

๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ สอดคล้องกับประเด็นรับตรวจ ตามแบบประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี ๒๕๖๗ และเพื่อเป็นการส่งเสริมธรรมาภิบาลและพัฒนาระบบป้องกันการทุจริตจากการปฏิบัติหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่เห็นควรโปรดพิจารณาดังนี้

๑.พิจารณาลงนาม อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒.พิจารณาลงนาม ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ เรื่อง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.พิจารณาอนุมัติให้เผยแพร่แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บนเว็บไซต์หลักขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

เห็นควรพิจารณาเป็นไปตามที่ขอ



(นายอาทิตย์ ช้วนานพันธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

...../...../.....

ความเห็นของผู้บริหาร (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

เห็นควรพิจารณาเป็นไปตามที่ขอ



(นางสาวพรทิพย์ อมรรุ่งเรืองชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

...../...../.....

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู
อำเภอเมือง จังหวัดสิงห์บุรี

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน สามารถระบุความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่/ความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๒) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่/ความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร
- ๓) เพื่อสอบถามความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่/ความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในการปฏิบัติงานของส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
- ๔) เพื่อประเมินผลที่อาจเกิดขึ้นเป็นการหาแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คัดค้าน ประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมูได้
- ๕) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขหรือลดความเสี่ยงที่ตรวจพบให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ ก่อนที่เกิดความเสียหายขึ้นกับองค์กร

ขอบเขตการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) ส่วนราชการสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู ดังนี้
 ๑. สำนักปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
- ๒) องค์ประกอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
 ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
 ๓. การระบุเหตุการณ์เสี่ยง (Event Identification)
 ๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
 ๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)
 ๖. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
 ๗. การสื่อสารและระบบสารสนเทศ (Information & Communication)
 ๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

๓) ระยะเวลาของข้อมูลที่นำมาใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
ข้อมูลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔) กำหนดการส่งเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยง
ปรากฏตามตารางกำหนดการส่งเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปี ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

ผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

(ความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่หรือความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ)

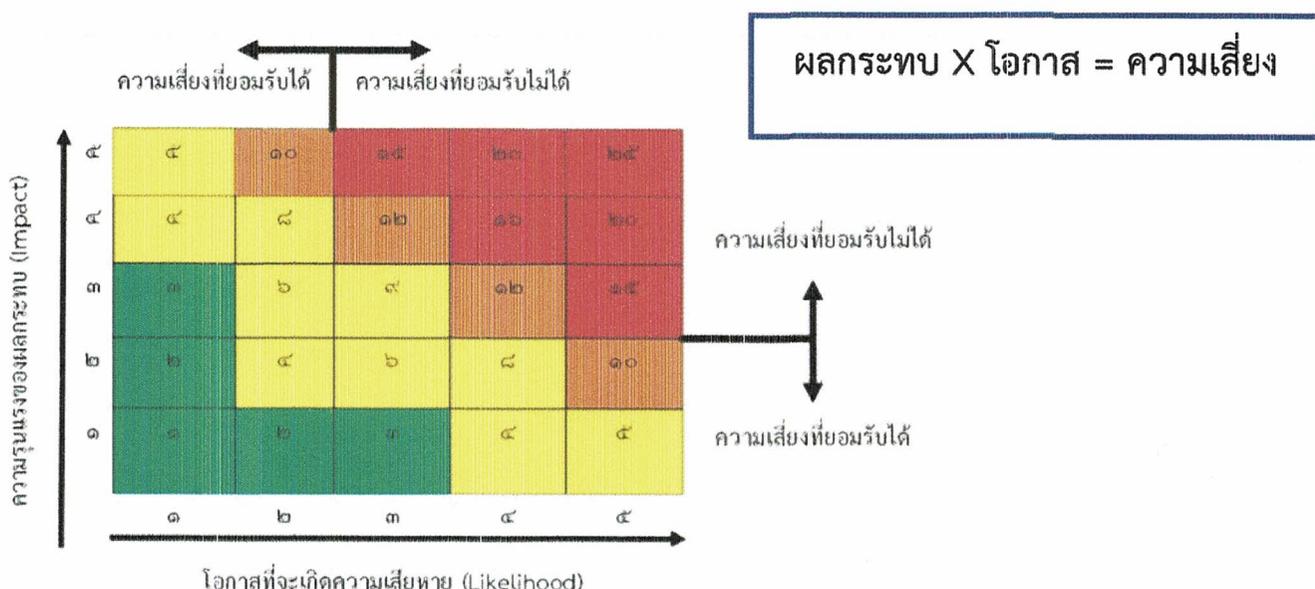
๑. นายกองค้การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
๓. หัวหน้าสำนักปลัด
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับผิดชอบตาม ข้อ (๑) (๒) ในฐานะผู้บริหารฝ่ายการเมืองและข้าราชการประจำ ปฏิบัติหน้าที่ พิจารณารายงานตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง (๑) และรายงานตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง (๒) เพื่อ รับทราบหรือเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข

ผู้รับผิดชอบตาม ข้อ (๓) (๔) (๕) ในฐานะบุคลากรผู้มีความรู้ความเข้าใจยุทธศาสตร์ขององค์กร ให้ ปฏิบัติหน้าที่ ระบุความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่/ความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนด เป้าหมายในการปฏิบัติงาน วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายในการปฏิบัติงาน ประเมิน ระดับความรุนแรงหรือผลกระทบตามแผนภูมิความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการป้องกันหรือจัดการความเสี่ยง สำหรับกรปฏิบัติหน้าที่หรือความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบรายงานตามแบบบริหารจัดการความ เสี่ยง (๑) และรายงานผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณที่ผ่านมารายงานตามแบบ บริหารจัดการความเสี่ยง (๒) โดยให้ส่งตามกำหนดการแนบท้าย

แผนภูมิความเสี่ยงสำหรับรายงานตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง (๑)

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับโอกาสในการ เกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบที่เกิดขึ้น ออกเป็น ๕ ระดับดังแผนภูมิต่อไปนี้



ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	ยอมรับความเสี่ยง	การแสดงผลสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	 สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	 สีเหลือง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	 สีส้ม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	 สีแดง

การจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง (ใช้เพื่อเปรียบเทียบว่าความเสี่ยงใดมากกว่ากัน)

๑x๑ ลำดับ ๑
๒x๑ ลำดับ ๒
๑x๒ ลำดับ ๓
๒x๒ ลำดับ ๔

๓x๑ ลำดับ ๕
๓x๒ ลำดับ ๖
๑x๓ ลำดับ ๗
๒x๓ ลำดับ ๘
๓x๓ ลำดับ ๙

๔x๑ ลำดับ ๑๐
๔x๒ ลำดับ ๑๑
๑x๔ ลำดับ ๑๒
๒x๔ ลำดับ ๑๓
๔x๓ ลำดับ ๑๔
๓x๔ ลำดับ ๑๕
๕x๑ ลำดับ ๑๖
๕x๒ ลำดับ ๑๗
๕x๓ ลำดับ ๑๘
๑x๕ ลำดับ ๑๙
๒x๕ ลำดับ ๒๐
๓x๕ ลำดับ ๒๑

๔x๔ ลำดับ ๒๒
๕x๔ ลำดับ ๒๓
๔x๕ ลำดับ ๒๔
๕x๕ ลำดับ ๒๕

ประเภทของความเสี่ยง ๖ ประเภท สำหรับรายงานตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง บส.๒

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk) ให้กรอกตัวอักษร S ลงใน แบบ บส.๒
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ให้กรอกตัวอักษร F ลงใน แบบ บส.๒
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk) ให้กรอกตัวอักษร O ลงใน แบบ บส.๒
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) ให้กรอกตัวอักษร L ลงใน แบบ บส.๒
๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risk) ให้กรอกตัวอักษร T ลงใน แบบ บส.๒
๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risk) ให้กรอกตัวอักษร R ลงใน แบบ บส.๒

ผู้สนับสนุนการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง

(ความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่หรือความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ)

หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

๑. ให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่หรือความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ
๒. ติดตามประสานงานข้อมูลรวบรวมรายงานตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง (บส.๑,๒,๓) จากส่วนราชการผู้รับผิดชอบเสนอผู้บริหารภายในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖
๓. ติดตามประสานงานข้อมูล รวบรวมรายงาน ผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามแบบบริหารจัดการความเสี่ยง (บส.๔,๕) เสนอผู้บริหารครั้งที่ ๑ (รอบ ๓ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ธันวาคม ๒๕๖๖) ภายใน เดือน มกราคม ๒๕๖๗ และ ครั้งที่ ๒ (รอบ ๖ เดือน มกราคม ๒๕๖๗ ถึง มีนาคม ๒๕๖๗) ภายใน เดือน เมษายน ๒๕๖๗ และครั้งที่ ๓ (รอบ ๑๒ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗) ภายในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗
๔. หากมีการระบุความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่หรือความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบเพิ่มเติม ให้รายงานเสนอผู้บริหารเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่
อำเภอเมือง จังหวัดสิงห์บุรี

เสนอ
ผู้บริหารท้องถิ่น และ ผู้กำกับดูแล

จัดทำโดย
คณะผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่ โดยใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- ๑.) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- ๒.) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

กำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่ อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ส่วนราชการ ผู้รับผิดชอบ	กิจกรรม / การดำเนินการ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗									ความถี่ใน การจัดทำ	เอกสาร ดำเนินการ	การปฏิบัติ	
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
สำนักปลัด	๑. ระบุความเสี่ยง โดยการ กำหนดขอบเขต ความรับผิดชอบ ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๑	✓													อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๒. ระบุความเสี่ยง โดยการ วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองของความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๒	✓													อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส. ๑. และ บส. ๒	✓			✓			✓						✓	อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๔. รายงานติดตามผลบริหารการบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๓				✓			✓						✓	อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๔)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)
	๕. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๒,๓,๔				✓			✓						✓	อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๕)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)

ลงชื่อ ผู้รวบรวมข้อมูล
(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ หัวหน้าส่วนราชการ
(นางศิริกุล ปัญญารงค์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นายอาทิตย์ ชีวนาถพันธ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
...../...../.....

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นางสาวพรทิพย์ อมรุ่งเรืองชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่
...../...../.....

กำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ส่วนราชการ ผู้รับผิดชอบ	กิจกรรม / การดำเนินการ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗								ความถี่ใน การจัดทำ	เอกสาร ดำเนินการ	การปฏิบัติ	
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.
กองคลัง	๑. ระบุความเสี่ยง โดยการ กำหนดขอบเขต ความรับผิดชอบ ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๑	✓												อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๒. ระบุความเสี่ยง โดยการ วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๒	✓												อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส. ๑. และ บส. ๒	✓			✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๔. รายงานติดตามผลบริหารการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๓				✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๔)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)
	๕. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๒,๓,๔				✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๕)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)

ลงชื่อ ผู้รวบรวมข้อมูล
(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ หัวหน้าส่วนราชการ
(นางกุลณัฐรา เดชะเทศ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นายอาทิตย์ ชีวนาถพันธ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู
...../...../.....

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นางสาวพรทิพย์ อมรรุ่งเรืองชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู
...../...../.....

กำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

ส่วนราชการ ผู้รับผิดชอบ	กิจกรรม / การดำเนินการ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗							ความถี่ใน การจัดทำ	เอกสาร ดำเนินการ	การปฏิบัติ		
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.				ส.ค.	ก.ย.
กองช่าง	๑. ระบุความเสี่ยง โดยการ กำหนดขอบเขต ความรับผิดชอบ ตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๑	✓												อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๑) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๒. ระบุความเสี่ยง โดยการ วิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบ บส.๒	✓												อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๒) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส. ๑. และ บส. ๒	✓			✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓)	ส่งแบบบริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๓) ให้ หน่วยตรวจสอบ
	๔. รายงานติดตามผลบริหารการบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๓				✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๔)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)
	๕. รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยง ตามที่ได้รับมาจาก บส.๒,๓,๔				✓			✓						อย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานตามแบบ บริหารจัดการ ความเสี่ยง (บส.๕)	หน่วยตรวจสอบ รวบรวมรายงาน (บส.๔และ บส.๕)

ลงชื่อ ผู้รวบรวมข้อมูล
(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นายอาทิตย์ ชีวนาถพันธ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู
...../...../.....

ลงชื่อ หัวหน้าส่วนราชการ
(นายธนากร ไวยธัญกิจ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(นางสาวพรทิพย์ อมรรุ่งเรืองชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู
...../...../.....

คู่มือ

ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ “หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนบท้าย ข้อ ๖ กำหนดให้ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ”

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่และความเสี่ยงจากการทุจริตและประพฤติมิชอบมีประสิทธิภาพ มีแนวทางปฏิบัติตรงตามมาตรฐาน จึงประกาศใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางสาวพรทิพย์ อมรุ่งเรืองชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู

.....พิมพ์/ทาน
.....ตรวจ