



# ด่วนมาก บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ

สยศ.ตร.

โทร. ๐ ๒๒๐๕ ๓๓๖๖-๗

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๕๓๖๐

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการประกอบคำของบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน ผบช. หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า

ผบก. หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า ในสังกัด สง.ผบ.ตร.

ตามอนุมัติ ตร. ลงวันที่ ๑๐ ต.ค.๕๖ ท้ายหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๔๓๒๓ ลงวันที่ ๑๐ ต.ค.๕๖ ให้ใช้เป็นแนวทางการดำเนินการ เรื่อง การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ตามนโยบายรัฐบาล ประกอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ ตร. ไว้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ นั้น

การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตร. ได้มีบันทึก ลงวันที่ ๒๐ พ.ย.๖๒ ท้ายหนังสือ สง.ป. ด่วนที่สุด ที่ ๐๐๑๐.๑๒๒/๕๖๓๘ ลงวันที่ ๑๙ พ.ย.๖๒ กำหนดปฏิทินการดำเนินการโดย สง.ป. เป็นหน่วยสรุปรวบรวมคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของ ตร. เสนอรองนายกรัฐมนตรี ที่รับผิดชอบเพื่อขอรับความเห็นชอบ แล้วนำส่งสำนักงบประมาณ ภายในวันที่ ๒๔ ม.ค.๖๓ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ จึงขอให้ทุกหน่วยงานในสังกัด ตร. ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด ดังนี้

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล ประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของ ตร. ให้หน่วยงานในสังกัด ตร. ที่ได้จัดทำแผนงาน/โครงการ/รายการเพื่อของบประมาณเฉพาะงบลงทุนที่เป็นแผนงาน/โครงการใหม่ หรือโครงการต่อเนื่อง/ขยายผล (มิใช่ขงบผูกพัน) ที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และขอใช้วงเงินงบประมาณสูงตั้งแต่ ๑๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป ให้จัดทำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการ (โดยสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้จากช่องทาง QR Code ท้ายหนังสือนี้) โดยให้หัวหน้าหน่วยลงนามแล้วดำเนินการส่ง ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๒๗ ธ.ค.๖๒ พร้อมแนบสำเนาคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้จัดส่งให้ สง.ป. มาด้วย

๒. เมื่อทราบผลการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ แล้ว ให้หน่วยที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามแผนงาน/โครงการรายการ ที่ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ไว้แล้ว นำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ดังกล่าวมาประกอบในการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และรายงานผลการดำเนินการตามแนวทางที่ ตร. กำหนด

ทั้งนี้ สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมและดาวน์โหลดข้อมูลได้จาก [www.bb.go.th](http://www.bb.go.th) และ [www.strategy.police.com](http://www.strategy.police.com) : การบริหารความเสี่ยง ตร.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



พล.ต.ต.

( สรร พูลศิริ )

รอง ผบช.๑ พรท.ผบช.สยศ.ตร.

ลำดับ	วัน เดือน ปี	ขั้นตอนและกิจกรรม
<b>กระบวนการทบทวนและวางแผนงบประมาณ</b>		
๑	๑ - ๓๕ พ.ย.๖๒	แจ้งหน่วยทบทวนปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของ คร. และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๒	๑ พ.ย. - ๒๗ ธ.ค.๖๒ ๑ - ๓๓ พ.ย.๖๒ ๑ - ๒๕ พ.ย.๖๒ ๑ - ๒๕ พ.ย.๖๒ ๒๕ พ.ย. - ๓๓ ธ.ค.๖๒ ๑ พ.ย. - ๒๗ ธ.ค.๖๒ ๓ พ.ย. - ๒๗ ธ.ค.๖๒	<p>๑) ดร.จิตทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย และเงินนอกงบประมาณ รวมทั้งผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) ดร. (สงป.(งป.)) และ สยต.ตร. จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย และเงินนอกงบประมาณ รวมทั้งของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ส่งสำนักงานงบประมาณ</p> <p>๓) สงป.(งป.) ร่วมกับสำนักงานงบประมาณพิจารณาทบทวนและปรับปรุงฐานข้อมูลประมาณการรายรับและรายจ่ายส่วนหัวระยงบประมาณกลาง ส่งสำนักงานงบประมาณ</p> <p>๔) หน่วยต่าง ๆ จัดทำรายละเอียดข้อเสนอบริการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายค้ำประกัน (ลักษณะรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุน) ส่ง สงป.(งป.) และ สกบ.(งบลงทุน ยกเว้น ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์) ส่งป.(รายการบุคลากรภาครัฐเฉพาะงบดำเนินงาน) และเจ้าภาพผลิต/โครงการ สทส., (เฉพาะครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)</p> <p>๕) สงป.(งป.). จัดทำรายละเอียดข้อเสนอบริการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายตามข้อมูลพื้นฐาน (ลักษณะรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุน) ส่งสำนักงานงบประมาณ</p> <p>๖) ดร. พิจารณาทบทวนและปรับปรุง เป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ ของหน่วยส่งสำนักงานงบประมาณ (สยต.ตร.)</p> <p>๗) ดร.พิจารณารายการที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ ซึ่งจะต่อให้มีการกีดกันผู้ที่มีงบประมาณมากกว่าหนึ่งปีงบประมาณสำหรับรายการงบประมาณที่มีวงเงินตั้งแต่ ๑,๐๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ให้นำเสนอ ครม.พิจารณาอนุมัติ ก่อนเสนอรายละเอียดคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (สงป., สกบ., สทส.)</p>
๓	๔ - ๒๕ พ.ย.๖๒	ดร. โดย สงป., สยต.ตร. และ สกบ. สนับสนุนข้อมูลให้สำนักงานงบประมาณ สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการระบบราชการ และสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ร่วมกันพิจารณาและจัดทำข้อเสนอเป้าหมายและยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๒ แผนการปฏิรูปประเทศ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายสำคัญของรัฐบาล
๔	๓ พ.ย. - ๓๓ ธ.ค.๖๒	หน่วยงานที่รับผิดชอบแผนงานบูรณาการ ของ คร. ร่วมกับส่วนราชการ/หน่วยงานเจ้าภาพ แผนงานบูรณาการ ในการทบทวนขอบเขต เป้าหมาย แนวทางการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและข้อเสนอของงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เสนอส่วนราชการ/หน่วยงานเจ้าภาพ
๕	๑๕ - ๒๐ ธ.ค.๖๒	นรม. มอบนโยบายการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
<b>กระบวนการจัดหางบประมาณ</b>		
๖	๑ - ๒๐ พ.ย.๖๒ ๑ - ๒๐ พ.ย.๖๒ ๓ - ๒๐ พ.ย.๖๒ ๑ - ๒๐ พ.ย.๖๒ ๑ - ๒๕ พ.ย.๖๒ ๒ ธ.ค.๖๒ ๓๓ ธ.ค.๖๒	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (สงป.(งป.))</p> <p>๒. ทุกหน่วยในสังกัด คร. เสนอความต้องการ งบดำเนินงาน งบลงทุน (ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์) และงบลงทุนอื่น ให้กับ สงป., สทส., สกบ. ทั้งนี้ ตามที่ สงป., สทส. หรือ สกบ. กำหนด แล้วแต่กรณี</p> <p>๓. สทส. จัดทำงบประมาณครุภัณฑ์รายการคอมพิวเตอร์ ส่ง สกบ. และหน่วยเจ้าภาพ</p> <p>๔. สกท.(อต.) จัดทำงบประมาณรายการบุคลากรภาครัฐ</p> <p>๕. สกบ. รวบรวมและจัดทำรายการงบลงทุน</p> <p>๖. ทุกหน่วยส่งรายละเอียดข้อเสนอบริการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ สงป.(งป.)</p> <p>๗. ดร. จัดส่งรายละเอียดข้อเสนอบริการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้สำนักงานงบประมาณ (สงป.(งป.))</p>

ลำดับ	วัน เดือน ปี	ขั้นตอนและกิจกรรม
	๑ พ.ย. - ๑๓ ธ.ค.๖๒  ๑๖ - ๒๗ ธ.ค.๖๒  ๑๖ ธ.ค.๖๒. - ๒๘ มี.ค.๖๓	๗. หน่วยเจ้าภาพผลผลิต/โครงการ จัดทำรายละเอียดค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่แสดงวัตถุประสงค์ แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการของกระทรวง/หน่วยงาน เป้าหมายและยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ส่ง ส่งป.(งป.) ๘. ประชุมพิจารณาคุณค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ คร. โดยมีคณะกรรมการพิจารณาคุณค่า เจ้าภาพผลผลิต/โครงการ หน่วยในสังกัด คร. และคณะเจ้าหน้าที่สำนักงานประมาณ (ถ้ามี) ๙. คร. สรุปรวบรวมค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของ คร. เสนอ กรม. เพื่อให้ความเห็นชอบ แล้วนำเสนอสำนักงานภายใน ๒๔ มี.ค.๖๓ พร้อมบันทึกข้อมูลค่าของงบประมาณในระบบ e-budgeting
๗	๒๗ มี.ค. - ๑๐ มี.ค.๖๓  ๓๗ มี.ค.๖๓	๑. สำนักงานประมาณ พิจารณารายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และนำเสนอ กรม. ๒. กรม. พิจารณาให้ความเห็นชอบรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมแนวทางการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๘	๑๘ - ๒๐ มี.ค.๖๓  ๒๔ มี.ค.๖๓	๑. สำนักงานประมาณ พิจารณาการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และนำเสนอ กรม. ๒. กรม. พิจารณาให้ความเห็นชอบการปรับปรุงรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และมอบให้สำนักงานไปดำเนินการรับฟังความคิดเห็นการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๙	๒๕ มี.ค. - ๘ เม.ย.๖๓  ๒๑ เม.ย.๖๓	๑. สำนักงานประมาณ ดำเนินการรับฟังความคิดเห็นการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๒. กรม. รับทราบผลการรับฟังความคิดเห็นการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และพิจารณาให้ความเห็นชอบข้อเสนอร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๓๐	๒๒ เม.ย. - ๕ พ.ค.๖๓  ๑๒ พ.ค.๖๓	๑. สำนักงานประมาณ ดำเนินการจัดพิมพ์ร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และเอกสารประกอบงบประมาณ ๒. กรม. พิจารณาให้ความเห็นชอบร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และเอกสารประกอบงบประมาณ และนำเสนอสภาผู้แทนราษฎร
<b>กระบวนการอนุมัติงบประมาณ</b>		
๑๑	๒๗ - ๒๘ พ.ค.๖๓	สภาผู้แทนราษฎร พิจารณาร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วาระที่ ๑ (โดย กม.ค. เป็นผู้ประสาน)
๑๒	๓๙ - ๒๐ ส.ค.๖๓	สภาผู้แทนราษฎร พิจารณาร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วาระที่ ๒ - ๓ (โดย กม.ค. เป็นผู้ประสาน)
๓๓	๗ - ๘ ก.ย.๖๓	วุฒิสภา พิจารณาร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๑๔	๓๕ ก.ย.๖๓	สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี นำร่าง พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งวุฒิสภาได้ถวาย เพื่อประกาศบังคับใช้กฎหมายต่อไป

หมายเหตุ หากสำนักงานประมาณ กำหนดแนวทางการจัดทำงบประมาณและปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพิ่มเติมและต่างไปจากปฏิทินของ คร. จะแจ้งให้ทราบต่อไป



## (สำเนา)

แนวทางปฏิบัติ เรื่อง การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล  
ประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง  
ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ

๑. พระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ กำหนดให้การบริหารงานภาครัฐ จะต้องนำหลักการบริหารความเสี่ยง มาใช้เป็นเครื่องมือทางการบริหาร ที่สำคัญ โดยสำนักงาน ก.พ.ร. กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานต่างๆ ในภาครัฐ โดยประยุกต์ตามระบบการบริหารความเสี่ยงของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission ( COSO ) คือ ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินการแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล

๒. คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ (ค.ต.ป.) ได้กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความเข้มแข็งของการกำกับดูแล และควบคุมตนเองที่ดีของส่วนราชการ อันจะนำไปสู่การบรรลุเจตนารมณ์ ตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยกำหนดให้ “การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง” ของส่วนราชการ เป็นประเด็นในการสอบทาน และให้รายงานผลการดำเนินการให้ ค.ต.ป.ทราบ ๒ ครั้ง ในรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน

๓. มติ ครม.เมื่อวันที่ ๒๖ พ.ค.๒๕๕๒ เห็นชอบให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นของรัฐ นำหลักเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ ตามนโยบายรัฐบาล ไปใช้ในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ เป็นต้นไป โดยในแต่ละปีงบประมาณ ครม. จะมีมติในการกำหนดหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติ และจำนวนแผนงาน/โครงการ ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ และจะขยายผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น ในปีต่อๆ ไป

๔. ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการ เรื่อง การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลประกอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย อย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดให้ การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการบูรณาการหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.พ.ร.และ สำนักงานงบประมาณ ให้มีความสอดคล้องและต่อเนื่องกัน โดยมีแนวทางในการดำเนินการ ดังนี้

#### ๔.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลประกอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔.๑.๑ ให้หน่วยงานระดับ บช. และ บก. ในสังกัด ตร. ที่รับผิดชอบแผนงาน/โครงการเฉพาะงบบุคลากรที่เป็นโครงการใหม่ หรือโครงการต่อเนื่อง/ขยายผลที่มีใช้งบบุคลากร ที่หน่วยงานได้จัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ เป็นต้นไป และขอใช้วงเงินงบประมาณสูง ตั้งแต่ ๑๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป จะต้องจัดทำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามแบบฟอร์มประกอบแนวทางการตอบแบบสอบถาม (Worksheet) โดยหัวหน้าหน่วยงาน ส่งให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) พร้อมกับสำเนาคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีที่จะจัดส่งให้ สงป. หากไม่มีแผนงาน/โครงการดังกล่าว ให้มีหนังสือแจ้งยืนยัน มาด้วย

๔.๑.๒ เมื่อสำนักงานงบประมาณ มีหนังสือแจ้งแนวทางและหลักเกณฑ์การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล เพื่อให้ ตร. ดำเนินการ และคณะกรรมการย่อย เรื่องการบริหารความเสี่ยงของ ตร. ได้พิจารณาคัดเลือก แผนงาน/โครงการตามข้อ ๔.๑.๑. ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานงบประมาณกำหนดเรียบร้อยแล้ว สยศ.ตร. จะมีหนังสือแจ้งหน่วยผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการ ให้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อร่วมกับเจ้าหน้าที่ของ สยศ.ตร. จัดทำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพิ่มเติมให้มีข้อมูลที่มีความสมบูรณ์ ครบถ้วน ยิ่งขึ้น แล้วจึง เสนอ ตร. อนุมัติ ให้จัดส่งข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของแผนงาน/โครงการ ดังกล่าวส่งให้สำนักงานงบประมาณทั้งทางเอกสาร และบันทึกข้อมูลลงในโปรแกรมการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลของสำนักงานงบประมาณ ทางระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อประกอบในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป

#### ๔.๒ การวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของ ตร.

๔.๒.๑ ตามข้อ ๔.๑.๒ เมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบระดับ บช. และ บก. ในสังกัด ตร. เป็นหน่วยรับผิดชอบหลักในการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการ โดยนำแนวทางการดำเนินการของสำนักงานงบประมาณ และตามมาตรฐาน COSO มาบูรณาการ คือให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยระบุปัจจัยเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อให้แผนงาน/โครงการไม่ประสบผลสำเร็จ พร้อมทั้งกำหนดกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง ดังกล่าว ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต่อจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งได้วิเคราะห์ความเสี่ยงในขั้นตอนการวางแผนและบริหารโครงการไว้ก่อนแล้ว โดยให้เริ่มดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ เป็นต้นไป ตามแบบฟอร์มที่แนบ

๔.๓ กำหนดการรายงานผลการดำเนินการ ส่งให้ สยศ.ตร.(ยศ.) ภายในกำหนด ดังนี้

๑.) ตามข้อ ๔.๑.๑ หน่วยงานระดับ บช. และ บก. ในสังกัด ตร. จัดส่งเอกสาร ข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลประกอบแนวทางการตอบแบบสอบถาม ส่งให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) พร้อมกับสำเนาคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่จัดส่งให้ สงป. ในห้วงเวลาเดียวกัน

๒.) ตามข้อ ๔.๒.๑ เอกสารการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยงของ แผนงาน/โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี จัดส่งให้ สยศ.ตร.(ยศ.) ภายใน ๑๕ วัน นับแต่ได้รับแจ้งผลจาก สงป.

๓.) การรายงานผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดในแผนฯ รอบ ๖ เดือน

- รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ในรอบ ๖ เดือนแรก ของปีงบประมาณ โดยจัดทำ รายงานตามแบบฟอร์มที่แนบ พร้อมทั้งเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

- ระยะเวลาการรายงาน

- หน่วยปฏิบัติ จัดส่งรายงานให้ หน่วยงานต้นสังกัด ภายในวันที่ ๑ เม.ย. ของปีนั้น
- หน่วยต้นสังกัด จัดส่งรายงานให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๕ เม.ย. ของปีนั้น

๔.) การรายงานผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดในแผนฯ รอบ ๑๒ เดือน

- สรุปรายงานผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนบริหาร ความเสี่ยง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบ/รับทราบ รายงานสรุปดังกล่าว พร้อมทั้งเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

- สรุปผลการดำเนินงาน ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนงาน/โครงการ ที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

- ระยะเวลาการรายงาน

- หน่วยปฏิบัติ จัดส่งรายงานให้ หน่วยงานต้นสังกัด ภายในวันที่ ๑ ต.ค. ของปีนั้น
- หน่วยต้นสังกัด จัดส่งรายงานให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๕ ต.ค. ของปีนั้น

**หมายเหตุ**

๑. สำหรับการดำเนินการ เรื่อง การควบคุมภายใน ได้แยกไปดำเนินการอีกส่วนหนึ่งแล้ว

๒. ศึกษารายละเอียดวิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล ได้จาก

๓. หากมีข้อขัดข้อง ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินการ สามารถติดต่อสอบถาม ไปยัง  
กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ โทรศัพท์ ๐-๒๒๐๕-๓๓๖๕-๗  
โทรสาร ๐๒-๒๐๕-๓๓๖๕

ตรวจแล้วถูกต้อง

(ลงชื่อ) พ.ต.อ. รัชพล เสริมศรีณย์

( รัชพล เสริมศรีณย์ )

ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.

สำเนาถูกต้อง

ว่าที่ พ.ต.อ.



(ไพโรจน์ มะโนจันทร์)

ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.

๑๕๗.๑