

แนวทางปฏิบัติ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงานในสังกัด ตร.

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของ ตร.

.....

๑. แนวทางปฏิบัตินี้ ใช้ประกอบการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ และประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของหน่วยงานในสังกัด ตร. ตัวชี้วัดที่ ๑๒ : ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพ การบริหารจัดการภาครัฐระดับพื้นฐาน (PMQA) หมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ รหัส SP ๗ ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อรองรับ การเปลี่ยนแปลง ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินการ แผนงาน/โครงการ ที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุม ความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์ และบริหารจัดการความเสี่ยง ตามประเด็นยุทธศาสตร์ ให้ครบถ้วนทุกประเด็นยุทธศาสตร์ของส่วนราชการโดยคัดเลือกแผนงาน/ โครงการที่สำคัญและมีผลกระทบสูง ต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่ได้รับ งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ อย่างน้อยประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ แผนงาน/โครงการ โดยต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง อย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (ศึกษารายละเอียด ในคู่มือ บริหารความเสี่ยง ของ ตร.)

๒. การดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของ หน่วยงานในสังกัด ตร. แบ่งออกได้เป็น ๒ กรณี ดังนี้

กรณีที่ ๑ : หน่วยงานตามผนวก ก.

เป็นการดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ตามคำรับรองการปฏิบัติ ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ หมวด ๒ รหัส SP ๗ ของ ตร.(หน่วยรับผิดชอบหลัก ตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ ตร. และหน่วยปฏิบัติ ตามที่หน่วยรับผิดชอบหลักมอบหมาย)

กรณีที่ ๒ : หน่วยงานตามผนวก ข.

เป็นการดำเนินการ เรื่องการบริหารความเสี่ยง ของแผนงาน/โครงการ / กิจกรรมหลัก ตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ของหน่วยงานในสังกัด ตร.

๓. หน่วยงานในสังกัด ตร. ที่จะต้องดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน ระดับ บช./ภ. /เทียบเท่า , บก./ภ.จว./เทียบเท่า ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO และหลักธรรมาภิบาล ครบทุกขั้นตอน

หน่วยงานระดับ กก./สถานีตำรวจที่มี ผกก.เป็นหัวหน้า/เทียบเท่า และ แผนก/หน่วยงานที่มี สว.เป็นหัวหน้า/เทียบเท่า เป็นหน่วยปฏิบัติตามที่ ระดับ บช./ภ. และ บก./ภ.จว.มอบหมาย

๔. แนวทางการดำเนินการ และเกณฑ์การให้คะแนน

การดำเนินการของทุกหน่วยงานทั้ง ๒ กรณี เป็นการวัดแบบขั้นตอนความสำเร็จ (Milestone) วัดความครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนและแนวทางที่กำหนด ร้อยละ ๗๐ และวัดในเชิงคุณภาพของการดำเนินการในแต่ละขั้นตอน ร้อยละ ๓๐ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ระดับขั้นตอนความสำเร็จ	แนวทางการดำเนินการ	แนวทางการติดตามประเมินผล
ขั้นตอนที่ ๑ (ระดับคะแนนที่ ๑)	<input type="checkbox"/> แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๔ โดยคณะกรรมการจะต้องมีหน้าที่ดำเนินงานเรื่อง การบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ครอบคลุมหลักการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO <input type="checkbox"/> มีการจัดประชุมคณะกรรมการ เพื่อร่วมกันพิจารณาจัดทำข้อมูลระบบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	<p>- แสดงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ของหน่วยงานในระดับต่างๆ โดยอาจมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรวมกัน หรือแยกหน่วยงานย่อยก็ได้ แต่ต้องมีอำนาจหน้าที่ ครอบคลุม ครบถ้วน</p> <p>- แสดงให้เห็นหลักฐานการจัดประชุม/สื่อสาร/ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO</p>

ระดับขั้นตอน ความสำเร็จ	แนวทางการดำเนินการ	แนวทางการติดตามประเมินผล
<p>ขั้นตอนที่ ๒ (ระดับคะแนนที่ ๒)</p>	<p><input type="checkbox"/> แสดงเหตุผล/วิธีการหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลักในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ อย่างน้อยประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก โดยเป็นแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ที่ได้รับงบประมาณ และ/หรือมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์นั้น</p> <p><input type="checkbox"/> วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ตามมาตรฐาน COSO ซึ่งต้องนำความเสี่ยง ด้านธรรมาภิบาล ที่เกี่ยวข้อง มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ด้วย (ดูรายละเอียดในคู่มือบริหารความเสี่ยง ของ ตร. และตัวอย่างการดำเนินการผนวก ง.)</p> <p><input type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์และมีตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนฯ ที่ประเมินผลได้ชัดเจน</p>	<p>- แสดงให้เห็นถึงวิธีการคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก โดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจน และแสดงให้เห็นถึงความสำคัญหรือผลกระทบของ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ที่มีต่อความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์นั้นๆ อย่างน้อยประเด็นยุทธศาสตร์ละ ๑ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก</p> <p>- มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของ แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ที่คัดเลือกมาดำเนินการอย่างเป็นขั้นตอนตามหลักการของ COSO (๗ ขั้นตอน)</p> <p>- มีผลการวิเคราะห์ การประเมินความเป็นไปได้ และ ความรุนแรงของความเสี่ยง โดยครอบคลุมหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อย่างครบถ้วน</p> <p>- มีการกำหนดแนวทาง/วิธีการและกรอบระยะเวลาในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน (ไม่รวมการสรุปประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ)</p> <p>- แผนบริหารความเสี่ยงได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารภายในเดือน เม.ย. ๒๕๕๔</p>

ระดับขั้นตอน ความสำเร็จ	แนวทางการดำเนินการ	แนวทางการติดตามประเมินผล
<p>ขั้นตอนที่ ๓ (ระดับคะแนนที่ ๓)</p>	<p><input type="checkbox"/> ดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยงที่กำหนดไว้</p> <p><input type="checkbox"/> แสดงให้เห็นถึงวิธีการหรือ ช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ทำความเข้าใจ เพื่อให้ผู้ที่ เกี่ยวข้องสามารถนำแผนบริหาร ความเสี่ยงไปปฏิบัติได้</p>	<p>- มีหลักฐานแสดงการดำเนินการตาม กิจกรรม/โครงการที่กำหนดไว้ในแผน บริหารความเสี่ยง</p> <p>- มีมาตรการ/กิจกรรม/ช่องทางที่แสดงให้ เห็นถึงการสื่อสาร ทำความเข้าใจให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบถึงแผนบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยงาน</p>
<p>ขั้นตอนที่ ๔ (ระดับคะแนนที่ ๔)</p>	<p><input type="checkbox"/> มีการรายงานความก้าวหน้า ในการดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยงต่อผู้บริหาร รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน โดยสรุปผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคที่พบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไข</p> <p><input type="checkbox"/> จัดทำรายงานสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง พร้อมทั้งแสดง ผลสำเร็จเปรียบเทียบกับก่อนและ หลังดำเนินการตามแผนฯ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>- มีการรายงานสรุปผลความคืบหน้าของ การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ตามแนวทาง/วิธีการและกรอบระยะเวลาที่ กำหนดไว้ให้ผู้บริหารทราบและมีความถี่ ครบตามที่กำหนดไว้</p> <p>- เนื้อหาของการรายงานสรุปผลแสดงให้ เห็นถึงความคืบหน้าของกิจกรรม/โครงการ ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง โดย แสดงความสัมพันธ์กับผลการดำเนิน โครงการที่คัดเลือกมาดำเนินการ</p> <p>- มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง (ณ สิ้นปีงบประมาณ) ซึ่งประกอบด้วย</p>

ระดับขั้นตอน ความสำเร็จ	แนวทางการดำเนินการ	แนวทางการติดตามประเมินผล
	<p>หมายเหตุ กรณีเป็นแผนงาน/ โครงการที่ดำเนินการต่อเนื่องใน ปีงบประมาณต่อไป จะต้องมีการ สรุปวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ด้วย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม/โครงการตามแผนบริหาร ความเสี่ยงที่ดำเนินการแล้วเสร็จครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐ - ผลการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (หลังจากดำเนินการตามแผนแล้วเสร็จ) โดยแสดงให้เห็นถึงปัจจัยเสี่ยงที่สามารถ ควบคุม/บริหารจัดการ และปัจจัยเสี่ยงที่ ไม่สามารถควบคุม/บริหารจัดการให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้
<p>ขั้นตอนที่ ๕ (ระดับคะแนนที่ ๕)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> การดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงตาม SP ๗ ของหน่วยงาน ที่มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับ ประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ต้นสังกัด และ ตร.) <input type="checkbox"/> จัดทำสรุปผลการดำเนินการ ตามเป้าหมายของโครงการตาม แผนบริหารความเสี่ยง <input type="checkbox"/> จัดทำสรุปบทเรียน และ ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับเรื่อง การ บริหารความเสี่ยง ทั่วทั้งองค์กร (ERM) เสนอผู้บริหาร ในระดับ หัวหน้าหน่วยงาน มีความเห็น และส่งรายงานผลการดำเนินการ ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลัก 	<ul style="list-style-type: none"> - แสดงให้เห็นความเชื่อมโยง สอดคล้อง ของการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับ ระบบ/ กระบวนการบริหารความเสี่ยงของ หน่วยงาน ที่มีการบูรณาการข้อมูล และ การดำเนินการร่วมกัน ที่มุ่งสู่ผลลัพธ์ตาม เป้าหมายของประเด็นยุทธศาสตร์ของ หน่วยงานต้นสังกัด และ ตร. - สรุปผลความสำเร็จของการดำเนินการ ตามตัวชี้วัดที่กำหนดเป็นเป้าหมายของ โครงการตาม แผนบริหารความเสี่ยง - สรุปบทเรียน และ ให้ข้อเสนอแนะเพื่อ ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงของ หน่วยงานในปีต่อไป - ผู้บริหารให้ความเห็นชอบ/รับทราบและ จัดส่งรายงานสรุปผลการดำเนินการเสนอ หน่วยงานรับผิดชอบหลักแต่ละระดับ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๕. การรายงานผลการดำเนินการ

๕.๑ การรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง (การดำเนินการตามกิจกรรมในขั้นตอนที่ ๕ ตามมาตรฐาน COSO) ให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบ โดยสรุปผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคที่พบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไข โดยให้หน่วยงานระดับ บช. และ บก.ในสังกัด สง.ผบ.ตร.รายงานผลการดำเนินการไปยัง ตร.(สยศ.ตร.) และหน่วยงานรับผิดชอบหลักแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ในระดับ ตร. ดังนี้ (แบบฟอร์ม ตามผนวก จ.)

๕.๑.๑ หน่วยงานระดับ บช. และ บก.ในสังกัด สง.ผบ.ตร.รายงานผลการดำเนินการตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ของ ตร. ไปยังหน่วยงานรับผิดชอบหลักแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ในระดับ ตร. และรายงานผลการดำเนินการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานไปยัง ตร. (สยศ.ตร.) (ตามผนวก ก. และ ผนวก ข.)

- ครั้งที่ ๑ รายงานรอบ ๖ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ เม.ย.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๒ รายงานรอบ ๙ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ ก.ค.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๓ รายงานรอบ ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๑๕ ก.ย.๒๕๕๔

โดยหน่วยงานระดับ บช., บก. และ กก. ให้กำหนดระยะเวลาการรายงานผลของหน่วยงานย่อย รองรับตามลำดับ

๕.๑.๒ หน่วยงานรับผิดชอบหลักแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ในระดับ ตร. (แผนบริหารความเสี่ยงของ ตร.) (ตามผนวก ก. และ ผนวก ข.) รายงานผลการดำเนินการไปยัง ตร. (สยศ.ตร.)

- ครั้งที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๐ เม.ย.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๐ ก.ค.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๓ ภายในวันที่ ๓๐ ก.ย.๒๕๕๔

๕.๒ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติราชการ ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๒ หมวด ๒ รหัส SP ๗ ให้รายงานผลการดำเนินการ รอบ ๖ เดือน รอบ ๙ เดือน และ รอบ ๑๒ เดือน โดยให้หน่วยงานระดับ บช. และ บก.ในสังกัด สง.ผบ.ตร. รายงานผลการดำเนินการไปยัง ตร.(สยศ.ตร.) ดังนี้ (แบบฟอร์ม ตามผนวก ฉ.)

- ครั้งที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๐ เม.ย.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๐ ก.ค.๒๕๕๔
- ครั้งที่ ๓ ภายในวันที่ ๓๐ ก.ย.๒๕๕๔

โดยหน่วยงานระดับ บช., บก. และ กก. ให้กำหนดระยะเวลาการรายงานผลของหน่วยงานย่อย รองรับตามลำดับ

หมายเหตุ :

๑. ศึกษารายละเอียดเพิ่มเติม จากเอกสารคู่มือคำอธิบายตัวชี้วัดการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ปี พ.ศ.๒๕๕๔ และเอกสารประเด็นการตรวจประเมินองค์กรด้วยตนเองตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ปี พ.ศ.๒๕๕๔

๒. รายละเอียดการดำเนินการที่เพิ่มเติมจากข้อ ๑. เป็นการถ่ายทอดยุทธศาสตร์ ค่าเป้าหมาย เกณฑ์การวัด ภายในองค์กร ตร. เพื่อความชัดเจน ครอบคลุม และเชื่อมโยงการดำเนินการ กับตัวชี้วัดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๓. การรายงานผลการดำเนินการตาม SP ๗ เป็นการรายงานตามขั้นตอนและแบบฟอร์มที่กำหนด และการกรอกข้อมูลลงในโปรแกรมประมวลผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๑๒ หมวด ๒ รหัส SP ๗

๔. หากมีข้อขัดข้อง ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินการ ตามตัวชี้วัดนี้ สามารถติดต่อสอบถาม ไปยังกลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ โทรศัพท์ ๐ ๒๒๐๕

๓๓๐๐

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ของ ดร.ที่นำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
ตามมาตรฐาน COSO ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

ประเด็นยุทธศาสตร์	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมหลัก	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน รับผิดชอบร่วม	หน่วยปฏิบัติ
ยุทธศาสตร์ด้าน การบริหารเพื่อการ ให้บริการที่ดีแก่ ประชาชนและชุมชน	การเพิ่มประสิทธิภาพใน การรักษาความปลอดภัย และให้บริการแก่ นักท่องเที่ยว	บช.ก. (ทท.)	-	น., ภ.๑ - ๙, ก. และ บก.ทท.
ยุทธศาสตร์ด้าน การป้องกัน อาชญากรรม	การป้องกันปราบปราม อาชญากรรม	สยศ.ตร. (ผอ.)	-	บช.น, ภ ๑ - ๙ ศชต. และ ผอ.
ยุทธศาสตร์ด้าน การสืบสวน ปราบปราม อาชญากรรม	การสืบสวนปราบปราม ผู้ผลิตและผู้ค้ายาเสพติด	บช.ปส.	-	บช.น, ก., ภ.๑ - ๙, ศชต., บช.ปส. และ สท.
ยุทธศาสตร์ด้าน การอำนวยความสะดวก ยุติธรรม	การสืบสวนสอบสวน คดีอาญาในชั้นพนักงาน สอบสวน	กมค.	-	กมค., ก., น., ภ.๑ - ๙ และ ศชต.
ยุทธศาสตร์ด้านความ มั่นคงของชาติและ กิจการพิเศษ	การเฝ้าระวังแก้ไขปัญหา สถานการณ์ชายแดน และการรักษาความสงบ เรียบร้อยบริเวณพื้นที่ ชายแดนเพื่อความมั่นคง ของรัฐ	ตชด.	-	บช.ตชด.

ประเด็นยุทธศาสตร์	แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมหลัก	หน่วยงาน รับผิดชอบหลัก	หน่วยงาน รับผิดชอบร่วม	หน่วยปฏิบัติ
ยุทธศาสตร์ด้าน การบริหารจัดการที่ดี	การบริหารจัดการที่ดี	สยศ.ตร. (ยศ.)	สยศ.ตร.(ยศ.), สทบ.(พธ.), สปป.(งป.), สกพ.(ทพ. และ อต.), สทส.(ศทก.)	ทุกหน่วย ในสังกัด ตร.

หน่วยงานในสังกัด ตร. ที่ต้องดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง ตาม SP ๗
 ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

หน่วยงานดำเนินการตาม SP ๗	หมายเหตุ
๑. ทุกหน่วยงานระดับ บช., บก., กก. และ แผนก นอกเหนือจากหน่วยที่ต้องรับผิดชอบดำเนินการ ตาม ผนวก ก.และ ข.	กรณี หน่วยงานที่เป็นหน่วยรับผิดชอบหลัก
๒. ให้หน่วยงานระดับ บช.และ บก. เป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลัก ในการดำเนินการ เรื่องการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	ตามผนวก ก. และ ข. สามารถดำเนินการเรื่อง
๓. ให้ดำเนินการ เรื่อง การบริหารความเสี่ยง SP ๗ ตามมาตรฐาน COSO ๗ ขั้นตอน และตามหลักธรรมาภิบาล (ตามตัวอย่างใน ผนวก ง.)	การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO
๔. ให้ บก., กก. และ แผนก เป็นหน่วยปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงของ บช. และ ให้ กก. และ แผนก เป็นหน่วยปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงของ บก.(แล้วแต่กรณี)	๗ ขั้นตอน ในแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก
๕. ให้หน่วยรับผิดชอบหลักรายงานผลการดำเนินการตามรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยใช้แบบฟอร์มตามตัวอย่าง ผนวก ฉ.	ที่ได้ระบุไว้แล้วก็ได้

แบบฟอร์มรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการ ตามแผนบริหารความเสี่ยง

หน่วยงาน.....
 ประเด็นยุทธศาสตร์.....
 แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก.....
 รอบ.....เดือน

ประเด็น ความเสี่ยง	กิจกรรม ตามแนวทาง การจัดการ ความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของ การดำเนิน กิจกรรมตาม แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่กำหนด	ระยะเวลาใน การดำเนินการ	เอกสาร/ หลักฐาน ที่เกี่ยวข้อง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
ความเห็นของผู้บริหาร.....							

ตรวจแล้วถูกต้อง

ลงชื่อ.....
 (.....)
 ตำแหน่ง.....
 วัน/เดือน/ปี

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (.....)
 ตำแหน่ง.....
 วัน/เดือน/ปี

**แบบฟอร์มรายงานสรุปผลการปฏิบัติราชการ ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๒ หมวด ๒ รหัส SP ๗**

<p>รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ (รายตัวชี้วัด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ รอบ.....เดือน</p>													
<p>ชื่อตัวชี้วัดที่ ๑๒ : SP ๗ ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล</p>													
<p>ผู้กำกับดูแลตัวชี้วัด :</p>	<p>ผู้จัดเก็บข้อมูล :</p>												
<p>โทรศัพท์ :</p>	<p>โทรศัพท์ :</p>												
<p>ข้อมูลผลการดำเนินงาน : มีการดำเนินงานตามขั้นตอนที่กำหนดตั้งแต่ขั้นตอนที่ ๑ ถึงขั้นตอนที่ ๕ ดังนี้</p>													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ระดับ คะแนน</th> <th>ผลการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">๑</td> <td>- แต่งตั้งคณะทำงาน - จัดประชุมคณะทำงาน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๒</td> <td>- วิธีการคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก - วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ตามมาตรฐาน COSO - แผนบริหารความเสี่ยง</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๓</td> <td>- ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง - วิธีการ หรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๔</td> <td>- รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการ รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน - รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">๕</td> <td>- ความสอดคล้องเชื่อมโยงกับการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงในตัวชี้วัดอื่น ๆ - สรุปผลการดำเนินการ ตามเป้าหมาย RM ๒.๕ หรือตัวชี้วัดตามแผนฯ หรือตัวชี้วัด ที่ ๓.๓ (แล้วแต่กรณี) - สรุปบทเรียน และข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารรับทราบ และมีความเห็น</td> </tr> </tbody> </table>	ระดับ คะแนน	ผลการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน	๑	- แต่งตั้งคณะทำงาน - จัดประชุมคณะทำงาน	๒	- วิธีการคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก - วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ตามมาตรฐาน COSO - แผนบริหารความเสี่ยง	๓	- ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง - วิธีการ หรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร	๔	- รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการ รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน - รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน	๕	- ความสอดคล้องเชื่อมโยงกับการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงในตัวชี้วัดอื่น ๆ - สรุปผลการดำเนินการ ตามเป้าหมาย RM ๒.๕ หรือตัวชี้วัดตามแผนฯ หรือตัวชี้วัด ที่ ๓.๓ (แล้วแต่กรณี) - สรุปบทเรียน และข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารรับทราบ และมีความเห็น	
ระดับ คะแนน	ผลการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน												
๑	- แต่งตั้งคณะทำงาน - จัดประชุมคณะทำงาน												
๒	- วิธีการคัดเลือก แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก - วิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก ตามมาตรฐาน COSO - แผนบริหารความเสี่ยง												
๓	- ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง - วิธีการ หรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร												
๔	- รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการ รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน - รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน												
๕	- ความสอดคล้องเชื่อมโยงกับการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงในตัวชี้วัดอื่น ๆ - สรุปผลการดำเนินการ ตามเป้าหมาย RM ๒.๕ หรือตัวชี้วัดตามแผนฯ หรือตัวชี้วัด ที่ ๓.๓ (แล้วแต่กรณี) - สรุปบทเรียน และข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารรับทราบ และมีความเห็น												

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ (รายตัวชี้วัด)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ รอบ.....เดือน

หลักฐานอ้างอิง :

ขั้นตอนที่	รหัสหลักฐาน	หลักฐานแสดงผลการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน	หลักฐานที่มี (✓)
๑	SP ๗.๑.๑	คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานฯ	
	SP ๗.๑.๒	เอกสาร/รายงานการประชุม/รูปภาพการจัดประชุม	
๒	SP ๗.๒.๑	เอกสารจัดทำข้อมูลขั้นตอนที่ ๑-๒ ตามมาตรฐาน COSO	
	SP ๗.๒.๒	เอกสารจัดทำข้อมูลขั้นตอนที่ ๓-๔ ตามมาตรฐาน COSO	
	SP ๗.๒.๓	เอกสารจัดทำข้อมูลขั้นตอนที่ ๕ ตามมาตรฐาน COSO	
๓	SP ๗.๓.๑	เอกสาร/หลักฐานแสดงให้เห็นว่าได้ดำเนินการกิจกรรม/โครงการที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ในขั้นตอนที่ ๕ ตามมาตรฐาน COSO	
	SP ๗.๓.๒	หลักฐานแสดงให้เห็นถึง วิธีการหรือช่องทางที่ใช้ในการสื่อสาร ตามขั้นตอนที่ ๖ ตามมาตรฐาน COSO	
๔	SP ๗.๔.๑	รายงานสรุปผลความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ผู้บริหารรับทราบ รอบ ๖, ๙ และ ๑๒ เดือน	
	SP ๗.๔.๒	รายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ณ สิ้นปีงบประมาณ) ที่เสนอผู้บริหารทราบและให้ความเห็นชอบภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ ซึ่งรายงานประกอบด้วย ๑. กิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการแล้ว ครบถ้วนร้อยละ ๑๐๐ ๒. ผลการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (หลังจากดำเนินการตามแผนแล้วเสร็จ)	
๕	SP ๗.๕.๑	เอกสาร/หลักฐาน ที่ได้แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการ มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับการประเมินความเสี่ยง และการวิเคราะห์ความเสี่ยงในตัวชี้วัดอื่นๆ	
	SP ๗.๕.๒	แบบฟอร์มรายงานสรุปผลการดำเนินการ ตาม RM ๒.๕	
	SP ๗.๕.๓	เอกสาร/หลักฐาน แสดงการสรุปบทเรียนการดำเนินการ เรื่องการบริหารความเสี่ยงที่ห้องสมุด (ERM) เสนอผู้บริหารรับทราบ และมีความเห็น	

รายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ (รายตัวชี้วัด)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ รอบ.....เดือน

เกณฑ์การให้คะแนน :

ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
ขั้นตอนที่ ๑	ขั้นตอนที่ ๒	ขั้นตอนที่ ๓	ขั้นตอนที่ ๔	ขั้นตอนที่ ๕

การคำนวณคะแนนจากผลการดำเนินงาน :

ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ผล การดำเนินงาน	ค่าคะแนนที่ได้	ค่าคะแนน ถ่วงน้ำหนัก
ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการ รองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะ เกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/ โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุม ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล				

คำชี้แจงการปฏิบัติงาน / มาตรการที่ได้ดำเนินการ :

ปัจจัยที่สนับสนุนต่อการดำเนินงาน :

อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :