

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy)

บทนำ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะสามารถนำไปใช้ในการตอบสนองและปฏิบัติงานในสภาวะวิกฤติหรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ซึ่งส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่องให้สามารถปฏิบัติงานใน “งานบริการหลักที่มีความสำคัญ” ได้อย่างต่อเนื่องเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

นโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management Policy) ของจัดทำขึ้นโดยมีองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ วัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

1. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ในสภาวะวิกฤติ
2. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ มีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสภาวะวิกฤติหรือเหตุการณ์ฉุกเฉินต่างๆ ที่เกิดขึ้น
3. เพื่อลดผลกระทบจากการชะงักในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
4. เพื่อบรรเทาความเสียหายให้อยู่ในสภาพที่ยอมรับได้และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้น
5. เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ มีความเชื่อมั่นในศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ แม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบจนทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ต้องหยุดชะงัก

แนวคิดพื้นฐานในการบริหารความเสี่ยง

จากการสภาวะการณ์ในปัจจุบันขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ที่เผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจการเมืองและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายในเช่นการกำหนดแผนยุทธศาสตร์การกำหนดแผนการปฏิบัติราชการโครงสร้างองค์การบริหารจัดการข้อมูลเป็นต้น ประกอบกับคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ที่ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงองค์กรซึ่งถือเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของการก้าวไปสู่ระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะพร้อมทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องโดยเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรเป็นกระบวนการที่ช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ในขณะเดียวกันก็ลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งในด้านผลการปฏิบัติงานและความเชื่อถือจากประชาชนต่อองค์กรป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรขององค์กรตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในอย่างมีประสิทธิภาพมีระบบจัดการและควบคุมที่ดีนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีต่อไปในอนาคต

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรโดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

- ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ อย่างมีประสิทธิภาพเกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกันโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจการวางแผนกลยุทธ์แผนงานและการดำเนินงานของผู้บริหารข้าราชการพนักงานและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

- มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นรวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอมีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึงตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาส/เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนหรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนดไว้โดยก่อให้เกิดผลกระทบหรือความเสียหายต่อองค์กรในที่สุดทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร

การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรเพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบเพื่อให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรและสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับเพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ขั้นตอนและวิธีการในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีระบบและดำเนินไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรโดยมีขั้นตอนสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรประกอบด้วย 8 ขั้นตอนดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
8. การติดตาม (Monitoring)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ประเมินและจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในองค์กรหมายถึงปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหาร และวิธีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบซึ่งผู้บริหารต้องมีการกำหนดร่วมกันกับพนักงานในองค์กรส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึกการตระหนักและรับรู้เรื่องความเสี่ยงและการควบคุมแก่พนักงานทุกคนในองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objectives Setting)

องค์กรควรมีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดนั้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้โดยการบริหารจัดการให้อยู่ในกรอบของ Risk Appetite และ Risk Tolerance

การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

ในกระบวนการบ่งชี้เหตุการณ์ควรต้องพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การเงิน บุคลากร การปฏิบัติงาน กฎหมาย ภาษีอากร ระบบงานสิ่งแวดล้อม ความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นแหล่งความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก องค์กรสภาพแวดล้อมภายนอก องค์กรเป็นองค์ประกอบต่างๆ ที่อยู่ภายนอกองค์กรซึ่งมีอิทธิพลต่อวัตถุประสงค์/ เป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่างเช่น วัฒนธรรมการเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ การเงิน เทคโนโลยี เศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมในการแข่งขันทั้งภายในประเทศและต่างประเทศตัวขับเคลื่อนหลักและแนวโน้มที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรการยอมรับและคุณค่าของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นสิ่งที่ต่างๆ ที่อยู่ภายในองค์กรและมีอิทธิพลต่อเป้าหมายขององค์กร ยกตัวอย่าง เช่น ชีตความสามารถขององค์กรในแง่ของทรัพยากรและความรู้ เช่น เงินทุนเวลาบุคลากรกระบวนการระบบและเทคโนโลยีระบบสารสนเทศการ Flow ของข้อมูลและกระบวนการตัดสินใจทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กรนโยบายวัตถุประสงค์และกลยุทธ์องค์กรการรับรู้คุณค่าและวัฒนธรรมองค์กรมาตรฐานและแบบจำลองที่พัฒนาโดยองค์กร โครงสร้าง เช่น ระบบการจัดการบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

การระบุเหตุการณ์อาจดำเนินการโดยการสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่รับผิดชอบในแผนงานหรือการดำเนินการนั้นและรวบรวมประเด็นความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับความสนใจหรือเป็นประเด็นที่กังวลเพื่อ

นำมาจัดทำภาพรวมความเสี่ยงขององค์กร (Corporate Risk Profile) ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ได้
จำแนกประเภทของความเสี่ยงออกเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์แผนการ
ดำเนินงานและการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ยังรวมถึงการ
เปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในอันส่งผลกระทบต่อข้อกำหนดกลยุทธ์หรือการดำเนินงานเพื่อให้
บรรลุวัตถุประสงค์หลักเป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละ
กระบวนการหรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูล ด้านเทคโนโลยี
สารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะ
ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม

3. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk) โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่
เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติหรือจากปัจจัยภายนอก
เช่น การจัดสรรเงินงบประมาณ หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้อันส่งผล
กระทบต่อการดำรงอยู่รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

4. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ข้อบังคับของหน่วยงาน
กำกับดูแล เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มติคณะรัฐมนตรี เป็นต้น รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกฎหมาย
ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้นจะส่งผล
กระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการประเมินความเสี่ยงเป็นขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการต่อจากการระบุความเสี่ยงโดยการ
ประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 กระบวนการหลัก ได้แก่

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง จะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยงผลกระทบที่ตามมาทั้งใน
ทางบวกและทางลบรวมทั้งโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของผลกระทบที่อาจตามมาโดยจะต้องมีการระบุถึงปัจจัยที่มีผลต่อ
ผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นทั้งนี้เหตุการณ์หรือสถานการณ์หนึ่งๆ อาจเกิดผลที่ตามมาและกระทบต่อ
วัตถุประสงค์/ เป้าหมายหลายด้าน นอกจากนั้น ในการวิเคราะห์ควรพิจารณาถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนิน
การอยู่ ณ ปัจจุบันรวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย

2. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงจะเปรียบเทียบระหว่างระดับของความเสี่ยงที่ได้จาก
การวิเคราะห์ความเสี่ยงเทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ในกรณีที่ระดับของความเสี่ยงไม่อยู่
ในระดับที่ยอมรับได้ของเกณฑ์การยอมรับความเสี่ยงความเสี่ยงดังกล่าวจะได้รับการจัดการทันทีการ

กำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงควรสะท้อนถึงคุณค่าวัตถุประสงค์และทรัพยากรขององค์กร โดย
เกณฑ์บางประเภทอาจพัฒนาได้จากข้อกำหนดทางกฎหมายหรือข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลซึ่งเกณฑ์ที่
กำหนดต้องสอดคล้องกับนโยบายความเสี่ยงขององค์กรและมีการทบทวนอย่างต่อเนื่องปัจจัยที่นำมาพิจารณาเพื่อ

ประกอบกรกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง ได้แก่ ลักษณะและประเภทของผลกระทบที่สามารถเกิดขึ้นและแนวทางในการประเมินผลกระทบแนวทางในการระบุโอกาสในการเกิดขึ้นกรอบเวลาของโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้นแนวทางในการกำหนดระดับความเสี่ยงระดับของความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ระดับของความเสี่ยงที่ต้องจัดการโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) ระดับของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสียหายแบ่งเป็น 5 ระดับ โดยกำหนดนิยามในแต่ละระดับดังนี้

5 ค่อนข้างแน่นอน

4 น่าจะเกิด

3 เป็นไปได้ที่จะเกิด

2 ไม่น่าจะเกิด

1 ยากที่จะเกิดระดับของความเสียหาย (Impact)

ระดับของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงแบ่งเป็น 5 ด้านดังนี้

1. ผลกระทบด้านการเงิน

2. ผลกระทบด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร

3. ผลกระทบต่อการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ

4. ผลกระทบต่อบุคลากรสำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

5. ผลกระทบต่อความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการสำคัญแต่ละด้านแบ่งเป็น 5 ระดับโดยกำหนดนิยาม

ในแต่ละระดับดังนี้

5. วิฤต

4. มีนัยสำคัญ

3. ปานกลาง

2. น้อย

1. ไม่มีนัยสำคัญ

การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response)

การกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงจะมีการนำเสนอแผนจัดการความเสี่ยงที่จะดำเนินการต่อที่ประชุมคณะผู้บริหารเพื่อพิจารณาและขออนุมัติการจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นต้องใช้ดำเนินการ (ถ้ามี) โดยในการคัดเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดจะคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) กับต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงข้อกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องความรับผิดชอบที่มีต่อสังคม ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คือ ระดับความเสี่ยงที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ยอมรับได้โดยยังคงให้องค์กรสามารถดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่วางไว้ทั้งนี้ในการตัดสินใจเลือกแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหาก ไม่มีการจัดการซึ่งอาจไม่สมเหตุผลในแง่เศรษฐศาสตร์ เช่น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีสาระสำคัญแต่โอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมากแนวทางในการจัดการความเสี่ยงอาจพิจารณาดำเนินการเป็นกรณีๆ ไปหรืออาจดำเนินการไปพร้อมๆ กับความเสี่ยงอื่นๆ

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงมักใช้ในกรณีที่มีความเสี่ยงมีความรุนแรงสูงไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การลด (Reduce) เป็นการ จัดหามาตรการจัดการเพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่นการเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูง ไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายขององค์กรเนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกันซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ

1. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
2. การควบคุมเพื่อให้อ้างอิง (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคตทั้งนี้ในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมควรต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนกับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับด้วยโดยกิจกรรมการควบคุมควรมีองค์ประกอบ ดังนี้
 1. วิธีการดำเนินงาน (ขั้นตอน, กระบวนการ)
 2. การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น ซึ่งควรมีความรับผิดชอบดังนี้
 - (1) พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
 - (2) พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็นเพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
 3. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของงาน

ข้อมูลการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับองค์กร ในการบ่งชี้ประเมินและจัดการความเสี่ยงข้อมูล สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กรควรได้รับการบันทึกและสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งในด้านรูปแบบและเวลา เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบได้รวมถึงเป็นการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและผลของการ

บริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง การบริหารความเสี่ยงควรใช้ทั้งข้อมูลในอดีตและปัจจุบันข้อมูลในอดีตจะแสดงแนวโน้มของเหตุการณ์และช่วยคาดการณ์ การปฏิบัติงานในอนาคตส่วนข้อมูลปัจจุบันมีประโยชน์ต่อผู้บริหารในการพิจารณาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน กระบวนการสายงานหรือหน่วยงานซึ่งช่วยให้องค์กรสามารถปรับเปลี่ยนกิจกรรมการควบคุมตามความจำเป็นเพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การติดตาม (Monitoring)

กระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ปะ มีความจำเป็นต้อง ได้รับการสื่อสารถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง การดูแลติดตาม แนวโน้มของความเสี่ยงหลัก รวมถึงการเกิดเหตุการณ์ผิดปกติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า

1. เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) มีการติดตามประเมินสถานการณ์วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยง ที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสม

2. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานถึงความ คืบหน้าในการบริหารความเสี่ยงและแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบและคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง

3. ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอเหมาะสมมีประสิทธิภาพและมีการนำมาปฏิบัติใช้ จริงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งมีการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในอยู่เสมอเพื่อให้ สอดคล้องกับสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนไปเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความเสี่ยงรายงานสถานะความเสี่ยง รวมถึงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้หัวหน้าได้ทราบและนำความเสี่ยงเข้าเสนอในที่ประชุมผู้บริหารเพื่อทราบ/ พิจารณาต่อไป

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ปะ สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลจึงกำหนดให้มี “คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กร” ขององค์กร บริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประกอบด้วย

1. ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เป็น ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
2. หัวหน้าสำนักปลัด เป็น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
3. ผู้อำนวยการกองคลัง เป็น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
4. ผู้อำนวยการกองช่าง เป็น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
5. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
6. เจ้าพนักงานธุรการ เป็น คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
7. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานและทีมงาน ประกอบด้วย 3 หน่วยงานดังนี้

- (1) หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 - หัวหน้างานบริหารทั่วไป
 - หัวหน้างานแผนและงบประมาณ
 - หัวหน้างานกฎหมายและคดี
 - หัวหน้างานการเจ้าหน้าที่
 - หัวหน้างานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม
 - หัวหน้างานการศึกษา
- (2) ผู้อำนวยการกองคลัง
 - หัวหน้างานการเงิน
 - หัวหน้างานการบัญชี
 - หัวหน้างานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - หัวหน้างานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - หัวหน้างานควบคุมงบประมาณ
- (3) ผู้อำนวยการกองช่าง
 - หัวหน้างานก่อสร้าง
 - หัวหน้างานออกแบบและควบคุมอาคาร
 - หัวหน้างานประสานสาธารณูปโภค

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. หน่วยงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
2. เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุนคณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงระดับองค์กรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยงโดยสอบถามให้มั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ ความรับผิดชอบในการพิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
4. หัวหน้างาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานหลักของแต่ละสำนัก/กอง โดยมี หัวหน้าสำนัก/กอง เป็นประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย
5. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (หัวหน้างาน) มีหน้าที่ทำให้เชื่อมั่นได้ว่า ความเสี่ยงภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ที่สำคัญได้รับการระบุและประเมินอย่างสม่ำเสมอทั้งได้มีการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลไว้โดยรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ดังนี้

-จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงกลยุทธ์และหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงเพื่อเสนอให้
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิจารณาและอนุมัติ

-พิจารณาและสอบทานความเสี่ยงและแนวทางการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน
ตำบลแม่ปะ ตามที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงได้ประเมินไว้รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข-กำกับดูแลความ
มีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะโดยการติดตามและสอบทาน
อย่างต่อเนื่อง

-รายงานความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมากให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และหัวหน้าสำนัก/กอง รับทราบ

6. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดลำดับ
ความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการจัดวางระบบควบคุม
ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และ
การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นำวิธีปฏิบัติ
ในแต่ละขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้ในการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลแม่ปะ

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ให้นำความเสี่ยงที่ประเมินได้นำไปประเมินในแบบรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดย
จัดทำรูปแบบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ แนวทางฉบับใหม่
กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อยดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงและสอบทาน
ความเสี่ยงตามแบบประเมินรายงานผลและส่งแบบรายงานให้เลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ
องค์กร ดังนี้

(1) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. 4

(2) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. 5

2. เลขานุการคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง นำแบบรายงานการสอบทานความเสี่ยงตามแบบ
ประเมินที่ได้รับมาดำเนินการจัดทำรวบรวมประเมินผลในระดับองค์กร ตามแบบรายงานประเมินผล ดังนี้

(1) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. 1

3. เสนอรายงานการสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงต่อประธานคณะทำงานบริหารจัดการความ

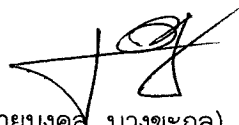
เสี่ยง

4. รายงานผลต่อผู้กำกับดูแล จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) เพียงฉบับเดียว สำหรับแบบรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยรับตรวจ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และเสนอให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ตรวจสอบและพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผล ตั้งแต่ วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562



(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ



ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ จึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ดังนั้น เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม เห็นควรนำการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือและกรอบแนวทางในการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานเพื่อรักษาและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจหรือการตีความรวมทั้งการดำเนินการผิดกฎหมายและการร่างสัญญาไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน จนส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่ถูกต้อง หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ

๑.๒ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามเป้าหมายและพันธกิจโดยรวมตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ หรือเป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือปัจจัยที่จะส่งผลทำให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตามแผนยุทธศาสตร์และนโยบาย นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ได้

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เป็นความเสี่ยง/ปัญหาอันเนื่องมาจากระบบงานภายใน กระบวนการปฏิบัติงาน เทคโนโลยีที่ซับซ้อน ความเพียงพอของข้อมูลที่ส่งผลกระทบต่อผลการปฏิบัติงาน/การดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพและ/หรือประสิทธิผล

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกระบวนการบริหารงบประมาณและการเงินจนส่งผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณและการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

๒. ให้นำหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทุกหน่วยงาน โดยส่งเสริมให้พนักงาน พนักงานจ้าง ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

๓. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชาที่มีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่เกิดหรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาอย่างต่อเนื่อง

๔. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ผู้บริหาร และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะทุกคนให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่จะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒



(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
ที่ ๓๖๙ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าว กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อ ๓ แห่งหลักเกณฑ์ดังกล่าว กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้โดย องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นายกองการบริหารส่วนตำบลแม่ปะ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ความข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังนี้

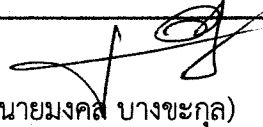
- | | | |
|------------------------------|---------------------------|---------------------|
| ๑. นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางเจนจิราภัส สิริวราพงศ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| ๓. นางธนะพร พิระวงศ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวจิราพร ศรีธิ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๕. นายรณชิต ศรีอ่อน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวพรทิพย์ ตีปะละวงศ์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | เลขานุการคณะกรรมการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ที่ ลป ๗๖๙๐๑/..... วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ดังนี้

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงการกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๔. ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

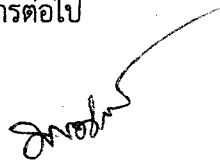
ข้อพิจารณา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรพิจารณาตามข้อเท็จจริงและข้อพิจารณามอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

หากพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่เสนอโปรดลงนามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้ หรือหากพิจารณาแล้วเห็นควรประการใดโปรดสั่งการเพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป



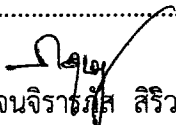
(นางสาวพรทิพย์ ตีบปะละวงศ์)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- มิเอนิง เอนง

- มิเอนิง เอนง ๗/๑๑/๒๕๖๒



(นางเจนจิราภัส สิริวิราพงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- ไม่ทราบ
- ปลัด อบต. แม่ปะ ขอเรียนว่า อบต. แม่ปะ มีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามแผนพัฒนาแม่ปะ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

(นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- นาย
- ปลัด อบต.

(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

(บันทึกข้อความ การบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ที่ สป.๗๖๕๐๑/..... วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และประกาศนโยบายการ
บริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

เรื่องเดิม

ปัจจุบันรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐, พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐, พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาล ข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์สุจริต ความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

ข้อเท็จจริง

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตาม ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐจึงถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ซึ่งถือเป็นการยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตในเชิงรุกที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ โดยมุ่งหวังให้หน่วยงานภาครัฐได้ทราบถึงข้อบกพร่องต่างๆที่สะท้อนจากเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ และนำมาปรับปรุงพัฒนาหน่วยงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม ปลอดจากการทุจริต ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐเข้าร่วมรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเสนอ

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐
๒. พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
๓. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔)

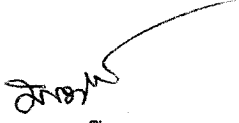
ข้อพิจารณา

เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ตามข้อกำหนดที่อ้างถึง จึงเห็นควรพิจารณาประกาศเจตจำนงสุจริต ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เพื่อเป็นมาตรฐาน แนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์กรให้ยึดถือและปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งเน้นนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงาน ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรประชาสัมพันธ์ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการ บริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ให้บุคลากรในองค์กรและสาธารณชนรับทราบตามช่องทางสื่อสารของ องค์กร

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาตามข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ หากพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่ เสนอโปรดลงนามประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลแม่ปะ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล แม่ปะ ที่แนบมาพร้อมนี้ หรือหากพิจารณาแล้วเห็นเป็นประการใดโปรดสั่งการ

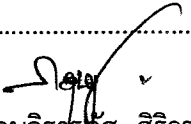


(นางสาวพรทิพย์ ตีบปะละวงศ์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- มีเรื่อง ๒ เรื่อง

- มีเรื่อง ๑ เรื่อง มีเรื่อง ๑ เรื่อง ที่นำเรื่อง ๑ เรื่อง ไปดำเนินการ ๑ เรื่อง ตามที่เสนอ



(นางเจนจิราภัส สิริราพวงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- ไม่ทราบ

- ไม่ทราบเหตุผลของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะที่ดำเนินการดังกล่าว และขอไปปรึกษากับกรรมการ

(นางสาวพรทิพย์ ตริปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- ทราบ

- ไม่ทราบ

(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

(บันทึกข้อความ ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ)



ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาล ข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ กำหนดให้ปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์ศรีความ เป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระบบราชการ รวมถึงยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ นั้น

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ในฐานะผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้ จึงประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เพื่อเป็นมาตรฐานแนวทางปฏิบัติ และค่านิยมสำหรับข้าราชการและบุคลากรขององค์การให้ยึดถือและปฏิบัติควบคู่กับกฎ ระเบียบ และข้อบังคับอื่น ๆ โดยมุ่งมั่นจะนำหน่วยงานให้ดำเนินงานตามภารกิจด้วยความโปร่งใส บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ปราศจากการทุจริต ดังนั้น เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ดังกล่าว จึงกำหนดแนวทางให้ส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ถือปฏิบัติและดำเนินการ ดังนี้

๑. บริหารงานและปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล โดยมุ่งตอบสนองความต้องการของประชาชนด้วยการบริการที่รวดเร็ว ถูกต้อง เสมอภาค โปร่งใส และเป็นธรรม
๒. ปลูกฝังค่านิยมและทัศนคติให้บุคลากรในสังกัด มีความรู้ ความเข้าใจ ยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม นำปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิต
๓. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งเสริมการดำเนินการให้เกิดความโปร่งใสในทุกขั้นตอน และเปิดโอกาสให้ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม และภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยเปิดเผยข้อมูลข่าวสารในการดำเนินกิจกรรมทุกรูปแบบ
๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสาร เบาะแสการทุจริต ร้องเรียนร้องทุกข์ ผ่าน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
๕. กรณีพบการทุจริตจะดำเนินการสอบสวนและลงโทษขั้นสูงสุดกับผู้ทุจริตอย่างจริงจัง

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

(ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการ
บริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะX

การประชุม
 คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
 ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒
 วันอังคาร ที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒
 ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประธานคณะทำงาน	
๒	นางเจนจิราภัส สิริวราพงศ์	หัวหน้าสำนักปลัด อบต. คณะทำงาน	
๓	นางสาวธนะพร พิระวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน	
๔	นางสาวจิราพร ศรีธิ	ผู้อำนวยการกองช่าง คณะทำงาน	
๕	นายรณชิต ศรีอ่อน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญงาน คณะทำงาน	
๖	นางสาวพรทิพย์ ตีปะละวงค์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เลขานุการคณะทำงาน	

ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒

วันอังคาร ที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

๓. คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ๓๖๙ /๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม

(ไม่มี)

วาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

พิจารณาร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒
วันอังคารที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ผู้มาประชุม

๑. นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเจนจิราภัส สิริวราพงศ์	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓. นางธนะพร พิระวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นางสาวจิราพร ศรีธิ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นายรณชิต ศรีอ่อน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๖. นางสาวพรทิพย์ ตีบปะละวงศ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เลขานุการคณะกรรมการ	

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้กล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมดังนี้

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑. พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประธานที่ประชุม ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตาม พ.ร.บ.วินัยการคลังและการคลัง ต้องดำเนินการ ตาม มาตรา ๗๙ ให้อำนาจหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดกรณีมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติฯ โดยไม่มีเหตุอันควรให้ กระทรวงการคลัง พิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่ากระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

ที่ประชุม

รับทราบ

๑.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

ประธานที่ประชุม หลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แจ้งเวียนตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล แก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงาน ว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างน้อย ประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

หน่วยงานของรัฐ ต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยงการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอรวมถึงการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานต่อผู้เกี่ยวข้อง

ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

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

ให้หน่วยงานของรัฐ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐและกำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบ ต้องจัดให้มีการติดตาม และประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญ ให้รายงานทันทีจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

มติที่ประชุม รับทราบ

๑.๓ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะที่ ๓๖๙ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ประธานที่ประชุม เพื่อเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ได้
แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขึ้น โดยมีรายชื่อ
ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางเจนจิราภัส สิริวราพงศ์	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๓. นางธนะพร พิระวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นางสาวจิราพร ศรีธิ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นายรณชิต ศรีอ่อน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ
๖. นางสาวพรทิพย์ ดีปะละวงค์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เลขานุการคณะกรรมการ	คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

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

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม

ประธานที่ประชุม เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก จึงไม่มีรายงานการประชุมที่ต้องรับรอง

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ประธานที่ประชุม ก่อนที่จะจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ขอนำเสนอแนวความคิดของการ
จัดการบริหารความเสี่ยง ให้ที่ประชุมทราบพอสังเขป ดังนี้

การดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับ
ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่
กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อย
เพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของปัจจัยหรือเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือ
เผชิญอยู่ ดังนั้น แนวคิดในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจึงได้ถูกนำมาใช้ใน
การเตรียมการเพื่อป้องกัน “ปัญหา” จาก “ปัจจัยเสี่ยง” ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะมีผลกระทบต่อ
วัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ขององค์กรโดยรวม

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบใน
เชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร ดังนั้นองค์กรจึงควรดำเนินการ
เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหาย แต่สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่
เป็นโอกาสในการเพิ่ม คุณค่าให้กับองค์กร สิ่งที่ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องให้ความสำคัญ คือ
การบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ขณะเดียวกัน หากองค์กร

พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้เกิดการบูรณาการกับ ทุกกิจกรรมดำเนินงานขององค์กรได้ ก็จะสามารถใช้โอกาสของความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอีกด้วย

ความสัมพันธ์ของการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีคือ การติดตาม กำกับ ควบคุม และดูแลให้มีการจัดกระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมายคุ้มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย ๓ หลักการที่มีความสัมพันธ์กัน ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยง

๒. การควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบภายใน

๒.๑ การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

หมายถึง การกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรขององค์กร นำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้ องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่า ผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ โดยวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงนั้นเป็นไปเพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงเพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กร กำหนดวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ รวมทั้งการสร้างกรอบแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กระบวนการ/กิจกรรม ตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน โดยมีลักษณะที่สำคัญ ได้แก่

๑. การผสมผสานและเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงควรสอดคล้อง กับภารกิจและพันธกิจ แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์การตัดสินใจ และสามารถนำไปใช้ กับองค์ประกอบอื่น ๆ ในการบริหารองค์กร

๒. การพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด โดยครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ทั้งระดับโครงการ ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ในปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับ กลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้ อาจทำให้เกิด ความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาส รวมถึงการมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. การมีความคิดแบบมองไปข้างหน้า โดยบ่งชี้ความเสี่ยงอะไรที่อาจจะเกิดขึ้นบ้าง และ หากเกิดขึ้นจริงจะมีผลกระทบอย่างไรต่อวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง

๔. การได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมโดยทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

พื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ดีขององค์กรควรมีองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงครบถ้วน โดยจะเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและควรถูกปลูกฝังร่วมกับกิจกรรมปกติขององค์กร เพื่อให้องค์กรสามารถดำเนินการตามกลยุทธ์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรต้องการได้

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณาร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ประธานที่ประชุม ขอให้ที่ประชุมร่วมกันพิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งที่ได้ของแต่ละกอง มาวิเคราะห์ว่าความเสี่ยงแต่ละตัวนั้นอยู่ระดับไหนตามหลักเกณฑ์ของความเสี่ยง “ระดับความเสี่ยง” (ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น X ระดับผลกระทบ) ผลคูณ นำมาเทียบกับตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO ตามแถบสี แบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

- “L” (Low) ในช่องแถบ “สีเขียว” ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “น้อยถึงน้อยที่สุด”
- “ ” (Medium) ในช่องแถบ “ ” ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “ปานกลาง”
- “H” (High) ในช่องแถบ “สีส้ม” ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “สูง”
- “E” (Extreme) ในช่องแถบ “สีแดง” ถือเป็นความเสี่ยงระดับ “สูงมาก”

ตาราง Risk Matrix ตามแนวคิดของ COSO

ระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น

๔	M	๔			
๔	M	๔	M	๔	
๓			M	๓	๔
๒			M	๒	M
๑				M	๑
	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับผลกระทบ

เมื่อเอาความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ผ่านแนวความคิดของ COSO ก็จะต้องนำความเสี่ยงนั้นมาบริหารจัดการ โดยมีหลักในการจัดการคือ

Avoidance การหลีกเลี่ยง

Acceptanceการยอมรับ

Reductionการลด

Sharingการโอน/กระจาย

ฯลฯ

เมื่อเราได้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงปี ๒๕๖๓ แล้วเราจะนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนี้มาเสนอต่อผู้บริหารเพื่อประกาศใช้และบริการจัดการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐและกำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

หลังจากนี้เราจะมีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ในระหว่างการปฏิบัติงาน หรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีรวมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันทีจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

มติที่ประชุม

รับทราบ

วาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ประธานที่ประชุม

ที่ประชุมมีเรื่องอื่น ๆ ที่จะนำเสนอหรือไม่ ถ้าไม่มีขอปิดประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวพรทิพย์ ตีปะละวงศ์)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางเจนจิราภัส สิริวราพงศ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ที่ สป ๗๖๙๐๑/..... วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้ส่วนราชการ
ภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดำเนินการ

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

เรื่องเดิม

๑. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ พระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) และนโยบายของรัฐบาลข้อ ๑๐ การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล และการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ได้มีประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งจัดประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ กำหนดให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

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

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- ไม่ทราบ

- ไปทบทวนการตั้งแผนกรรมในเขตเทศบาลเมือง และติดตามดูภายใน มีข้อบกพร่อง 263
ต้นแรกแรก ภายใน ออกใหม่โดยที่แม่ปะ: อันนี้ขอ

(นางสาวพรทิพย์ ตรีปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ.....

- ทราบ

- 07.6.25

(นายมงคลบางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

(บันทึกข้อความ แจ้งแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ให้ส่วน
ราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดำเนินการ)



ประกาศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ จึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ เมื่อวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เพื่อให้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายมงคล บางชะกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ปะ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จาก ปค.๕ หน่วยงาน

สำนักงานปลัด

๑. งานบริหารทั่วไป

กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”

๑. วัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอโดยเฉพาะภัยทางถนน

๒. งานที่ปฏิบัติมีหลายรูปแบบและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอกับความต้องการและขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน

๓. การติดต่อสื่อสารไม่สามารถควบคุมได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมงการรับแจ้งเหตุจึงต้องอาศัยการประสานความร่วมมือจากหน่วยงานข้างเคียงทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า

กิจกรรม “ลดสภาวะโลกร้อน”

๑.. การลักลอบตัดต้นไม้และเผาป่า ทำให้เกิดปัญหาไฟป่าและหมอกควัน

๒. การบริหารจัดการด้านขยะมูลฝอยที่ไม่ถูกต้องสุลักษณะ

๓. การบริหารจัดการขยะจากต้นทางยังต้องรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญ

กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด”

การแก้ปัญหายาเสพติดเป็นเรื่องใหญ่และละเอียดอ่อน ต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายหน่วยงาน โดยเฉพาะหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ ผู้นำท้องที่ที่ต้องกล้าเปิดเผยข้อมูลผู้ค้าผู้เสพที่อยู่ในพื้นที่ของตนแต่ปัจจุบันการเปิดเผยข้อมูลยังไม่มีความชัดเจนจึงยากต่อการแก้ปัญหา

กิจกรรม “ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์”

ประชาชนมีความคิดเห็นต่างกัน มีการแบ่งพรรคแบ่งพวกและแยกสีกันในเรื่องของการเมืองการปกครอง

กิจกรรม “งานสาธารณสุข”

ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๒. งานการจัดทำแผน/ งบประมาณ

๑. โครงการ/กิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมต่อการแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชน

๒. การเปลี่ยนแปลงเหตุการณ์ห้วงเวลา ความสำคัญของโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนพัฒนามีผลกระทบต่อความต้องการของประชาชน

๓. การเปลี่ยนแปลง การยกเลิก การเพิ่มเติม โครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนพัฒนาเพื่อสนองความต้องการของประชาชนในการแก้ไขปัญหาอาจดำเนินการได้ไม่สอดคล้องต่อเนื่องจากข้อระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งโครงการ/กิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมต่อการแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชน

๓. งานพัฒนาชุมชนและงานสวัสดิการสังคม

๑. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องการตรวจสอบการมีชีวิต การย้ายเข้า-ออกของผู้รับสิทธิต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิในการรับเงินสวัสดิการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ

๒. ผู้มีสิทธิกรณีรับเป็นเงินสดสวัสดิการไม่มารับเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาและวัตรระวังในการเงินให้ถูกต้องตามระเบียบ

๔. งานนิติการ

อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากระบบขั้นตอนตามกฎหมายมีระยะเวลาและข้อจำกัด และการตีความกฎหมายอาจคลาดเคลื่อน

๕. งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

๑. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องการตรวจสอบการมีชีวิต การย้ายเข้า-ออกของผู้รับสิทธิต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิในการรับเงินสวัสดิการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ

๒. ผู้มีสิทธิกรณีรับเป็นเงินสดสวัสดิการไม่มารับเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความระมัดระวังในการเงินให้ถูกต้องตามระเบียบ

๖. งานการศึกษา

๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดทำตรวจสอบเบิกจ่ายเงินและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ แนวทางหนังสือสั่งการ ยังต้องขอความร่วมมือจากบุคลากรจากกองคลังบางครั้งอาจต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน

๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีภารกิจในการดูแลเด็กปฐมวัยให้มีสุขภาพตามเกณฑ์การประเมินมาตรฐานการศึกษา แต่ยังคงต้องมารับผิดชอบในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ งานการเงิน ซึ่งเป็นภารกิจหน้าที่ที่ยังต้องการบุคลากรที่มาปฏิบัติในหน้าที่โดยเฉพาะ

กองคลัง

๑. งานการเงิน

การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น ได้รับรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากผู้รับเงินอุดหนุนล่าช้า

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุมพื้นที่
๒. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
๓. มีการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยให้เริ่มจัดเก็บตั้งแต่ปี ๒๕๖๓ เป็นต้นไป และให้ยกเลิกการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ซึ่งถือเป็นกฎหมายใหม่ที่เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เพื่อปฏิบัติตามให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑. งานประสานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการประสานงานกับผู้มารับบริการ

๒. งานบริหารงานก่อสร้าง

บุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายทำให้เกิดความล่าช้า และได้รับผลกระทบจากหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่อบุคลากรท้องถิ่น

๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้และขาดประสบการณ์ในงานผังเมืองและการควบคุมอาคารส่งผลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และประชาชนยังไม่เข้าใจ พรบ. ควบคุมอาคาร ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความลำบาก

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จาก ปค.๕ องค์กร

สำนักงานปลัด

๑. งานการจัดทำแผน/ งบประมาณ

๑. โครงการ/กิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมต่อการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
๒. การเปลี่ยนแปลงเหตุการณ์ห้วงเวลา ความสำคัญของโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนพัฒนามีผลกระทบต่อความต้องการของประชาชน
๓. การเปลี่ยนแปลง การยกเลิก การเพิ่มเติม โครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนพัฒนาเพื่อสนองความต้องการของประชาชนในการแก้ไขปัญหาอาจดำเนินการได้ไม่สอดคล้องต่อเนื่องจากข้อระเบียบ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งโครงการ/กิจกรรมที่ระบุไว้ในแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมต่อการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

๒. งานพัฒนาชุมชนและงานสวัสดิการสังคม

๑. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องการตรวจสอบการมีชีวิต การย้ายเข้า-ออกของผู้รับสิทธิต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิในการรับเงินสวัสดิการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ
๒. ผู้มีสิทธิกรณีรับเป็นเงินสดสวัสดิการไม่มารับเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความระมัดระวังในการเงินให้ถูกต้องตามระเบียบ

๓. งานการศึกษา

๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดการตรวจสอบเบิกจ่ายเงินและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ แนวทางหนังสือสั่งการ ยังต้องขอความร่วมมือจากบุคลากรจากกองคลังบางครั้งอาจต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน
๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีภารกิจในการดูแลเด็กปฐมวัยให้มีสุขภาพตามเกณฑ์การประเมินมาตรฐานการศึกษา แต่ยังคงต้องมารับผิดชอบในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ งานการเงิน ซึ่งเป็นภารกิจหน้าที่ที่ยังต้องการบุคลากรที่มาปฏิบัติในหน้าที่โดยเฉพาะ

กองคลัง

๑. ภารกิจด้านงานการเงิน

การจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานส่วนราชการ และเอกชนที่ขอรับเงินอุดหนุนได้รับรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากผู้รับเงินอุดหนุนล่าช้า

๒. ภารกิจด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุมพื้นที่
๒. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๓. มีการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยให้เริ่มจัดเก็บตั้งแต่ปี ๒๕๖๓ เป็นต้นไป และให้ยกเลิกการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือน และที่ดิน ซึ่งถือเป็นกฎหมายใหม่ที่เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เพื่อปฏิบัติตามให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑. งานประสานสาธารณูปโภคและสาธารณูปการ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการประสานงานกับผู้มารับบริการ

๒. งานบริหารงานก่อสร้าง

บุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายทำให้เกิดความล่าช้า และได้รับผลกระทบจากหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่อบุคลากรท้องถิ่น

๓. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้และขาดประสบการณ์ในงานผังเมืองและการควบคุมอาคารส่งผลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และประชาชนยังไม่เข้าใจ พรบ. ควบคุมอาคาร ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความลำบาก