

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๘
วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลม่วงนา

ผู้เข้าประชุม

ลำดับที่	ชื่อ -สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายปรเมศวร์ อิมแมน	ปลัดเทศบาล	ปรเมศวร์ อิมแมน	
๒	จำเอนอนุชา มานะวงศ์	รองปลัดเทศบาล	อนุชา มานะวงศ์	
๓	นางสุนันทนา สารพันธ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	สุนันทนา สารพันธ์	
๔	นางสาวรุ่งทิพย์ การประไพ	หัวหน้าสำนักปลัด	รุ่งทิพย์ การประไพ	
๕	นางสาวสุภาพ การประสพ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	สุภาพ การประสพ	
๖	นายสายันต์ อุ่นทรพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	สายันต์ อุ่นทรพันธ์	
๗	นายขวัญตา นันผ่อง	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	ขวัญตา นันผ่อง	
๘	นางสาวอรุณวรรณ อุทัยคำ	เจ้าพนักงานธุรการ	อรุณวรรณ อุทัยคำ	

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ -สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวจัญญา วิชาวส์ดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	จัญญา วิชาวส์ดี	

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ
๑. คำสั่งที่ ๔๘๐ /๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ
๓.๑ชี้แจงแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

รายงานประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๘
วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลม่วงนา

เริ่มประชุม

เวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑
นายปรเมศวร์ อิ่มแมน

เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประธาน มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และมีผลบังคับใช้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีหน่วยงาน ของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลัง พิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ต่อไป เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเบื้องต้นเทศบาลฯ ได้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลม่วงนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามคำสั่งเทศบาล ตำบลม่วงนา ที่ ๔๘๐ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

๑. นายปรเมศวร์ อิ่มแมน ปลัดเทศบาล ประธานคณะทำงาน
๒. จำเอกอนุชา มานะวงศ์ รองปลัดเทศบาล คณะทำงาน
๓. นางสาวนันทนา สารพันธ์ ผู้อำนวยการกองคลัง คณะทำงาน
๔. นางสาวรุ่งทิพย์ การประไพ หัวหน้าสำนักปลัด คณะทำงาน
๔. นางสาวสุภาพ การประสพ ผู้อำนวยการกองการศึกษาคณะทำงาน
๕. นายสายันต์ อุ่นทรพันธ์ ผู้อำนวยการกองช่าง คณะทำงาน
๖. นายขวัญตา นันผ่อง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ คณะทำงาน/ เลขานุการ
๗. นางสาวอรุณวรรณ อุทัยคำ เจ้าพนักงานธุรการ คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง , ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง, จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และ พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่ประชุม

ทราบ/ถือปฏิบัติ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายขวัญตา นันผ่อง

ได้แจ้งว่าการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐ ซึ่ง หมายรวมถึง กรรมการและเลขานุการฯ เทศบาลตำบลม่วงนาจะต้อง ดำเนินการ และเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน ชี้แจงและอธิบายใน รายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๓.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตาม พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ที่ ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้ มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออกมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง จำนวน ๔ ฉบับ ประกอบด้วย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

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

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

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

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้ความสำคัญ หากไม่ดำเนินการ หรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔. กำหนดว่า กรณี หน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่

กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงาน ของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัตินั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นมาตรฐานเบื้องต้นของ การบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นกรอบแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

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

๒.๒ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลม่วงนาได้นำเสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอ แนวทางในการจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงของเทศบาลฯ ให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้ ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงจากแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีแนวคิดที่ว่า การดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน การที่จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่ถือเป็นความ เสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ดังนั้น จึงต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของเหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลง ถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคต ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลฯ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลม่วงนาตามคำสั่งเทศบาลตำบลม่วงนาที่ ๔๘๐ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ ไปเรียบร้อยแล้ว

๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยให้แต่ละงานคัดเลือกโครงการเพื่อจัดทำแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๑ โครงการ โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

(๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์

(๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

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

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

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบภายใน ของเทศบาล/กระบวนการ/เทคโนโลยี/บุคลากร ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน

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

๓. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๔ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน (สีเขียว) ความเสี่ยงใน ระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ 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 โดยนำผลจากการ ประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ใน การปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปี ถัดไป

นายปรเมศวร์ อิมแมน
ประธานฯ

ได้เห็นชอบกับการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลม่วงนาและได้ให้ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ เพื่อจัดทำแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง โดยหลักการโครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการ ย่อมมีความเสี่ยงในการดำเนินการสูง

นางสาวรุ่งทิพย์ การประไพ

ได้ตั้งข้อสังเกตว่า การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงควรมีการ ดำเนินการตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ กำกับติดตามการจัดการความเสี่ยง

นางสนันทนา สารพันธ์

ได้เห็นชอบตามที่เสนอและมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการฯ และมอบให้ คณะทำงานจัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ .ศ. ๒๕๖๘ และจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการการดำเนินการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง แล้วนำเสนอแผนฯ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบล ม่วงนา ในการประชุมครั้งต่อไป ในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนการ
บริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลม่วงนา เห็นชอบให้ดำเนินการตามที่
ประธานได้มอบหมาย

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี

ปิดประชุม ๑๒.๓๐ น.

อรุณวรรณ อุทัยคำ
(นางสาวอรุณวรรณ อุทัยคำ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ปรเมศวร์ อิ่มแมน
(นายปรเมศวร์ อิ่มแมน)
ปลัดเทศบาลตำบลม่วงนา