นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร ของ สำนักงานจังหวัดสุโขทัย

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูง

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหาร จัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

<u>ด้านการปฏิบัติงาน</u>

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงใน**ระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร** และยอมรับความเสี่ยง**ระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน**

<u>ด้านการทุจริต</u>

ผู้บริหาร**ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี** และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

<u>ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</u>

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยง**ระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป** เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยง**ระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน**

<u>ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร</u>

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยง**ระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร** อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อน ประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจาก การปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

การกำหนดประเภทความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านการเงิน คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง ความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือขององค์กร

/การระบุ...

การระบุความเสี่ยง

<u>รหัสความเสี่ยง</u> : ๑ **<u>ชื่อความเสี่ยง</u>** ความเสี่ยงการเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงิน
๒ **<u>ชื่อความเสี่ยง</u>** ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด
๓ **<u>ชื่อความเสี่ยง</u>** ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน

<u>สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง</u> - บุคลากรไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
- บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามสายงาน
- บุคลากรมีการโยกย้ายทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง
- บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมาย

<u>ผลกระทบ</u> - ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กร)
- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)
- ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระบบความปลอดภัยของข้อมูลด้านการเงิน)

<u>เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง</u>

<u>ด้านผลกระทบ</u>

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า .....๒๕๐..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ..... หรือ ส่งผลต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า .....๒๐๐..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ..... หรือ ส่งผลต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า .....๑๕๐..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ .....

/คะแนน...

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า .....๑๐๐..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ..... หรือ ส่งผลต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า .....๕๐..... ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ..... หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ ..... หรือ ส่งผลต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน ..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....

<u>ด้านโอกาส</u>

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ ความถี่เกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๔ ปี

<u>ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง</u>

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนในการจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี

/ด้านลักษณะ...

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน

การให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงิน	๔	๕	๓	๑
๒	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด	๕	๕	๓	๒
๓	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน	๔	๕	๓	๒

/แผนการ...

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

<u>รหัสความเสี่ยง</u> : ๑

<u>ชื่อความเสี่ยง</u> : ความเสี่ยงการเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงิน

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดสุโขทัย

<u>วิธีจัดการความเสี่ยง</u>

๑. มาตรการ การมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการ การเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงิน
๓. มาตรการ การลบหรือทำลายข้อมูล
๔. มาตรการ การตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ

<u>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</u>

๑. การเข้าระบบไม่สำเร็จของผู้ได้รับมอบหมายมีจำนวนเกินกว่า ๒ ครั้ง
๒. การเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงินมีจำนวนเกินกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ
๓. การลบหรือทำลายข้อมูลมีจำนวนเกินกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ
๔. การตรวจสอบความผิดปกติ พบการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบมีจำนวนเกินกว่า ๓ ครั้ง ต่อ ๑ เดือน

<u>วิธีการติดตามและการรายงาน</u>

๑. เกณฑ์การเข้าใช้งานในระบบไม่สำเร็จ จำนวนมากกว่า ๒ ครั้ง ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบรหัสการเข้าใช้งานในระบบว่ามีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือไม่ อย่างไร
๒. เกณฑ์การเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงิน จำนวนมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุของข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น
๓. เกณฑ์การลบหรือทำลายข้อมูล จำนวนเกินกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุของข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น
๔. เกณฑ์ความผิดปกติของการใช้งานในระบบ จำนวนเกินกว่า ๓ ครั้ง ต่อ ๑ เดือน ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุของความผิดปกติที่เกิดขึ้น

/รหัสความเสี่ยง...

<u>รหัสความเสี่ยง</u> : ๒

<u>ชื่อความเสี่ยง</u> : ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลในระบบผิดพลาด

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดสุโขทัย

<u>วิธีจัดการความเสี่ยง</u>

๑. การจัดทำคู่มือการบันทึกข้อมูลเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาทำความเข้าใจ
๒. การส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกข้อมูล
๓. การจัดระบบการตรวจสอบ/สอบทาน ก่อนการบันทึกข้อมูล

<u>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</u>

๑. จำนวนครั้งในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ
๒. จำนวนครั้งในการบันทึกข้อมูลไม่สำเร็จเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ

<u>วิธีการติดตามและการรายงาน</u>

๑. รายงานผลการบันทึกข้อมูลจากระบบ
๒. เกณฑ์การบันทึกข้อมูลผิดพลาดเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุของความผิดพลาดที่เกิดขึ้น
๓. เกณฑ์การบันทึกข้อมูลไม่สำเร็จเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุที่เกิดขึ้น

/รหัสความเสี่ยง...

รหัสความเสี่ยง : ๓

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทนกันในระบบการเงิน

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการ สำนักงานจังหวัดสุโขทัย

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการ การมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการ การเข้าถึงข้อมูล

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

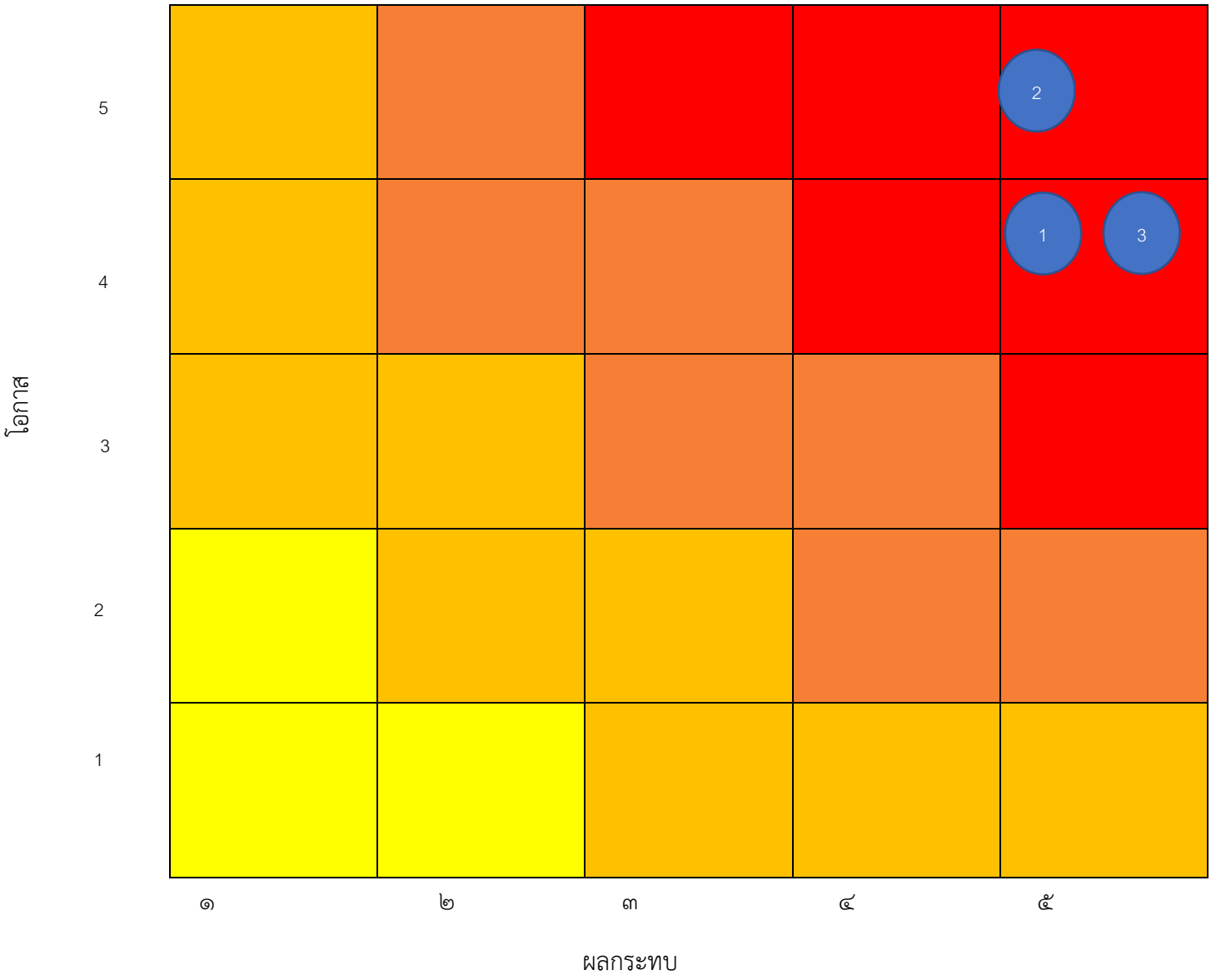
๑. การเข้าระบบไม่สำเร็จของผู้ได้รับมอบหมายมีจำนวนเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ
๒. การเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงินแทนกันมีจำนวนเกินกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ
๓. การตรวจสอบความผิดปกติ พบการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบมีจำนวนเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ เดือน

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. เกณฑ์การเข้าใช้งานในระบบไม่สำเร็จ จำนวนมากกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบรหัสการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าถึงระบบการเบิกจ่ายเงินแทนกัน จำนวนมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อ ๑ รายการ ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบความถูกต้อง
๓. เกณฑ์ความผิดปกติของการใช้งานในระบบ จำนวนเกินกว่า ๒ ครั้ง ต่อ ๑ เดือน ให้ผู้อำนวยการกลุ่มงานอำนวยการตรวจสอบหาสาเหตุของความผิดปกติที่เกิดขึ้น

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของ ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญ มากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง



/การจัดลำดับ...

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อ ความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องที่อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบน กำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยง ในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

