บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลฟากห้วย โทร. ๐ ๓๗๒๔ ๗๓๔๑

ที่ สก ๗๕๒๐๖/๐๔๐ **วันที่** ๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย ปลัดเทศบาลฯ /หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลฯ/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามที่ หนังสือแจ้งเวียนหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้จัดทำคำสั่งที่ ๔๕๕/๒๕๖๙ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลคตำบลฟากห้วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ และแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กอง ทราบ

เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลฟากห้วย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่นได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๗๐ ของเทศบาลตำบลฟากห้วย เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ทราบ และปิดประกาศ ให้ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทั่วไปทราบ เป็นระยะเวลาอย่างน้อย ๓๐ วัน ทำการเนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนดำเนินงานประจำปี ๒๕๗๐ โครงการมีบุคลากรเกี่ยวข้องหลากหลาย เช่น คณะผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลฟากห้วย เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวธนภัทร ศาสตร์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

.....

.....

(ลงชื่อ).....
(นายชยุต จำนงค์ศร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลฟากห้วย

/คำสั่งของ...

คำสั่งของนายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย

(✓) อนุมัติ

( ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายสมาน บูชารัตนชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



ประกาศเทศบาลตำบลฟากห้วย

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

โดยที่สมควรให้เทศบาลตำบลฟากห้วย จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่เทศบาลตำบลฟากห้วย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เพื่อให้การปฏิบัติงาน การกำกับดูแล หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เทศบาลตำบลฟากห้วย จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับเทศบาลตำบลฟากห้วย โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการเสี่ยงของสากลและมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของเทศบาลตำบลฟากห้วยสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศฉบับนี้)

ประกาศ ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย



นโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยงาน เทศบาลตำบลฟากห้วย

หน่วยงานเทศบาลตำบลฟากห้วย ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงมาอย่างต่อเนื่อง ในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางาน ของเทศบาลตำบลฟากห้วย ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบ ต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดเป็นสำคัญ ซึ่งหน่วยงานเทศบาลตำบลฟากห้วย ได้กำหนดให้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ได้นำโครงการกิจกรรมที่บรรจุอยู่ใน แต่ละยุทธศาสตร์การพัฒนา จากแผนพัฒนาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ มาประเมินความเสี่ยง

๑. <u>วัตถุประสงค์</u>

๑. เพื่อให้เทศบาลตำบลฟากห้วย สามารถใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กร ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลฟากห้วย

๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาส และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลฟากห้วย ได้รับประโยชน์สูงสุด

๒. <u>บทบาทความรับผิดชอบ</u>

<u>ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง โดยผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลฟากห้วย</u>

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ

๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยงและเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และส่งเสริมสนับสนุนให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๔. รายงานการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก / กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะทำงานกำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย

๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

หัวหน้าฝ่าย / ผู้ปฏิบัติงานมีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ และประเมินความเสี่ยงตามแนวทาง หรือนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนดมาตรฐาน / แผนงานในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ.สำนัก/กอง) ทราบอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทาง หรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง ไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทาง หรือนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร จะต้องมีการทบทวนแนวทาง หรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทาง หรือนโยบายดังกล่าวยังมีความเพมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของเทศบาลตำบลฟากห้วย

๓. **<u>นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร</u>**

คะแนน	คำอธิบาย
๑	ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง เช่น การทุจริตทุกกรณี ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ
๒	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย เช่น การปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน ความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร
๓	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ได้แก่ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป
๔	ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย และส่งผลกระทบที่อาจก่อเกิดให้ความเสี่ยงน้อย
๕	ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เช่น การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

หรือ

ด้านการปฏิบัติงาน	
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลาง	ในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย	ในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการประชาชน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับสูง	ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา
ด้านการทุจริต	
ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง	ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	
ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง	ในเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง	สำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย	สำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน
ด้านภาพลักษณ์องค์กร	
ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อย	เกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

(นายสมาน บูชารัตนชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลฟากห้วย