



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลละแม (สำนักปลัด)

ที่ ขพ ๗๔๓๐๑/๒๕๕๘

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งแนวทางในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละแม ได้จัดทำคำสั่งที่ ๔๔๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ โดยมีอำนาจหน้าที่ปรากฏตามคำสั่งดังกล่าว

ข้าพเจ้านางสาวราณี รักดี ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแม ในฐานะประธานคณะกรรมการฯ ดังกล่าว จึงขอแจ้งแนวทางในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้คณะกรรมการฯ และผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติและใช้รูปแบบตามรายงานดังนี้

แบบฟอร์ม	การดำเนินงาน
แบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ	แต่ละส่วนราชการดำเนินการกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนางานในแบบ บส.๑ เพื่อนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยง
แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาสผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	แต่ละส่วนราชการดำเนินการระบุปัจจัยเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายใน และทำการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง โดยการระบุประเภทความเสี่ยงให้พิจารณาจากประเภทความเสี่ยงทั้งหมด ๖ ด้าน ได้แก่ ๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risks) ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)

แบบฟอร์ม	การดำเนินงาน
แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	แต่ละส่วนราชการดำเนินการวางแผนวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยให้ระบุแนวทางการดำเนินงาน ขั้นตอนปฏิบัติ หรือวิธีการตามระเบียบกฎหมายกำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
แบบ บส.๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	แต่ละส่วนราชการดำเนินการรายงานผลลัพธ์ที่ได้จากการจัดการความเสี่ยงโดยระบุผลการดำเนินงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงาน วิธีการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการแล้วหรือไม่อย่างไร พร้อมทั้งแจ้งปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข (ถ้ามี)
แบบ บส.๕ แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	แต่ละส่วนราชการดำเนินการสรุปผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยแสดงระดับความเสี่ยงเปรียบเทียบก่อนและหลังการดำเนินการ แล้วว่ามีการเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงลดลง หรือไม่ลดลง มีความเสี่ยงคงเหลือ หรือเกิดขึ้นใหม่ เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้หรือไม่ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ และมีแนวทางในการดำเนินการในปีถัดไปอย่างไร

แบบ บส.๑ - บส.๓ ให้ส่วนราชการดำเนินการจัดส่งรายงานให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลละแหม ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เพื่อให้เลขานุการรวบรวมข้อมูลเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เสนอผู้บริหารอนุมัติต่อไป

แบบ บส.๔ - บส.๕ ให้ส่วนราชการดำเนินการติดตามผล และรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเป็นระยะ อาจรายงานรอบ ๓ เดือน ๖ เดือน หรืออย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หากมีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตใดๆ เกี่ยวกับความเสี่ยง ให้รายงานต่อผู้บริหารทราบ

ทั้งนี้ ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการตามแบบของกระทรวงการคลังที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นางสาวราณี รักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละแหม
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอบต.ละแหม

(นายสุกิจ แก้วเพ็ชร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแม

รับทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง..... วา ๒๕ ๒๕๖๖

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง..... *จ.พรวิ. (11กน)*

๓. ผู้ดำเนินการกองฯ N.....

๔. ผู้ตรวจสอบภายใน.....