



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี โทร. (๐๓๒) ๓๑๕๗๑๘
ที่ รบ ๕๑๐๐๖/๒๗๔ วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

เรื่องเดิม

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือ
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ที่ ๐๐๒๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะคณะกรรมการและเลขานุการของคณะกรรมการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ได้จัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยงประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ซึ่งรวบรวมรายละเอียดปัจจัย/
ประเด็นความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีทั้งหมด ๑๐ ส่วนราชการ ๑๔
กิจกรรม/โครงการ จำนวน ๒๙ หัวข้อ (ตามเอกสารแนบ) โดยจัดระดับความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๓ ระดับคือ

(๑) คะแนนมากกว่า ๑๕ = อยู่ในระดับสูง

(๒) คะแนน ๕ - ๑๔ = อยู่ในระดับปานกลาง

(๓) คะแนน ๑ - ๔ = อยู่ในระดับต่ำ

ซึ่งผลการบริหารจัดการความเสี่ยงหลังจัดการความเสี่ยงมีค่าคะแนนระดับความเสี่ยงต่ำ
จำนวน ๑๔ หัวข้อ และค่าคะแนนระดับความเสี่ยงปานกลาง จำนวน ๑๕ หัวข้อ ซึ่งตามแนวทางการจัดการ
ความเสี่ยงในกิจกรรม/โครงการ ที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงต่ำและค่าคะแนนความเสี่ยงปานกลาง ยังสามารถ
ควบคุมได้ไม่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรีแต่อย่างใด
ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
ราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยให้ส่วนราชการดำเนินการคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม อย่างน้อย
๑ โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและสำคัญที่สุด โดยพิจารณาคัดเลือกตามยุทธศาสตร์ มิติ และตัวชี้วัด
จากแผนการดำเนินงาน หรือข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การ
บริหารส่วนจังหวัดราชบุรี หรือโครงการ/กิจกรรมที่มีได้อยู่ในข้อบัญญัติฯ ก็สามารถนำมาวิเคราะห์ในแผน
บริหารจัดการความเสี่ยงได้ ตามแบบ RM.๑ - RM.๔ เพื่อจกักรวบรวมข้อมูลจัดทำแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป

ขอระเบียบ ...

ข้อระเบียบ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า รวมถึง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น หลักเกณฑ์ ข้อ ๑ (๖)

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบายวิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อพิจารณา

๑. รายงานผลบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒. แจ้งส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตามแบบ RM.๑-RM.๔) ส่งหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

กฟ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

(นางสาวภัททิยา ทองใหญ่)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

Handwritten signatures and notes in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

ดำเนินการ

(นายกิตติเมธี วิจารณ์รุ่งเรืองฤทธิ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

(นายภูวนารถ สุภาพเพชร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี
๑๓ ธ.ค. ๒๕๖๕

Handwritten signature in blue ink.

ศฤงคาร กมลรัตน์พิทักษ์

(นายวิวัฒน์ นิติกัญญา)

(นายจตุพร กมลพันธุ์ทิพย์)
๑๓ ธ.ค. ๒๕๖๕
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

แผนปฏิบัติการในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปี พ.ศ. 2566
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดราชบุรี

ธันวาคม 65

รายงานผลตามแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงของปีงบประมาณ
พ.ศ. 2565

มกราคม 66

จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของปี พ.ศ. 2566

พฤษภาคม 66

ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยงของปี พ.ศ. 2566
นำผลการดำเนินการตามแผนบริหาร
จัดการความเสี่ยงปี พ.ศ.2566 เพื่อ
สรุปผลและทบทวน

ตุลาคม 66

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน