

# นโยบายการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเลิงจาน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยนดำเนินการบรรลุตามเป้าหมายตามบัญญัติของ กฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยนอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล แก่งเสี้ยนถือปฏิบัติ และดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

1  
อธิฯ ทบวง  
(นางอำไพ ฤทธิ์คำรพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

# นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

## องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยนสามารถใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กร ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน
๒. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยนได้รับประโยชน์สูงสุด

#### บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน โดยผ่านคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

#### คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีหน้าที่ดังนี้

๑. พิจารณานุมัตินโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. พิจารณานุมัติความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง
๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริม สนับสนุน ให้คำแนะนำในการทบทวน ปรับปรุงมาตรการต่าง ๆ ที่กำหนดในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง

#### ๔. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น

#### ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ ประเมินความเสี่ยง รวมทั้งจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารระดับสูงมอบหมาย
๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. สนับสนุน ส่งเสริมการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของบุคลากรในหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ

#### ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุ ประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/แผนงานในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน คู่มือ และติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารหน่วยงาน (หน.สำนัก/ผอ.กอง) ทราบอย่างสม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

#### การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่านโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานต้องนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปีและนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน

#### นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

##### คะแนน

##### คำอธิบาย

๕

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง /

๔

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย /

๓

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง /

๒

ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง /

๑

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด /

#### เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

##### การให้คะแนนความเป็นไปได้และผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร

##### ระดับผลกระทบ

##### คะแนน

##### คำอธิบาย

น้อยที่สุด

๑

ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่เป็นสาระสำคัญ /

น้อย

๒

ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม /

ปานกลาง

๓

ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไประดับที่ยอมรับไม่ได้หรือสูงขึ้น /

สูง

๔

ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ /

สูงมาก

๕

ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยง/แก้ไขทันที /

## การประเมินระดับความเสี่ยง

### กำหนดเกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

| <u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u> | <u>ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง</u>       | <u>ระดับคะแนน</u> |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| สูงมาก                          | ๑ ครั้ง/เดือน หรือมากกว่า               | ๕                 |
| สูง                             | ๑ - ๖ เดือน/ครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง/ปี | ๔                 |
| ปานกลาง                         | ๑ ปี/ครั้ง                              | ๓                 |
| น้อย                            | มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี/ครั้ง      | ๒                 |
| น้อยที่สุด                      | มากกว่า ๓ ปี/ครั้ง                      | ๑                 |

| <u>โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</u> | <u>เปอร์เซ็นต์โอกาสที่จะเกิดขึ้น</u> | <u>ระดับคะแนน</u> |
|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| สูงมาก                          | มากกว่า ๘๐%                          | ๕                 |
| สูง                             | ๗๐ - ๗๙%                             | ๔                 |
| ปานกลาง                         | ๖๐ - ๖๙%                             | ๓                 |
| น้อย                            | ๕๐ - ๕๙%                             | ๒                 |
| น้อยที่สุด                      | น้อยกว่า ๕๐%                         | ๑                 |

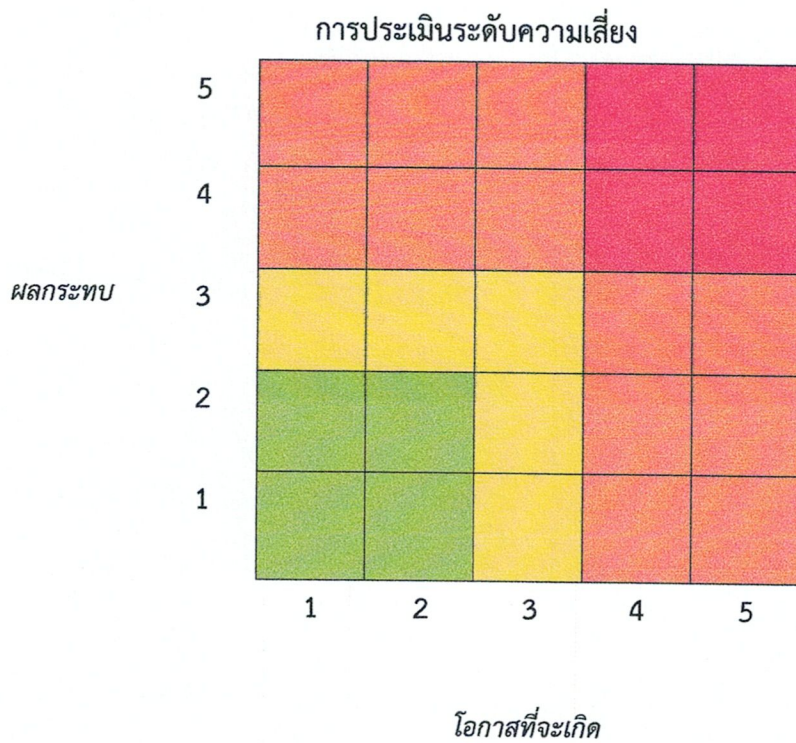
### กำหนดเกณฑ์ประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร

#### เกณฑ์ประเมินผลกระทบที่มีใช้ด้านการเงิน

| <u>ผลกระทบต่อองค์กร</u> | <u>ความเสียหาย</u>                      | <u>ระดับคะแนน</u> |
|-------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| สูงมาก                  | อย่างยิ่ง/ มากที่สุด (มากกว่า ๘๐%)      | ๕                 |
| สูง/วิกฤต               | ค่อนข้างรุนแรง/มาก (๖๑ - ๘๐%)           | ๔                 |
| ปานกลาง                 | พอสมควร/ปานกลาง (๔๑ - ๖๐%)              | ๓                 |
| น้อย                    | มีอยู่บ้าง/น้อย (๒๐ - ๔๐%)              | ๒                 |
| น้อยที่สุด              | เพียงเล็กน้อย/น้อยที่สุด (น้อยกว่า ๒๐%) | ๑                 |

#### เกณฑ์ประเมินผลกระทบด้านการเงิน

| <u>ผลกระทบต่อองค์กร</u> | <u>ความเสียหาย</u>              | <u>ระดับคะแนน</u> |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| สูงมาก                  | มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท           | ๕                 |
| สูง                     | มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท | ๔                 |
| ปานกลาง                 | มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท   | ๓                 |
| น้อย                    | ๑๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท            | ๒                 |
| น้อยที่สุด              | น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท             | ๑                 |



**การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง**

| สีเขียว       | ลำดับ | สีเหลือง      | ลำดับ | สีส้ม         | ลำดับ | สีแดง         | ลำดับ |
|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| โอกาสxผลกระทบ |       | โอกาสxผลกระทบ |       | โอกาสxผลกระทบ |       | โอกาสxผลกระทบ |       |
| 1x1           | 1     | 3x1           | 5     | 4x1           | 10    | 4x4           | 22    |
| 2x1           | 2     | 3x2           | 6     | 4x2           | 11    | 5x4           | 23    |
| 1x2           | 3     | 1x3           | 7     | 1x4           | 12    | 4x5           | 24    |
| 2x2           | 4     | 2x3           | 8     | 2x4           | 13    | 5x5           | 25    |
|               |       | 3x3           | 9     | 4x3           | 14    |               |       |
|               |       |               |       | 3x4           | 15    |               |       |
|               |       |               |       | 5x1           | 16    |               |       |
|               |       |               |       | 5x2           | 17    |               |       |
|               |       |               |       | 5x3           | 18    |               |       |
|               |       |               |       | 1x5           | 19    |               |       |
|               |       |               |       | 2x5           | 20    |               |       |
|               |       |               |       | 3x5           | 21    |               |       |

คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง | Risk Ranking | แถบสี | คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง                                                                  |
|-----------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| สูงมาก          | 22-25        |       | ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อย่างมากต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน        |
| สูง             | 10-21        |       | ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้               |
| ปานกลาง         | 5-9          |       | ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวังอาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น |
| ต่ำ             | 1-4          |       | ระดับที่ยอมรับได้<br>ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง                                                 |

ทั้งนี้ นับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

  
(นางอำไพ ฤทธิคำรพ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก่งเสี้ยน