

๗๒,๗๓

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ

๑. คำสั่งที่ ๗๙๑/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

- ๓.๑ ชี้แจงแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ในวันพุธที่ ๙ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ณ อาคารห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลในควน

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายเจตพล ศรมณี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในควน	เจตพล ศรมณี	
๒	นายปรการ เล้งขาว	หัวหน้าสำนักปลัดฯ	ปรการ เล้งขาว	
๓	นายกิตติพันธ์ พุ่มภักดี	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กิตติพันธ์ พุ่มภักดี	
๔	น.ส.ชมชัตตอร์ ใจแข็งคชภพ	นักจัดการงานทั่วไป	ชมชัตตอร์ ใจแข็งคชภพ	
๕	น.ส.อมรรัตน์ ทองพิทักษ์	ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	อมรรัตน์ ทองพิทักษ์	

เวลา ๑๐.๐๐ น.

นายเจตพล ศรมณี ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลในควน ประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อม จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายเจตพล ศรมณี ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และมีผลบังคับใช้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีหน่วยงาน ของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลย ในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลัง พิจารณา ความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ต่อไปเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเบื้องต้น ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่ง อบต.ในควน ที่ ๗๙๑ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ โดยมีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง,ติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง,จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและพิจารณาทบทวน แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประชุม ทราบ/ถือปฏิบัติ

ที่ประชุม

ทราบ/ถือปฏิบัติ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

น.ส.ชมชัดอร ใจแข็งคชภ
กรรมการและเลขาฯ

ได้แจ้งว่า การจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐซึ่งหมายรวมถึง อบต.ในควน จะต้องดำเนินการ และเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน ชี้แจงและอธิบายใน รายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตาม พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตราที่ ๓๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออกมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔ ฉบับ ประกอบด้วย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้ความสำคัญ หากไม่ดำเนินการหรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔. กำหนดว่า กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือ ปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอัน ควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรม ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นมาตรฐานเบื้องต้นของ การบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นกรอบแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

- จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับ
- จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- ให้มีการติดตาม และประเมินผลแผนฯ อย่างสม่ำเสมอ
- ต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานฯ ต่อผู้เกี่ยวข้อง
- ให้มีผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายบริหาร บุคลากรที่มีความรู้)

๓. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ในควน ได้นำเสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอ แนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ ให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงจากแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีแนวคิดที่ว่า การดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน การที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ดังนั้น จึงต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือ ผลกระทบของเหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลง ถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคต

ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของ อบต.ในควน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ตามคำสั่ง อบต.ในควน ที่ ๗๙๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ ไปเรียบร้อยแล้ว

๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยให้แต่ละงานคัดเลือกโครงการเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

(๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์

(๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้รับงบประมาณสูงเป็นลำดับที่ ๑

(๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน เมื่อได้โครงการแล้ว ก็นำโครงการดังกล่าวมา ระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุที่ส่งผลให้โครงการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์(ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินโครงการ) และระบุประเภทความเสี่ยง ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk : SR) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็น ยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบภายใน ของ อบต./กระบวนการ/เทคโนโลยี/บุคลากร ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ - ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : CR) เป็นความเสี่ยงอัน เนื่องมาจากการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

๓. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๔ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน (สีเขียว) ความเสี่ยงใน ระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม

- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน (สีเหลือง) ความเสี่ยงในระดับนี้พอยอมรับได้ แต่ต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังที่ยอมรับไม่ได้

- ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน (สีน้ำตาล) ความเสี่ยง ในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน (สีแดง) ความเสี่ยงในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ทันที

๔. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงปานกลางขึ้นไปและดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความ เสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการติดตามและ ประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง

๖. ทบทวน/ปรับปรุงแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลจากการประเมิน และข้อเสนอแนะไปใช้ใน การปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

นายเจตพล ศรีมณี ได้เห็นชอบกับการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อบต.ในควน และได้ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในประเด็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงเป็นลำดับที่ ๑ ว่าโดยหลักการโครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการสูงย่อมมีความเสี่ยงในการดำเนินการสูงตาม แต่ทั้งนี้ โครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการสูงและได้มีการดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นระยะเวลานานความเสี่ยงในการดำเนินการอาจจะต่ำหรือหมดไปได้ จึงเสนอให้พิจารณาถึงโครงการที่เป็นโครงการใหม่หรือโครงการที่คาดว่าจะมีอุปสรรคในการดำเนินการ มาประกอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย เพื่อช่วยให้โครงการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

มติที่ประชุม ที่ประชุมรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลในควน เห็นชอบให้ดำเนินการตามที่ประธานได้มอบหมาย

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ
- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.


(นางสาวชมชิตอร ใจแข็งคชภพ) ผู้จัดบันทึกรายงานการประชุม
กรรมการและเลขานุการ


(นายเจตพล ศรีมณี)
ประธานคณะกรรมการฯ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม