



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว อ.ปรางบุรี จ.ประจวบคีรีขันธ์
ที่ ปช๗๕๒๐๔/๓๓ ๑ ๗๗ วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ประชาสัมพันธ์กรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ทุกท่าน

ตามที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ทุกส่วนราชการ สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่หนังสือสั่งการกำหนด และเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงขอประชาสัมพันธ์ให้ทุกส่วนราชการได้ศึกษาและดำเนินการ ตามกรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดได้แนบไว้ในท้ายเอกสารนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ) ปณชพร พูลสวัสดิ์

(นางสาวปณชพร พูลสวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ปณชพร พูลสวัสดิ์ ๑๑ กย ๖๖
- ๑๖๖/๒๐๔/๓๓.๑.๗๗
- ๑๖๖/๒๐๔/๓๓.๑.๗๗
- ๑๖๖/๒๐๔/๓๓.๑.๗๗
- ๑๖๖/๒๐๔/๓๓.๑.๗๗
- ๑๖๖/๒๐๔/๓๓.๑.๗๗

(ลงชื่อ) เกษม สุวรรณชาติ

(สิบตำรวจเอก มนุ คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

พิจารณาแล้ว () อนุมัติ () ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ) เกษม สุวรรณชาติ

(นายเกษม สุวรรณชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว



ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๖๒

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๒๙๐ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๕ แบบ

ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถสืบค้นรายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th ในหัวข้อ “หนังสือราชการ สก.” หรือตาม QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายขจร ศรีชวโนทัย)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น



กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : นางสาววรรณฯ สุวรรณรักษ์

โทร. ๐๘-๔๓๒๒-๘๘๒๖

กรอบระยะเวลาการบริหารความเสี่ยง ในรอบระยะเวลา ๑ ปี งบประมาณ สำหรับ อปท.

ปีงบประมาณ (๒๕๖๖)	ปีงบประมาณ (๒๕๖๗)
มกราคม ๒๕๖๖	มกราคม ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
มีนาคม ๒๕๖๖	มีนาคม ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ (แบบ บส.๔) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๖ เดือน)
เมษายน ๒๕๖๖	เมษายน ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
พฤษภาคม ๒๕๖๖	พฤษภาคม ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
มิถุนายน ๒๕๖๖	มิถุนายน ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
กรกฎาคม ๒๕๖๖ (แบบ บส.๑) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ	กรกฎาคม ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
สิงหาคม ๒๕๖๖ (แบบ บส.๑) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ	สิงหาคม ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ
กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ บส.๒) ประเมินความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (แบบ บส.๓) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗	กันยายน ๒๕๖๗ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตามโครงการ (แบบ บส.๔) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ปีงบประมาณ (๒๕๖๖)	ปีงบประมาณ (๒๕๖๗)
	รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๖ เดือน)
<p>ตุลาคม ๒๕๖๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตาม โครงการ (แบบ บส.๕) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จัดทำรายงานผลการดำเนินการ และทบทวน แผนการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗</p>
<p>พฤศจิกายน ๒๕๖๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตาม โครงการ (แบบ บส.๕) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จัดทำรายงานผลการดำเนินการและทบทวน แผนการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>พฤศจิกายน ๒๕๖๗</p>
<p>ธันวาคม ๒๕๖๖ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นำ (แบบ บส.๓) ไปใช้ในการดำเนินงานตาม โครงการ (แบบ บส.๕) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จัดทำรายงานผลการดำเนินการ และทบทวน แผนการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>ธันวาคม ๒๕๖๗</p>

สรุปการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

ลำดับที่ ๑ ก.ค. - ส.ค.

แต่ละส่วนราชการ ประชุมหารือ เพื่อดำเนินการ ดังนี้

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ กำหนดเป้าหมาย วัตถุประสงค์ โดยพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม จากแผนพัฒนาประจำปี เพื่อนำไปสู่การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี...(ใหม่) และนำไปจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี...(ใหม่) (แบบ บส.๑)

ลำดับที่ ๒ ก.ย.

แต่ละส่วนราชการ ประชุมหารือ เพื่อดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร /คณะทำงานระดับส่วนราชการ สำหรับปีงบประมาณ(ใหม่) กรณียังไม่มี หรือมีแต่ปรับปรุงให้สมบูรณ์
๒. กำหนดกรอบแนวทางนโยบายการบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ(ใหม่) กรณียังไม่มี หรือมีแต่ปรับปรุงให้สมบูรณ์ โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประชุมหารือกำหนดนโยบายร่วมกัน
๓. กำหนดคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ (ใหม่) กรณียังไม่มี หรือมีแต่ปรับปรุง
๔. ประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ค่าโอกาส X ค่าผลกระทบ และกำหนดการตอบสนองความเสี่ยง โดยวิเคราะห์องค์ประกอบที่เกี่ยวข้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงกำหนด เพื่อนำไปจัดลำดับความเสี่ยง ทุกโครงการ/กิจกรรม (แบบ บส.๒)
๕. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส.๓) โดยพิจารณาจาก การนำโครงการที่มีค่าความเสี่ยงที่มีค่าในระดับ สูง และสูงมาก มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ...(ใหม่) ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงที่จัดทำขึ้นมานั้น ต้องสามารถนำไปใช้ในการแก้ไขปัญหาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการดำเนินงานได้จริง หลังจากที่ได้รับอนุมัติให้นำโครงการฯ นั้น เข้าไปบรรจุอยู่ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี...(ใหม่)
๖. นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยง จากข้อ ๖. ของแต่ละส่วนราชการต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (อปท.) เพื่อพิจารณาว่าแต่ละโครงการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง และวิธีการจัดการความเสี่ยงมาครบถ้วนครอบคลุมในทุกประเด็นที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยงหรือไม่ (โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานและให้คำปรึกษา)
๗. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พิจารณาอนุมัติ แต่ละโครงการ/กิจกรรม จากแผนบริหารความเสี่ยงที่เสนอตามกรอบนโยบาย และเกณฑ์การพิจารณาที่กำหนด เพื่อนำเข้าสู่การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี(ใหม่)
๘. รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (รอบ ๓, ๖, ๑๒ เดือน) จากการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ...(เดิม) ของทุกส่วนราชการ (แบบ บส.๔)

ลำดับที่ ๓ ต.ค.-พ.ย.-ธ.ค. (๔๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ (เดิม)

๑. จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ...(ใหม่) และแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ...(ใหม่) (แบบ บส.๓) ให้ถูกต้องตรงกัน เพื่อกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานในห้วงเวลาที่ส่วนราชการกำหนด
๒. ทุกส่วนราชการ จัดทำรายงานผลการดำเนินการ และทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ (เดิม) (แบบ บส.๕) เพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (อปท.) ได้รับทราบข้อเท็จจริงว่า ส่วนราชการในสังกัด มีการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ (เดิม) บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน และประสบความสำเร็จตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด หรือมีการทบทวนปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่ เพื่อนำข้อมูลต่าง ๆ ไปสู่การกำหนดกรอบนโยบายแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ (ใหม่) ถัดไป

ลำดับที่ ๔ พ.ย., ธ.ค., ม.ค., ก.พ., มี.ค., เม.ย., พ.ค., มิ.ย., ก.ค. ส.ค.

๑. ทุกส่วนราชการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน (ติดตามรอบ ๓, ๖, ๑๒ เดือน) จากการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณ...(ใหม่) ของทุกส่วนราชการ (แบบ บส.๘)
๒. หากติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๑.(ติดตามรอบ ๓, ๖, ๑๒ เดือน) ตาม (แบบ บส.๘) แล้วพบว่า ในระหว่างปีงบประมาณ (ใหม่) จำเป็นต้องมีการรายงานเพื่อทบทวนปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง กรณีพบว่าแผนบริหารความเสี่ยงนั้น ไม่สามารถนำมาใช้แก้ปัญหาที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานของส่วนราชการได้ พร้อมให้ระบุปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง ไว้ในแบบรายงาน (แบบ บส.๘) เพื่อนำไปรายงานในห้วงลำดับที่ ๓ (ข้อ ๕.) ต่อไป

ลำดับที่ ๕ พ.ย.- ธ.ค.

๑. เลขาธิการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ส่งรายงานและผลการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และรายงานผู้กำกับดูแลหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม