



ประกาศเทศบาลตำบลบ้านแม

เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

โดยที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งเทศบาลตำบลบ้านแม ได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลบ้านแม เมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องบรรลุวัตถุประสงค์ตามเจตนารมณ์แห่งบทบัญญัติของกฎหมาย เกิดผลสัมฤทธิ์ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของหน่วยงาน จึงกำหนดนโยบายด้านนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแม เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายดังกล่าว ดังนี้

๑. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านแม อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลบ้านแมในภาพรวม ๔ ด้าน โดยจัดลำดับความสำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กร เช่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/แผนดำเนินงานที่ไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง และการนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือการวางแผนกลยุทธ์แล้วไม่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้

๑.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) คือ เหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากความผิดพลาดของบุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน หรือระบบงานต่าง ๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมไปถึงเหตุการณ์ทางลบที่เกิดจากปัจจัยภายนอกองค์กรด้วย เช่น ภัยธรรมชาติ หรือเหตุจลาจลทางการเมือง

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk : R) คือ ความผิดพลาดของรายงานประเภทต่าง ๆ ที่ใช้ในองค์กร เช่น งบการเงิน รายงานยอดขาย รายงานต้นทุนการผลิต เป็นต้น ความเสี่ยงด้านการรายงานอาจจะอยู่ในรูปของข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่น่าเชื่อถือ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้ข้อมูลรวมไปถึงการรายงานไม่ทันเวลาด้วย

๑.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คือ การดำเนินงานของธุรกิจไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะเป็นทั้งข้อกำหนดจากภายนอกองค์กร เช่น กฎหมายต่าง ๆ หรือข้อกำหนดภายในองค์กร เช่น นโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๒. ให้งานในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านแม ดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ โดยส่งเสริมให้บุคลากรมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของเทศบาล

๓. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๔. ให้มีการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ ได้แก่ การควบคุมภายในกับการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด เป้าหมายกลยุทธ์ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลบ้านแม

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี

๖. ให้หัวหน้าส่วนราชการของหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านแม และผู้บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชามีหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามและประเมินความเสี่ยงที่เกิด หรืออาจเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของหน่วยงาน รวมทั้งให้ทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และในกรณีที่ยังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในเชิงประมาณัดไป

๗. ส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ด้านความเสี่ยง สามารถประยุกต์ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง เพื่อปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่บุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายและการเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมของเทศบาลตำบลบ้านแม

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายทวี ทนารัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแม