



นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
โรงเรียนนายเรืออากาศนวมินทกษัตริยาธิราช
พ.ศ.๒๕๖๓ - ๒๕๖๔


คณะผู้บริหาร รร.นนก.

คณะผู้บริหาร รร.นนก.ได้ร่วมกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.เพื่อมุ่งให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.เป็นวัฒนธรรมคุณภาพของ รร.นนก.และได้ลงนามอนุมัตินโยบายเพื่อเป็นแนวทางให้ นขต.รร.นนก.ถือเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๓-๒๕๖๔

๒
๑. พล.อ.ท. 

(เดชอุดม คงศรี)

ผบ.รร.นนก.

๒. พล.อ.ต. 

(ณรงค์ อินทชาติ)

รอง ผบ.รร.นนก.(สายงานบริหาร)

๓. พล.อ.ต. 

(จีชัย อัจฉริยาการณ)

รอง ผบ.รร.นนก.(สายงานการศึกษา)

๔. พล.อ.ต. 

(ปิยะกิตติ์ สุทธิวัฒนากุล)

เสธ.รร.นนก.

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

โรงเรียนนายเรืออากาศนวมินทกษัตริยาธิราช (รร.นวก.) ได้บริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการที่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรตามยุทธศาสตร์ ทอ.๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) และนโยบายของ ผบ.ทอ.พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อที่ ๙ พัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องตามแนวทางยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการ โดยใช้เครื่องมือการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ (Public Sector Management Quality Award : PMQA 4.0) ซึ่งทำให้เกิดผลการปฏิบัติงานที่มีมาตรฐาน เป็นระบบและต่อเนื่องด้วยการมีระบบการบริหารความเสี่ยงในการบริหารจัดการองค์กรให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และปฏิบัติตามสำนักงาน ก.พ.ร.ที่กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักการวิเคราะห์ประเมิน และจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

โดย ผบ.รร.นวก.พร้อมด้วยคณะผู้บริหาร รร.นวก.ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ รร.นวก. และมอบหมายให้ คณก.บริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.รับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายและกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง โดย คณก.บริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.ประกอบด้วยหัวหน้าส่วนราชการที่เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในแต่ละสายวิทยาการที่จะให้ความเห็นและข้อเสนอแนะผู้บังคับบัญชา เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.ดำเนินการได้อย่างเหมาะสมเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดและสอดคล้องกับมาตรฐานสากล รวมถึงมั่นใจได้ว่า ครอบคลุมความเสี่ยงและประเด็นสำคัญขององค์กรได้อย่างครบถ้วน ทั้งนี้ รร.นวก.มีวัตถุประสงค์และความมุ่งหวังให้การดำเนินงานตามพันธกิจบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้วางแผนไว้ตามแผนปฏิบัติราชการและเพื่อเกิดการสูญเสียทรัพยากรน้อยที่สุด จึงดำเนินการจัดการให้มีระบบควบคุมภายในและจัดการด้านบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อวางแผนลดอุปสรรคจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งการมีแผนสำรองต่อภาวะฉุกเฉิน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการทำงานต่าง ๆ มีความพร้อมใช้งาน มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องและทันต่อการเปลี่ยนแปลง

หวังว่า นโยบายบริหารความเสี่ยง รร.นวก.พ.ศ.๒๕๖๓ - ๒๕๖๔ จะเป็นแนวทางสำคัญเพื่อให้ นขต.รร.นวก.และ นขต.บก.รร.นวก.ใช้เป็นแนวทางในการวางแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์แก่ รร.นวก.ต่อไป

๓

พล.อ.ท.

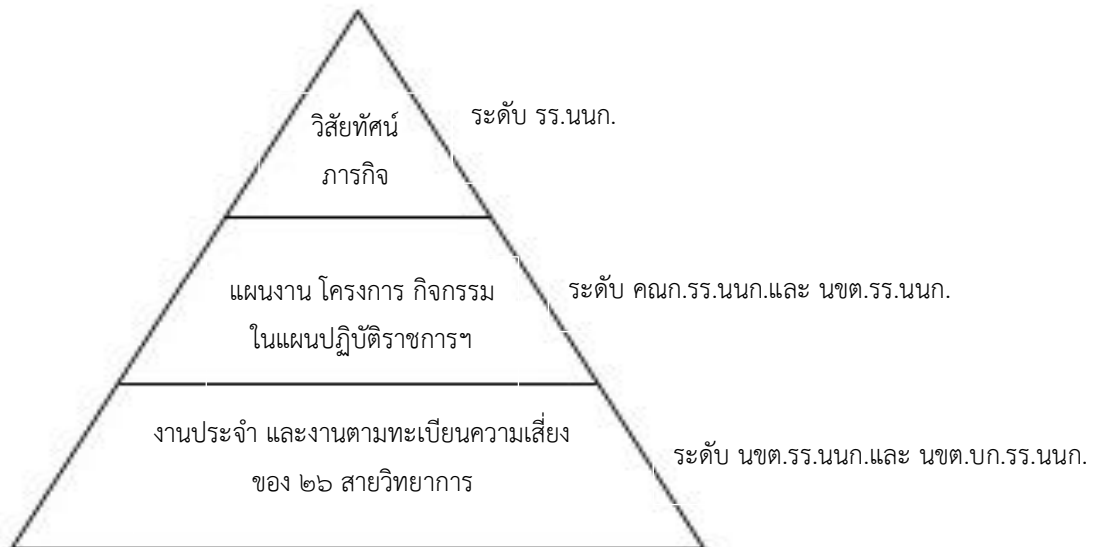


(เดชาอุดม คงศรี)

ผบ.รร.นวก.

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.

๑. ให้มีการบริหารความเสี่ยงที่ต้องครอบคลุมทุกระดับและทุกหน่วยงานของ รร.นนก.และการควบคุมภายในที่เป็นระบบและต่อเนื่อง
๒. ให้ทุกหน่วยงานใน รร.นนก.รวมทั้งผู้บังคับบัญชาทุกระดับ เข้าใจและให้ความสำคัญกับการชี้แจงและการควบคุมความเสี่ยง มีวิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง
๓. ให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติใช้เป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้ง รร.นนก.
๔. ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาประยุกต์ใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด



รร.นนก.กำหนดระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็น ๓ ระดับ ตามรูปด้านบนนี้ และมีการจำแนกประเภทความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. Strategic Risk ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในระดับยุทธศาสตร์ เช่น การเมือง เศรษฐกิจ กฎหมาย ตลาด ภาพลักษณ์ ผู้นำ ชื่อเสียง ลูกค้า เป็นต้น
๒. Operational Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องระดับปฏิบัติการ เช่น กระบวนการ เทคโนโลยี และคนในองค์กร เป็นต้น
๓. Financial Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงิน เช่น การผันผวนทางการเงิน สภาพคล่อง อัตราดอกเบี้ย ข้อมูลเอกสารหลักฐานทางการเงิน และการรายงานทางการเงินบัญชี เป็นต้น
๔. Compliance Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ
๕. Threats Risk - ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับภัยรูปแบบใหม่และภัยธรรมชาติ

วิสัยทัศน์การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.

“การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นวัฒนธรรมของ รร.นนก.”

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ โครงการหรือกิจกรรมใด ๆ เมื่อพบความเสี่ยง ต้องมีการจัดการเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่มีต่อความสำเร็จ

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบองค์กร โดยวิเคราะห์จากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นแล้วในอดีต หรือคาดการณ์ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ควบคุมคู่กับระดับความรุนแรง พร้อมทั้งหาวิธีลดความเสี่ยงขององค์กรในอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

๒. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติงานเข้าใจหลักการรับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจของการทำงานอย่างมีคุณภาพในทุกๆระดับของ รร.นนก.

เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑. ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับของ รร.นนก.สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒. บุคลากร รร.นนก.ทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยง สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๓. แผนบริหารความเสี่ยงสามารถนำไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. บุคลากรของ รร.นนก.มีความรับผิดชอบต่อการบริหารความเสี่ยง

๕. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังจนเกิดเป็นวัฒนธรรมขององค์กรและการทำงานปกติ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาและอุปสรรค สามารถอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะทำให้ รร.นนก.ได้รับประโยชน์ ดังนี้

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ รร.นนก. ทำงานบริหารความเสี่ยงและผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงที่สำคัญทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายใน รร.นนก.มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจของ รร.นนก.และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อ รร.นนก.ได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีสาเหตุทั้งปัจจัยภายใน รร.นนก. (เช่น วัฒนธรรม โครงสร้างองค์กร และบุคลากร เป็นต้น) และจากปัจจัยภายนอก (เช่น การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น)

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารมีความมั่นใจว่า ความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์รวมให้แก่ รร.นนก.

๕. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานของ รร.นนก.มีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน มีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำ และกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

แนวทางบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ รร.นนก.

๑. จัดทำแผนงานการขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงของหน่วย
๒. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจที่มี และครอบคลุมทุกสายวิทยาการที่มีอยู่ในหน่วยงาน โดยพิจารณาถึงโอกาสของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นตามภารกิจที่มีทั้งภารกิจหลัก ภารกิจรอง ภารกิจสนับสนุนตลอดภารกิจมอบหมายที่ได้รับเป็นกรณีพิเศษของหน่วยรายละเอียดการจัดทำเอกสารให้จัดทำตามแบบที่ ทอ.กำหนด
๓. รวบรวมบันทึกประชุมหรือการพิจารณาต่าง ๆ ในการได้มาซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงไว้เป็นหลักฐานในการดำเนินการ
๔. แต่งตั้งผู้ตรวจสอบ/ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของหน่วย เพื่อสำรวจปัญหา ข้อขัดข้อง ตลอดจนติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติตามแผนฯ รวมทั้งสรุปผลการดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ครบกำหนดและอยู่ในระหว่างดำเนินการ เพื่อรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ หรือสั่งการให้ดำเนินการใด ๆ ให้เป็นไปตามแผนการขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยที่มี
๕. จัดระเบียบวาระการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยในการประชุมหน่วยเป็นประจำทุกเดือน และจัดทำบันทึกประชุมให้ครอบคลุมไว้เป็นข้อมูลในการขับเคลื่อน การบริหารความเสี่ยง
๖. ให้ผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของ นขต.ทอ.เผยแพร่และทบทวนความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่ ทอ.กำหนด
๗. ให้ผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยรองของ นขต.ทอ.ทบทวนและถ่ายทอด แผนและแนวทางการดำเนินการตามแผนฯ ของหน่วย ให้ผู้เกี่ยวข้องภายในหน่วยทราบ
๘. หลักฐานเชิงประจักษ์ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงไว้เป็นหลักฐานไว้ตรวจสอบ
๙. การดำเนินการกับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ภายหลังการดำเนินการตามแผนฯ ให้หน่วยระบุวิธีหรือแนวทางในการจัดการ และบรรจุความเสี่ยงนั้นไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๑๐. เมื่อขจัด/ลด/ควบคุมความเสี่ยงได้และให้กำหนดเป็นแนวทางการปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานสำหรับการควบคุมภายในหรือจัดทำเป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (Knowledge Management :KM)
๑๑. การควบคุมเอกสารแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วย ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ทอ.ว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยระบบสารสนเทศของกองทัพอากาศ พ.ศ.๒๕๕๒
๑๒. เมื่อมีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหารความเสี่ยงให้ผู้รับผิดชอบคนเดิมส่งมอบ เอกสารการดำเนินการทั้งหมดให้ผู้รับผิดชอบคนใหม่ให้ครบถ้วน โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ ทอ.ว่าด้วยการรับส่งหน้าที่ราชการ พ.ศ.๒๕๓๐

แผนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมการดำเนินงานของ รร.นวก.ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ – ๒๕๖๔

๓๐ ก.ย.๖๒	นขต.ทอ.ส่งแบบความเสี่ยง R4 รอบ ๑๒ เดือน ให้ สพร.ทอ.และ สตน.ทอ. นขต.ทอ.ส่งแบบความเสี่ยง RR, R1-R3 ปีงบประมาณ ๖๓ ให้ สพร.ทอ.และ สตน.ทอ.
๑๑ ก.พ.๖๓	ประชุม คณก.บริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.ครั้งที่ ๑/๖๓ ประเด็นสำคัญ ชี้แจง/การดำเนินงาน/ติดตามผลการดำเนินการ RM ของ นขต.หน่วย
๑๘ ก.พ.๖๓	แต่งตั้ง คณก.ตรวจสอบและประเมินการบริหารความเสี่ยงของ รร.นวก. เพื่อติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการ
๓๑ มี.ค.๖๓	นขต.ทอ.ส่งแบบความเสี่ยง R4 รอบ ๖ เดือน ให้ สพร.ทอ.และ สตน.ทอ. นขต.ทอ.ส่งแบบความเสี่ยง R1-R3 รอบ ๖ เดือน ให้ สพร.ทอ.และ สตน.ทอ.
๙ มิ.ย.๖๓	ประชุม คณก.บริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.ครั้งที่ ๒/๖๓ ประเด็นสำคัญ ร่างจัดทำแผนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุม การดำเนินงานของ นขต.ทั้งหมด และกำหนดความเสี่ยงของ รร.นวก. โดยผู้บริหารระดับสูง
ก.ค.๖๓	ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง
ต.ค.๖๓	แต่งตั้ง คณก.บริหารความเสี่ยงของ รร.นวก.โดยมี รอง ผบ.รร.นวก.เป็นประธาน
ส.ค.๖๓	นขต.รร.นวก., นขต.บก.รร.นวก.ส่งแบบ R4 รอบ ๑๒ เดือน ปี ๖๓ ส่งให้ กยช.บก.รร.นวก. พร้อมหลักฐานประกอบ นขต.รร.นวก., นขต.บก.รร.นวก.จัดทำแบบ RR, R1-R3 ปีงบประมาณ ๖๔ ส่งให้ กยช.บก. รร.นวก.
ก.ย.๖๓	นขต.ทอ.ส่งแบบ R4 รอบ ๑๒ เดือน ให้ สพร.ทอ.และสตน.ทอ. นขต.ทอ.ส่งแบบ RR, R1-R3 ปีงบประมาณ ๖๔ ให้ สพร.ทอ.และสตน.ทอ.

หมายเหตุ มีหัวข้อการบริหารความเสี่ยงในการประชุม รร.นวก.เป็นประจำทุกเดือน
แผนการดำเนินงานสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม