

นโยบายบริหารความเสี่ยง Policy Administration Risk

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู

โทรศัพท์ ๐๔๒-๓๑๕๖๖๘

เว็บไซต์ www.hanna-ngam.go.th

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำหรับใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติบริหารความเสี่ยง ซึ่งนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการกำกับดูแลองค์กรที่ดีและเป็นตัวชี้วัดตัวหนึ่งในเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม และช่วยสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในทุกส่วนขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับตามแนวทางของทางราชการ

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ได้จัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการเตรียมความพร้อมและสามารถบริหารจัดการองค์กรให้สามารถปฏิบัติงานในภารกิจหลัก หรืองานบริการที่สำคัญได้อย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ และมีประสิทธิภาพ แม้ต้องประสบสถานการณ์วิกฤต อันจะส่งผลต่อความเชื่อมั่นในระบบการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม และระบบการให้บริการภาครัฐในภาพรวม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม

สารบัญ

หน้า

คำนำ	
สารบัญ	
บทนำ	๑
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๒
ขอบเขตการดำเนินงาน	๔
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๔
คณะกรรมการและคณะดำเนินงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง	๔
แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๕
- สำนักงานปลัด	๗
- กองคลัง	๑๐
- กองช่าง	๑๑
- กองการศึกษาฯ	๑๒

ภาคผนวก

แผนการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงาน

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ถือได้ว่าเป็นกลไกที่สำคัญอย่างยิ่งในการผลักดันองค์กรให้มีผลการปฏิบัติงานที่ดี และมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นองค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการปรับเปลี่ยนองค์กร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นรูปแบบ เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และถือปฏิบัติเป็นกิจกรรมหนึ่งของการดำเนินการจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการไทยได้กำหนดให้มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการและวิธีการทำงาน เพื่อยกระดับขีดความสามารถและมาตรฐานการทำงานของหน่วยงานราชการ ให้อยู่ในระดับสูงเทียบเท่ามาตรฐานสากล โดยยึดหลักการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งประกอบไปด้วยเป้าหมายสำคัญ คือ เป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน เพื่อผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกินความจำเป็น รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม มีหลักการและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงมาจาก

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

วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ได้มีความรู้ ความเข้าใจเทคนิคและวิธีการบริหารจัดการสมัยใหม่ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงของภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และโครงการตามแผนการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ที่เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยงของกิจกรรม /โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ และสามารถแก้ไขปัญหาหรือผลกระทบจากปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้การดำเนินงานของกิจกรรม / โครงการ นั้น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร
๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปใช้อย่างเป็นระบบและต่อเนื่องในการประเมินกิจกรรม / โครงการ และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำไปพัฒนาระบบการทำงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อลดผลกระทบจากการหยุดชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
๕. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้ และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรง และส่งผลกระทบต่อจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ต้องหยุดชะงัก
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 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 ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยง (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 การบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอก โดยได้รับการสนับสนุน และการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

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

ปัญหา หมายถึง สิ่งที่เกิดขึ้นและมักจะส่งผลในทางลบ เป็นอุปสรรคต่อเป้าหมายการดำเนินการ จำเป็นต้องมีการแก้ไข เพราะมีเช่นนั้นปัญหาดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสียหายตามมาปัญหาอาจมิได้เกิดจากสาเหตุของความเสี่ยงเสมอไป หรืออีกนัยหนึ่ง ก็คือ ผลใด ๆ ก็ตามที่เกิดจากความเสี่ยงอาจไม่ได้กลายเป็นปัญหาเสมอไป เพราะอาจมีทั้งเชิงบวก และเชิงลบ หรือถ้าเป็นเชิงลบ ก็อาจมีความเสียหายมาก - น้อย แตกต่างกันไป

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. สำนักงานปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. พนักงานทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม เป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสม เพื่อจัดการความเสี่ยง
๒. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างมีระบบ และต่อเนื่อง
๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
๔. ให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

คณะกรรมการและคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|--|---------------------------|
| ๑. นายกองการบริหารส่วนตำบลหันนางาม | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายกองการบริหารส่วนตำบลหันนางาม | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองนายกองการบริหารส่วนตำบลหันนางาม | รองประธานกรรมการ |
| ๔. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม | กรรมการ |
| ๕. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักงานปลัด/ ผู้อำนวยการกอง องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๘. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

คณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|---|---------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม | คณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าสำนักงานปลัด | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะทำงาน |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๘. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

แนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร รวมทั้งการบริหาร / จัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน 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 เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
- 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 พร้อมทั้งจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยยาง เพื่อนำเสนอให้แก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยาง



๗.การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

นำข้อมูลสรุปจากรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ปัจจัยภายนอกภายใน ข้อพิจารณา ที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงใหม่ เพื่อจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง ต่อไป



ระบบสารสนเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม ได้ดำเนินการประเมินผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์กระบวนการดำเนินงานตามสำนัก/กอง ต่างๆ เพื่อพิจารณาแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร พบว่ามีกระบวนการดำเนินงานภาพรวมในระดับองค์กรของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. งานบริหารงานทั่วไป ดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ งานบริหารงานบุคคล งานเลือกตั้ง งานกิจการสภา งานตรวจสอบภายใน งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	น้อย	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
	๒. งานนโยบายและแผน งานนโยบายและแผนพัฒนา งานวิชาการ งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ งานงบประมาณงานข้อมูลและการประชาสัมพันธ์	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	น้อย	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
	๓. งานกฎหมายและคดี งานกฎหมายและนิติกรรม งานดำเนินการทางวินัย ทางคดี และศาลปกครอง งานร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์ งานระเบียบ งานข้อบัญญัติ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาค่าเสียหาย (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานอำนวยการ งานป้องกัน งานช่วยเหลือและฟื้นฟู งานดับเพลิงและกู้ภัย	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๕.งานกิจการสภา งานจัดการประชุมสภา จัดทำรายงานผลการประชุมสภา งานทะเบียนประวัตินายกฯ สมาชิกงานเกี่ยวกับกิจการสภาต่าง ๆ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหา การสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๖.งานตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยต่างๆ งานตรวจสอบงบประมาณรายได้ รายจ่ายและเงินนอกงบประมาณทุกประเภท	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาค่าการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
กองคลัง	๑. งานการเงิน งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน งานจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานเก็บรักษาเงิน	ความเสี่ยงด้านการเงิน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาค่าการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๒. งานบัญชี งานการบัญชี งานทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงานงบการเงิน และงบทดลอง	ความเสี่ยงด้านการเงิน	ปานกลาง	ปานกลาง	การค้นหาค่าการสืบสวน (Detective)	ทุก ๖ เดือน	
	๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานภาษีอากร ค่าธรรมเนียมและค่าเช่า งานพัฒนารายได้ งานควบคุมกิจการค้าและค่าปรับ งาน ทะเบียน ควบคุม และเร่งรัดรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
กองคลัง	๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุงานพัสดุ งานทะเบียนเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
กองช่าง	๑. งานก่อสร้าง งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพานและโครงการพิเศษ งานสาธารณูปโภค งานบำรุงรักษาเครื่องจักรและยานพาหนะ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
	๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสถาปัตยกรรมและมัณฑนศิลป์ งานวิศวกรรม งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร งานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์งานออกแบบ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
	๓. งานผังเมือง งานวางระบบผังเมือง งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	สูง	สูง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๓ เดือน	
กองการศึกษาฯ	๑. งานบริหารการศึกษา งานบริหารวิชาการ งานจัดการศึกษา งานนเทศการศึกษา	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	ปานกลาง	ปานกลาง	การควบคุม (Directive)	ทุก ๖ เดือน	

สำนัก/กอง	กระบวนการดำเนินงาน	ระบุความเสี่ยง	วิเคราะห์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	การรายงานและติดตามผล	หมายเหตุ
กองการศึกษา	๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานการศึกษาจากระบบและส่งเสริมอาชีพ งานประเพณี ศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม งานกีฬา และสันทนาการ งานบริหารทั่วไป	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
สำนักปลัดงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๖.งานส่งเสริมสุขภาพ และส่งเสริมสาธารณสุข งานอนามัยชุมชน อนามัยสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาลทั่วไป งานกำจัดขยะ กำจัดน้ำเสีย งานป้องกันยาเสพติด งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	
สำนักปลัดงานพัฒนาชุมชน	งานกิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชน งานเบี้ยยังชีพ คนพิการ เอดส์ ผู้สูงอายุ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปานกลาง	ปานกลาง	การป้องกัน (Preventive)	ทุก ๖ เดือน	

ลงชื่อ

(นายภูษิต เต็มแสง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
หัวหน้าคณะทำงานนโยบายการบริหารความเสี่ยง

ลงชื่อ

(นายประธาน หาญเชิงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหันนางาม
ประธานกรรมการนโยบายการบริหารความเสี่ยง