



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน.องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่.....

ที่...กจ.๗๗๕๐๔/-.....วันที่...๒๐.ตุลาคม.๒๕๖๘.....

เรื่อง...ขออนุมัติลงนามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่.และประกาศ.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

ต้นเรื่อง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดลงนามนโยบายฯ และคำสั่งฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

- ๖. ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
- ๗. แจงเวียนให้ทุกส่วน/กอง ทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
- ๘. เผยแพร่ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่เพื่อทราบโดยทั่วกัน

๖.

(นางสาวชนันท์ญาณ ภาคภูมิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ความเห็นของผู้บังคับบัญชา

ไปตรงหน้า

จำเอก


(อนุศาสน์ ทองเหมื่อน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

- ความเห็นของผู้บริหาร

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ



(นายสรายุทธ จินนากิติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เรื่อง นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ สามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่
๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ โดยผ่าน คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
 ๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหารความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
 ๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และส่งเสริม สนับสนุนให้คำแนะนำปรึกษาในการทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
 ๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- #### ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ดังนี้
๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะทำงานกำหนด และจัดแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย
 ๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด
 ๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด
- #### การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง
๑. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวนแนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และนำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือนโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

คะแนน

คำอธิบาย

- ๑ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง ได้แก่ การทุจริตทุกกรณีความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงินข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ
- ๒ ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ได้แก่ การปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการบริการประชาชน ความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร
- ๓ ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลาง ได้แก่ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือเก็บสถิติทั่วไป
- ๔ ผู้บริหารเต็มใจยอมรับความเสี่ยง ได้แก่ ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยและส่งผลกระทบต่ออาจก่อให้เกิดความเสียหายน้อย
- ๕ ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด ได้แก่ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง



(นายสรายุทธ จินนากิติ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

๒๑ ต.ค. ๒๕๖๘