



นโยบายบริหารความเสี่ยง  
Policy Administration Risk  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

## คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ แผน บริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหาร จัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กร และเป็นแนวทางในการดำเนินงาน จัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานของ องค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในการสร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้นอีกด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการ บริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงาน ที่ได้มาตรฐานและ เป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับ กรอบ หลักเกณฑ์ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง อันจะช่วย เสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนในพื้นที่และบริหารของ องค์การ บริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้เป็นประโยชน์สูงสุด คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองแวง ได้จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติการทุกกอง/ฝ่าย มีความเข้าใจถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการ บริหารความเสี่ยงตามกระบวนการ บริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผน ซึ่งเป็นการลดมูลเหตุและโอกาสที่จะ เกิดความเสียหาย อยู่ในระดับที่ สามารถยอมรับได้ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองแวง ต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ตุลาคม ๒๕๖๕

# สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

บทนำ

หลักการและเหตุผล

วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

ความหมายและคำจำกัดความ

ขอบเขตการดำเนินการ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการและคณะดำเนินงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษาฯ

๑  
๑  
๑  
๒  
๔  
๔  
๔  
๕  
๗  
๘  
๙  
๙

ภาคผนวก

แผนการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงาน

## บทนำ

### หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง จึงแต่งตั้งคณะทำงานผู้รับผิดชอบ การบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เพื่อเพิ่มประสิทธิผลและประสิทธิภาพของ การดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน การเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง การบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญ ของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและ ระยะยาว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนด นโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSOERM)

### วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้มีความรู้ ความเข้าใจเทคนิคและวิธีการบริหารจัดการสมัยใหม่ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงของภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ที่เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงของกิจกรรม /โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ และสามารถแก้ไขปัญหาหรือผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้การดำเนินงานของกิจกรรม /โครงการ นั้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่องในการประเมินกิจกรรม /โครงการ และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปพัฒนาระบบการทำงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง และส่งผลกระทบต่อจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ต้องหยุดชะงัก
๗. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
๘. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

### ความหมายและคำจำกัดความ

**นโยบาย (Policy)** หมายถึง หลักการและวิธีปฏิบัติซึ่งถือเป็นแนวดำเนินการ

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้าน ยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงานการเงิน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ความเสี่ยงจำแนกได้เป็น ๔ ลักษณะ ดังนี้

ลักษณะที่ ๑ Strategic Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์

ลักษณะที่ ๒ Operational Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับปฏิบัติการ

ลักษณะที่ ๓ Financial Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน

ลักษณะที่ ๔ Hazard Risk – ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัย จากอันตราย ต่อชีวิต

และทรัพย์สิน

**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 ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ สูง ปานกลาง และต่ำ

**การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)** หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ 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 การบริหาร ปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิด ความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมิน ได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ การเงิน และความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอก โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการ บริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

**ความไม่แน่นอน** หมายถึง ความเปลี่ยนแปลง ไม่คงที่ดั้งเดิมตลอดกาล หรือหมายถึง ผล เหตุการณ์และสิ่งต่าง ๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ทั้งที่เป็นไปตามความคาดหมาย หรือนอกเหนือความคาดหมาย เช่น ภูมิอากาศ อุบัติภัยต่าง ๆ

**ปัญหา** หมายถึง สิ่งที่เกิดขึ้นและมักจะส่งผลในทางลบ เป็นอุปสรรคต่อเป้าหมายการดำเนินการ จำเป็นต้องมีการแก้ไข เพราะมีเช่นนั้นปัญหาดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสียหายตามมาปัญหาอาจมิได้เกิดจาก สาเหตุของความเสี่ยงเสมอไป หรืออีกนัยหนึ่ง ก็คือ ผลใด ๆ ก็ตามที่เกิดจากความเสี่ยงอาจไม่ได้กลายเป็นปัญหา เสมอไป เพราะอาจมีทั้งเชิงบวก และเชิงลบ หรือถ้าเป็นเชิงลบ ก็อาจมีความเสียหายมาก - น้อย แตกต่างกันไป

**การควบคุม (Control)** หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

- การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
- การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบ ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
- การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิด ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
- การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

**การติดตามประเมินผลระดับกิจกรรม** หมายถึง ลักษณะ ขอบเขตและความถี่ในการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในในระดับกิจกรรมซึ่งรวมทั้งวิธีการติดตามการควบคุมระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) และการประเมินผลการควบคุมเป็นรายครั้งจะแตกต่างกันไปของแต่ละกิจกรรม ไม่มีวิธี ใดวิธีหนึ่งที่จะใช้ได้กับทุกกิจกรรม เนื่องจากแต่ละกิจกรรมจะแตกต่างกันในลักษณะการปฏิบัติงาน ความแตกต่าง ของกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง วิธีการปฏิบัติงานและความสำคัญของแต่ละกิจกรรมต่อการสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยรวม

### ขอบเขตของการดำเนินการ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงให้มีผลบังคับใช้กับการปฏิบัติงานของ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. พนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง

๒. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างมีระบบและต่อเนื่อง

๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๔. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

### คณะกรรมการและคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

#### คณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง                             | ประธานกรรมการ     |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง                          | กรรมการ           |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง | กรรมการ           |
| ๔. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี                                   | กรรมการ/เลขานุการ |

#### คณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- |  |                    |
|--|--------------------|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง     | ประธาน             |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง    | คณะทำงาน           |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง | คณะทำงาน           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง                  | คณะทำงาน           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง                  | คณะทำงาน           |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ             | คณะทำงาน           |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด                    | คณะทำงาน/เลขานุการ |

## แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร รวมทั้งการบริหาร / จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศ 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) มารวบรวม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำเป็นรายงานสรุปความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี พร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เพื่อนำเสนอให้แก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



### ๗.การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

นำข้อมูลสรุปจากรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ปัจจัยภายนอกภายใน ข้อพิจารณา ที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงใหม่ เพื่อจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ต่อไป



ระบบสารสนเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการประเมินผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์กระบวนการดำเนินงานตามสำนัก/กอง ต่างๆ เพื่อพิจารณา  
 แนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร พบว่ามีกระบวนการดำเนินงานภาพรวมในระดับองค์การของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

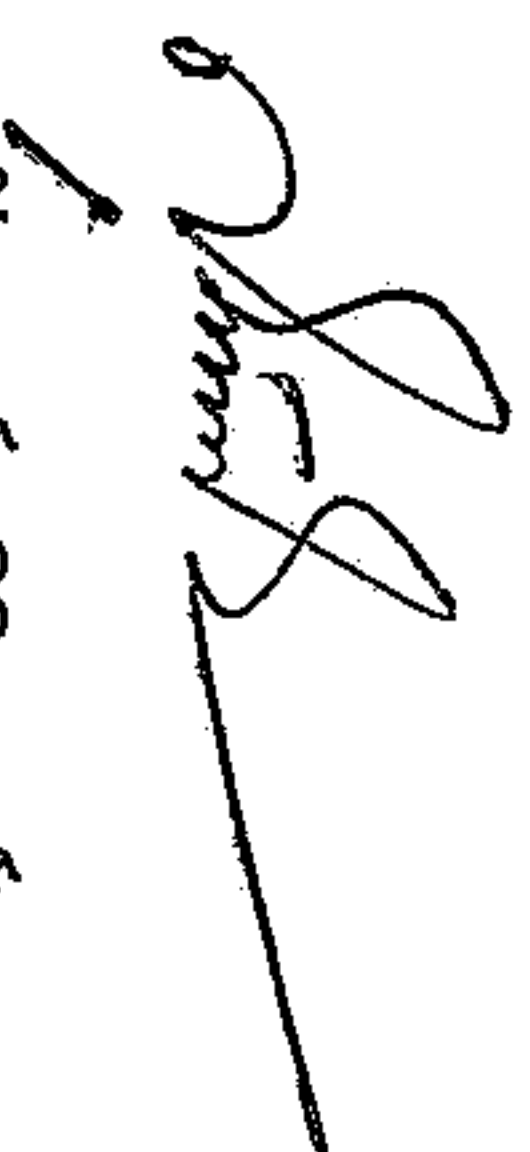
สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง	การจัดการ ความเสี่ยง	การรายงานและ ติดตามผล	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. งานบริหารงานทั่วไป ดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ งาน บริหารงานบุคคล งานเลือกตั้ง งานกิจการสภา งานตรวจสอบภายใน งานอำนวยความสะดวก ข่าวสาร	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	น้อย	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
	๒. งานนโยบายและแผน งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งาน สารสนเทศ และระบบคอมพิวเตอร์ งาน งบประมาณงานข้อมูลและการประชาสัมพันธ์	ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์	น้อย	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
	๓. งานกฎหมายและคดี งานกฎหมายและนิติกรรม งานดำเนินการทาง วินัย ทางคดี และศาลปกครอง งานร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์ งานระเบียบ งานข้อบัญญัติ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นพบการ สืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานอำนวยความสะดวก งานช่วยเหลือและ ฟื้นฟู งานดับเพลิงและกู้ภัย	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนกรดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดทการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๕.งานกิจการสภา งานจัดการประชุมสภา จัดทำรายงานการประชุมสภา งานทะเบียนประวัตินายกฯ สมาชิกงานเกี่ยวกับกิจการสภาต่าง ๆ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหา การสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๖.งานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานๆ งานตรวจสอบงบประมาณรายได้ รายจ่ายและเงินนอกงบประมาณทุกประเภท	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน กฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
กองคลัง	๑. งานการเงิน งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๒. งานบัญชี งานการบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงานงบการเงิน และงบทดลอง	ความเสี่ยงด้าน การเงิน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า งานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนกรดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง	การจัดการ ความเสี่ยง	การรายงานและ ติดตามผล	หมายเหตุ
กองคลัง	๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุงานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
กองช่าง	๑. งานก่อสร้าง งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพานและโครงการพิเศษ งานสาธารณูปโภค งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
	๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร งานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์ งานออกแบบ	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
	๓. งานผังเมือง งานวางระบบผังเมือง งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม	ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติงาน	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
กองการศึกษา	๑. งานบริหารการศึกษา งานบริหารวิชาการ งานจัดการศึกษา งานนิเทศการศึกษา	ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์	ปานกลาง	ปานกลาง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม งานกีฬา และสุนันทนาการ งานบริหารทั่วไป	ความเสียหายด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	

ลงชื่อ



(นางสุกัญญาลักษณ์ ศิริบุรณ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง

หัวหน้าคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสียหาย

ลงชื่อ



(นางเพ็ญร มั่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง