

บันทึกรายงานการประชุม
การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖

วันศุกร์ที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ผู้มาประชุม ๘ ท่าน

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	นายทัต วังเมือง	ประธานคณะกรรมการ	ปลัด อบต.ป่าตึง
๒	นางสาวสุจิรัตน์ โสภณ	คณะกรรมการ	รองปลัด อบต.ป่าตึง
๓	นางธรียา หลียา	คณะกรรมการ	ผู้อำนวยการกองคลัง
๔	นายอุเทน เกษสุตาภรณ์ศักดิ์	คณะกรรมการ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ
๕	นายจำรัส ปิงยอง	คณะกรรมการ	วิศวกรโยธา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
๖	นางสาวนลินนา ณะแก้ว	คณะกรรมการ	นักวิชาการสาธารณสุข รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๗	นางธัญชนิกาญจน์ นิลคำ	เลขานุการ/ คณะกรรมการ	หัวหน้าสำนักปลัด
๘	นางสาวกนกพร โภชนพันธ์	ผู้ช่วยเลขานุการ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ไม่มาประชุม - ท่าน

ผู้เข้าร่วมประชุม ๑ ท่าน

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
๑	นายวิโรจน์ คำแสน	นักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๓๐ น.

- เมื่อที่ประชุมพร้อม นายทัต วังเมือง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
กล่าวเปิดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
โดยดำเนินการตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ที่แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการ

๑.๑ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ที่ ๑๗๓๔/๒๕๖๔ เรื่อง ยกเลิก
คำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และความข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ดังนี้

- | | |
|--|--------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง | คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | คณะทำงาน |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะทำงาน |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัด | เลขานุการ/คณะทำงาน |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

- โดยให้คณะทำงานดังกล่าวข้างต้นมีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๕) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

- ให้คณะทำงานที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ที่ประชุม

- รับทราบ -

นายทต วังเมือง
ประธานคณะทำงานฯ

๑.๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ที่ประชุม

- รับทราบ -

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

การประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่ประชุม

ที่ประชุมได้ใช้เวลาสักครู่พิจารณาและมีมติรับรองรายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะทำงานฯ

๓.๑ การติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๖ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖)

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงได้มี ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง และประกาศการใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕ โดยได้แจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างรับทราบและถือปฏิบัติ

และในคราวการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้มีการพิจารณาการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑ (รอบเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๖) และได้นำเสนอผู้บริหารรับทราบแล้ว

ดังนั้นในการประชุมครั้งนี้จึงขอให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ร่วมกันพิจารณาการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๖ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖) รายละเอียดตามแบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

ที่ประชุม

คณะทำงานได้ใช้เวลาร่วมกันพิจารณาการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๖ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖) โดยสรุป ดังนี้

การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๒) ตามระดับ ดังนี้ ๑ = น้อยที่สุด , ๒ = น้อย , ๓ = ปานกลาง , ๔ = สูง และ ๕ = สูงที่สุด

ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
	โอกาส (๑)	ผลกระทบ (๒)	ระดับความเสี่ยง (๑) x (๒) = (๓)
๑. การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ	๑	๑	๑
๒. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๕	๑	๕
๓. การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ	๑	๑	๑
๔. วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๑	๑	๑
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง	๑	๑	๑
๖. การจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน	๓	๒	๖
๗. การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๑	๕	๕
๘. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑	๕	๕
๙. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	๑	๑	๑
๑๐. เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๔	๔	๑๖

สรุปการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามแบบประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือนเมษายน ๒๕๖๖ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖)

๑. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ คือ คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน ได้แก่

(๑) การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ (๑ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : การนำระบบอุปถัมภ์มาใช้ในการปฏิบัติราชการ , การแบ่งพรรคแบ่งพวกของพนักงานส่วนตำบล , ความไม่ยุติธรรมของผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ สั่งการ

หมายเหตุ : ไม่มีเหตุความเสียหาย

(๒) ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ
กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน (๕ คะแนน)

ปัจจัยภายนอก : กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการ
ปฏิบัติ , หน่วยงานที่ออกกฎหมาย ระเบียบ ไม่มีการให้ความรู้ก่อนการ
บังคับใช้

ปัจจัยภายใน : พนักงานส่วนตำบลไม่สนใจอ่านระเบียบ กฎหมาย , ไม่มี
การจัดทำหรือรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน

หมายเหตุ : มีการออกแบบประมาณการโครงการผิดพลาด จำนวน ๖
โครงการ แต่สามารถแก้ไขได้ทันและไม่เกิดความเสียหาย

(๓) การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ (๑ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด , ระบบตรวจสอบ
ไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต

หมายเหตุ : ไม่มีเหตุความเสียหาย

(๔) วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความ
ต้องการของประชาชน (๑ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง
พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ

หมายเหตุ : ไม่มีเหตุความเสียหาย

(๕) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง (๑ คะแนน)

ปัจจัยภายนอก : ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก ,
มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายตลอดเวลา

ปัจจัยภายใน : การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ

หมายเหตุ : ไม่มีเหตุความเสียหาย

(๖) การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ (๕ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด , ระบบตรวจสอบ
ไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต , ผู้ปฏิบัติขาดจิตสำนึกในการเป็น
ข้าราชการที่ดี

หมายเหตุ : ความผิดพลาดของช่างผู้คุมงานโครงการก่อสร้างถนนอาแหะ
ระยะทาง ๒.๕ กิโลเมตร มูลค่า ๕,๓๐๐,๐๐๐ บาท

(๗) โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ (๕ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการ ,
ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในงานที่ทำ

หมายเหตุ : โครงการก่อสร้างถนนอาแหะ ระยะทาง ๒.๕ กิโลเมตร
มูลค่า ๕,๓๐๐,๐๐๐ บาท ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จแต่ไม่
เป็นไปตามแบบและไม่ได้มาตรฐาน

(๘) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
(๑ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : ผู้ปฏิบัติงานบกพร่อง ไม่ตรวจสอบติดตามการใช้จ่าย
หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

หมายเหตุ : ไม่มีเหตุความเสียหาย

โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม แต่ยังคงให้อยู่ในแผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อให้มีการควบคุมต่อไป

๒. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ได้แก่

(๑) การจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ครบถ้วน (๖ คะแนน)

ปัจจัยภายใน : รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีเป็นจำนวนมาก , บุคลากรขาดความเข้าใจในการจัดทำรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

หมายเหตุ : งานทะเบียนทรัพย์สินไม่ได้ลงทะเบียนประติมากรรมวิถีชีวิต น้ำพุร้อนป่าตึง มูลค่าก่อสร้าง ๗๕๐,๐๐๐ บาท ส่งผลให้ อบต. ไม่สามารถจัดซ่อมได้ ซึ่งประมาณมูลค่าการซ่อมแซมปฏิมากรรมอยู่ที่ ๒๐,๐๐๐ บาท

โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพิ่มเติม แต่ยังคงให้อยู่ในแผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อให้มีการควบคุมต่อไป

๓. โครงการกิจกรรมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ได้แก่

(๑) เกิดสาธารณภัยในพื้นที่ (๑๖ คะแนน)

ปัจจัยภายนอก : สภาพดิน ฟ้า อากาศ

ปัจจัยภายใน : อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า

หมายเหตุ : เกิดเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ จำนวน ๓ ครั้ง

๑) เกิดเหตุวาตภัย อุทกภัย ดินโคลนถล่ม ได้เบิกจ่ายเงินสำรองจ่ายเพื่อบรรเทาเหตุสาธารณภัย จำนวน ๒๒๒,๑๓๐ บาท

๒) เกิดเหตุไฟฟ้า ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖

มูลค่าความเสียหาย จำนวน ๒๓,๐๐๐ บาท

๓) ปัญหาหมอกควัน ฝุ่นละออง pm ๒.๕ ตลอดทั้งเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

ส่งผลกระทบต่อสุขภาพของประชาชนในพื้นที่ ๒๖,๗๕๒ บาท

ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน แต่เนื่องจากการเกิดสาธารณภัยในพื้นที่ เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ สามารถทำได้เพียงการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบรรเทาเหตุเท่านั้น ดังนั้นความเสี่ยงนี้ ยังคงให้อยู่ในแผนการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อให้มีการควบคุมต่อไป

ต้องมีแผนลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ ในประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกำหนดมาตรการป้องกัน และเสนอแนวทางการแก้ไข เพื่อเสนอผู้บริหาร และนำเข้าสู่ที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการแก้ไขต่อไป

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการฯ

ให้ผู้ช่วยเลขานุการสรุปข้อมูลการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๒ (รอบเดือน เมษายน – เดือนกันยายน ๒๕๖๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงทราบเพื่อพิจารณากำหนดแนวทางบริหารต่อไป

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการฯ

๓.๒ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

นายวิโรจน์ คำแสน
นักทรัพยากรบุคคล
รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบ
ภายใน

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แจ้งหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพรวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้ความสำคัญ หากไม่ดำเนินการ หรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔. กำหนดว่า กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นมาตรฐานเบื้องต้นของ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

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

ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง รายละเอียดตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ที่ ๑๗๓๔/๒๕๖๔ เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยให้แต่ละหน่วยงานระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงานทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

- เหตุการณ์ความเสี่ยง
- สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง
- ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยงเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

๓. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความเสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๔ ระดับ

- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน ความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน ความเสี่ยงในระดับนี้พอยอมรับได้ แต่ต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังที่ยอมรับไม่ได้
- ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน ความเสี่ยง

ในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน ความเสี่ยงในระดับนี้ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องมีแนวทางในการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

๔. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงปานกลางขึ้นไปและดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจะมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง

๖. ทบทวน/ปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลจากการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

และตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/วท๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการ

เบื้องต้นได้มอบหมายให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผน จัดทำร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง โดยรวบรวมข้อมูลจากการทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ และข้อมูลตามที่หัวหน้าส่วนราชการแต่ละกองงานได้จัดส่งให้ (รายละเอียดตามร่างแผนฯ ที่จัดส่งให้ทุกท่าน)

น.ส.กนกพร โภชนพันธ์
ผู้ช่วยเลขานุการ

ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/อื่นๆ (แบบ บส. ๑)

อบต.ป่าตึง ได้กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบแยกเป็นกิจกรรม/ภารกิจ อบท. ที่สำคัญ แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

- (๑) การใช้ดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการอนุญาต อนุมัติ ต่างๆ
- (๒) การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่
- (๓) โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์
- (๔) เกิดสาธารณภัยในพื้นที่

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

- (๑) ความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน
- (๒) การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- (๑) การทุจริตในการเบิกจ่ายต่างๆ
- (๒) การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
- (๓) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ

๔) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)

๑) วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน

๒. การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง (แบบ บส. ๒) ประกอบด้วย

- ๑) ความเสี่ยง
- ๒) วัตถุประสงค์
- ๓) ผู้รับผิดชอบ
- ๔) ประเภทความเสี่ยง
- ๕) ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง
- ๖) ผลสำเร็จที่คาดหวัง
- ๗) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

๓. รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ บส. ๓) ประกอบด้วย

- ๑) ความเสี่ยง
- ๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
- ๓) ผู้รับผิดชอบ
- ๔) วิธีการจัดการความเสี่ยง
- ๕) ตัวชี้วัด
- ๖) ระยะเวลาการดำเนินการ
- ๗) วิธีการติดตามและการรายงาน

ที่ประชุม

คณะกรรมการได้ใช้เวลาเพื่อพิจารณา และมีมติเห็นชอบร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการ

ขอมอบหมายให้นักวิเคราะห์นโยบายและแผนสรุปรายงานการประชุมฯ และจัดทำร่างประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึงพิจารณาลงนามและเผยแพร่ประกาศต่อไป

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการ

๓.๓ กำหนดการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จึงขอให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านดำเนินการติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ดังนี้

๑. รายงานติดตามผลการบริหารความเสี่ยง ตามแบบ บส. ๔
๒. แบบรายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ และมีมติกำหนดการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายหลังแล้วเสร็จปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในช่วงเดือนตุลาคม ๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่อง อื่นๆ

ที่ประชุม

- ไม่มี -

นายทัต วังเมือง
ประธานคณะกรรมการฯ

ขอให้ทุกส่วนราชการที่ได้ช่วยกันวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ดำเนินการตามนโยบาย และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้มี มาตรการ/แนวทางการแก้ไข และติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงใน โอกาสต่อไป

มีส่วนราชการใดต้องการเสนอเรื่องอื่นๆ ขอเชิญนำเสนอในที่ประชุม ถ้าไม่มีขอ ปิดการประชุม

ปิดประชุมเวลา

เวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวกนกพร โภชนพันธ์)

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายทัต วังเมือง)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง