|
| การควบคุม(Directive) | การกำหนดให้ทำตามหลัก กฎเกณฑ์ และ กระบวนการที่กำหนดไว้ เพื่อหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่มีความเสี่ยง |
| การป้องกัน(Preventive) | การควบคุมที่มุ่งผลกระทบอันไม่พึงประสงค์ให้เหลือน้อยที่สุด เช่น การแบ่งแยกหน้าที่เพื่อป้องกันการทุจริต |
| การค้นหา การสืบสวน(Detective) | การควบคุมที่มุ่งค้นหาว่า ผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์นั้นเกิดขึ้นมาได้อย่างไรเพื่อเป็นบทเรียนสำหรับอนาคต |
| การแก้ไข(Corrective) | การควบคุมที่มุ่งแก้ไขผลลัพธ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือ บรรเทาผลกระทบให้ทุเลาลง เช่น การเขียนเงื่อนไขในสัญญาให้มีการชดใช้ หากมีการจ่ายเงินเกิน หรือ การประกันภัย |

๕.รายงานความเสี่ยง และติดตามผล

เป็นการติดตามว่าแผนภูมิของความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลงหรือไม่ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงได้ผลจริง หากพบปัญหาจะสามารถกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงได้ทันที

๖.การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สามารถดำเนินการประเมินความเสี่ยงได้ดังนี้

- รายไตรมาส** ดำเนินการต่อเนื่องจากการรายงานและการติดตามผล
- รายปี** นำข้อมูลจากรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ(ประจำไตรมาส) มารวบรวมประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำเป็นรายงานสรุปความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี พร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยยาง เพื่อนำเสนอให้แก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง

๗.การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

นำข้อมูลสรุปจากรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ปัจจัยภายนอกภายใน ข้อพิจารณา ที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการทบทวน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงใหม่ เพื่อจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง ได้ดำเนินการประเมินผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์กระบวนการดำเนินงานตามส่วนราชการ เพื่อพิจารณาแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร พบว่ามีกระบวนการดำเนินงานภาพรวมในระดับองค์การของแต่ละกอง/ส่วน ดังนี้

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|------------|---|---------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------|
| สำนักปลัด | ๑. งานบริหารงานทั่วไป ดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ งานบริหารงานบุคคล งานเลือกตั้ง งานกิจการสภา งานตรวจสอบภายใน งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ต่ำ | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |
| | ๒. งานนโยบายและแผน งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งานสารสนเทศและ ระบบคอมพิวเตอร์ งาน งบประมาณงานข้อมูลและการ ประชาสัมพันธ์ | ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ | ต่ำ | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|------------|--|--|---------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|----------|
| สำนักปลัด | ๓. งานกฎหมายและคดี งานกฎหมายและนิติกรรม งาน ดำเนินการทางวินัย ทางคดี และ ศาลปกครอง งานร้องเรียนร้องทุกข์ และอุทธรณ์ งานระเบียบ งาน ข้อบัญญัติ | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ | ปานกลาง | ปานกลาง | การค้นหา การ สืบสวน (Detective) | รายปี | |
| | ๔. งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย งานอำนวยความสะดวก งานป้องกัน งานช่วยเหลือฟื้นฟู งานดับเพลิง และกู้ภัย | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๕.งานกิจการสภา งานจัดการประชุมสภา จัดทำ รายงานการประชุมสภา งาน ทะเบียนประวัตินายกฯ สมาชิก งานเกี่ยวกับกิจการสภาต่างๆ | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การค้นหา การ สืบสวน (Detective) | รายปี | |

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|------------|--|--------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------|
| สำนักปลัด | ๖.งานส่งเสริมสุขภาพ และส่งเสริมสาธารณสุข งานอนามัยชุมชน อนามัยสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาลทั่วไป งานกำจัดขยะ กำจัดน้ำเสีย งานป้องกันยาเสพติด งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |
| | ๗.งานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยต่างๆ งานตรวจสอบงบประมาณรายได้ รายจ่ายและเงินนอกงบประมาณทุกประเภท | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | ปานกลาง | ปานกลาง | การค้นหา การสืบสวน (Detective) | รายปี | |

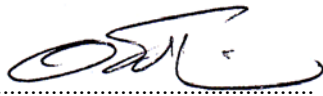
| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|------------|---|--|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------|
| กองคลัง | ๑. งานการเงิน งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน | ความเสี่ยงด้าน การเงิน | สูง | สูง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๒. งานบัญชี งานการบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่าย งานงบการเงินและงบทดลอง | ความเสี่ยงด้าน การเงิน | สูง | สูง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า งานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ | ปานกลาง | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |
| | ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ | สูง | สูง | การแก้ไข (Corrective) | รายปี | |

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|------------|---|---------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------|
| กองช่าง | ๑. งานก่อสร้าง งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพานและ โครงการพิเศษ งานสาธารณูปโภค งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและ ยานพาหนะ | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ปานกลาง | สูง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสถาปัตยกรรม และ มัณฑนศิลป์ งานวิศวกรรม งาน ประเมินราคา งานควบคุมการ ก่อสร้างอาคาร งานบริการข้อมูล และหลักเกณฑ์ งานออกแบบ | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ปานกลาง | สูง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๓. งานผังเมือง งานวางระบบผังเมือง งาน ระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทาง คมนาคม | ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|---------------------|--|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| กองการศึกษาฯ | ๑. งานบริหารการศึกษา งานบริหารวิชาการ งานจัดการศึกษา งานนิเทศการศึกษา | ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ | ปานกลาง | ปานกลาง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |
| | ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานการศึกษานอกระบบและส่งเสริมอาชีพ งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม งานกีฬาและสันทนาการ งานบริหารทั่วไป | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |
| กองส่งเสริมการเกษตร | ๑. งานส่งเสริมการเกษตร งานส่งเสริมอนุรักษ์ป่าไม้ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การควบคุม (Directive) | รายปี | |

| ส่วนราชการ | กระบวนการดำเนินงาน | ระบุความเสี่ยง | วิเคราะห์ความเสี่ยง | การประเมินความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง | การรายงานและติดตามผล | หมายเหตุ |
|-------------------|--|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| กองสวัสดิการสังคม | ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ งานสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ประสบปัญหาความยากจน งานปัญหาแรงงานในพื้นที่ | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน | ปานกลาง | ปานกลาง | การป้องกัน (Preventive) | รายปี | |

ลงชื่อ.....



(นายอิทธิทร ปุราชะโก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง
หัวหน้าคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

ลงชื่อ.....



(นายสมปอง จันปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง
ประธานกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยง