



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/

วันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง อนุมัติจัดประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ผ่าน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ตามที่กระทรวงการคลังแจ้งวันหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อปท.ฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ นั้น

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้จัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขออนุมัติประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ทราบ และปิดประกาศ ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทั่วไปทราบ

ลงชื่อ

(นางสุวรรณีทิพย์ จูเรกเก่า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

-เห็นควรอนุมัติ/ แจ้งเวียน สำนัก/กอง

(ลงชื่อ).....

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

(☒) อนุมัติ / แจ้งเวียน

() ไม่อนุมัติ เพราะ

ร้อยตำรวจโท

วุฒิพงษ์ ทิพย์ฤาตรี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นรูปธรรม โดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบการดำเนินการที่ จะส่งผลกระทบต่อความสำคัญขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด เป็นสำคัญ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้กำหนดให้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ก่อนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และก่อนการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้นำโครงการกิจกรรมที่บรรจุอยู่ในแต่ละยุทธศาสตร์การพัฒนา จากแผนพัฒนาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เข้าสู่การประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก และระดับสูงจึงนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งหมดมาเป็นข้อมูลพิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการดำเนินการ ทั้งหมด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้
 - ๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงตามคู่มือบริหารจัดการเสี่ยง แนบท้ายนโยบายนี้
 - ๒.๒ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 - แบบ บส.๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่นๆ
 - แบบ บส. ๒ ตามรายการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๓ ตามตารางงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๔ ตามตารางงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
 - แบบ บส. ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง
 - ๒.๓ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามตารางประเมินความเสี่ยงตามคู่มือบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

๓. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามนโยบาย ดังนี้

๓.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีงบประมาณตั้ง ๑๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป

๓.๒ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินงาน เช่น โครงการที่มีการควบคุมงานก่อสร้าง โครงการที่มีวิศวกรรับรองแบบ โครงการที่ต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะงานซื้อโครงการที่ต้องจัดทำแบบรูปรายงานการก่อสร้าง เป็นต้นไป

๓.๓ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีระยะยาวนาน ๓๐ วันขึ้นไป

๓.๔ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีกลุ่มเป้าหมายหลากหลายจำนวนมากหรือโครงการที่มีลักษณะการดำเนินงานร่วมกันหลายหน่วยงานโดยให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ และนำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแบบยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานในปีงบประมาณถัดไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีที่เพียงพอเหมาะสมมาใช้ในการที่ดี

๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้รับทราบเพื่อให้การเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ร้อยตำรวจโท



วุฒิพงษ์ ทิพย์ฤาตรี

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่



นโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้กำหนดให้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กรดังนี้

๑.๑ กำหนดแบบฟอร์มในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ดังนี้

- แบบ บส ๑ ตารางกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ
- แบบ บส ๒ ตารางการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
- แบบ บส ๓ ตารางรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๔ ตารางรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
- แบบ บส ๕ ตารางรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

๑.๒ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงให้เป็นไปตามตารางการประเมินความเสี่ยงตามคู่มือบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน นี้

๒. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามนโยบาย ดังนี้

๒.๑ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีงบประมาณตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.-บาทขึ้นไป

๒.๒ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการกิจกรรมที่มีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินงาน เช่น โครงการที่มีการควบคุมงานก่อสร้าง ,โครงการที่มีวิศวกรรับรองแบบ, โครงการที่ต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะงานซื้อโครงการที่ต้องจัดทำแบบรูปายการงานก่อสร้าง เป็นต้น

๒.๓ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีระยะเวลายาวนาน ๓๐ วันขึ้นไป

๒.๔ บริหารจัดการความเสี่ยงทุกโครงการที่มีกลุ่มเป้าหมายหลากหลายจำนวนมาก หรือ

๓. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนการบริหารความเสี่ยง ให้พนักงานทุกคนทุกระดับใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้รับทราบเพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปใน
ทิศทางเดียวกัน

ร้อยตำรวจโท

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่