



ประกาศเทศบาลตำบลช่องลม
เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของเทศบาลตำบลช่องลม

.....

เพื่อให้เทศบาลตำบลช่องลม มีหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีธรรมาภิบาล จึงสมควรประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยง กำหนดหัวข้อและจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้เป็นแนวทางแก่บุคลากรในการติดตาม ประเมิน ควบคุม และบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลช่องลม อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ของกระทรวงการคลัง เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ จึงออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ หลักการและวัตถุประสงค์

เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลตำบลช่องลมเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล สามารถปฏิบัติงานตามพันธกิจให้บรรลุตามเป้าหมาย มีความก้าวหน้าอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง จึงควรมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี และเหมาะสมเพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลช่องลม จะตอบสนองต่อพันธกิจที่เทศบาลตำบลช่องลม มีต่อผู้บริหาร พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และประเทศชาติโดยรวมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล เทศบาลตำบลช่องลมจึงกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) และจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)

ข้อ ๓ นโยบายบริหารความเสี่ยง

๓.๑ ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลช่องลม โดยมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ได้ระบุไว้ในประกาศนี้ ลดหรือปิดปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงลดระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุจากปัจจัยเสี่ยงนั้น ๆ

๓.๒ ให้เทศบาลตำบลช่องลมมีการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็น ๒ ระดับ ดังต่อไปนี้

๓.๒.๑ บริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๓.๒.๒ บริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน /สำนัก /กอง

๓.๓ ให้มีการวิเคราะห์และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงาน/สำนัก/กอง และ/หรือต่อนายกเทศมนตรีอย่างน้อยปีละครั้ง

๓.๔ ให้นายกเทศมนตรีแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ตามข้อ ๓.๒.๑ และให้หัวหน้าหน่วยงาน /สำนัก /กอง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน /สำนัก /กอง ตามข้อ ๓.๒.๒ เพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามประกาศนี้ หรือตามที่คณะกรรมการกำหนด จำนวน องค์ประกอบ ของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้มีอำนาจแต่งตั้ง กำหนดตามความเหมาะสมและวาระการดำรงตำแหน่งตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ไม่เกินคราวละ ๔ ปี

๓.๕ ให้เทศบาลตำบลช่องลม หน่วยงาน /สำนัก /กอง และบุคลากรดำเนินการกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยอิงกับมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลช่องลม ซึ่งอย่างน้อยให้ครอบคลุมประเภทความเสี่ยงใน ๖ ด้าน ได้แก่

๓.๕.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๓.๕.๒ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๓.๕.๓ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๓.๕.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๓.๕.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๕.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ ชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ข้อ ๔ คำประกาศระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite Statement) เพื่อให้การบริหารจัดการในเทศบาลตำบลช่องลม มีการคำนึงถึงความก้าวหน้าควบคู่กับตระหนักในความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นได้ในการดำเนินการนั้น ๆ จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในหัวข้อความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ไว้ดังต่อไปนี้

๔.๑ ภาพลักษณ์และชื่อเสียง (Reputation) กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับต่ำ (Low Appetite) ในการดำเนินกิจกรรมใด ๆ ทั้งที่เป็น กิจกรรมทั่วไป และกิจกรรมด้านบริการสาธารณะ ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงทางลบ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปของสาธารณะ เนื่องจากเทศบาลตำบลช่องลมมีความมุ่งมั่นในการรักษาภาพลักษณ์ และชื่อเสียงที่สั่งสมมา จนเป็นที่เชื่อมั่นและเชื่อถือของสังคมว่าเทศบาลตำบลช่องลมสามารถเป็นที่พึ่งของประชาชนได้

๔.๒ สมรรถนะและความยั่งยืนทางการเงิน (Financial Performance and Sustainability) เทศบาลตำบลช่องลม จะต้องมีความมั่นคงทางการเงิน อันเกิดจากการรักษาวินัยทางการเงินการคลังที่ดี ดังนั้น จึงแบ่งระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ดังนี้

๔.๒.๑ ระเบียบวินัยทางการเงิน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการบริหารจัดการงบประมาณประจำปี จึงกำหนดให้ไม่มีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Zero Appetite)

๔.๒.๒ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน (Compliance) ไม่มีความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Zero Appetite) เนื่องจากเทศบาลตำบลช่องลมต้องยึดมั่นในความถูกต้อง ซื่อตรง และมีมาตรฐานสูงตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

๔.๒.๓ ระบบข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ (Data and Information Technology) กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับต่ำ (Low Appetite) เพื่อให้สามารถสร้างความต่อเนื่องในการให้บริการ และการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ เนื่องจากเทศบาลตำบลช่องลมมีการดำเนินงานและให้บริการด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในเกือบทุกระบบงาน ผ่านระบบข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความมั่นคงปลอดภัยสูง และมีศักยภาพในการให้บริการได้อย่างเพียงพอและต่อเนื่อง

ข้อ ๕ คณะกรรมการอาจพิจารณากำหนดค่าเบี่ยงเบน (Risk Tolerance) ของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ตาม ข้อ ๔ เพื่อให้สอดคล้องกับบริบท สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่ส่งผลต่อปัจจัยความเสี่ยงนั้น ๆ ได้

ข้อ ๖ ให้นายกเทศมนตรีตำบลช่องลมรักษาการตามประกาศนี้ กรณีมีปัญหาในการปฏิบัติหรือปัญหาการตีความ ให้นายกเทศมนตรีตำบลช่องลมเป็นผู้วินิจฉัย และให้การวินิจฉัยนั้นเป็นที่สิ้นสุด

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

