



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ :

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้ออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ที่ ๒๐๐/๒๕๖๗ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเกิดประสิทธิผลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงเรียนเชิญคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เข้าร่วมประชุมติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ รายละเอียดตามแบบวาระการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าร่วมประชุมตาม เวลา ดังกล่าว

(นางสาวรัชณี สหิตโสศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่
ประธานกรรมการ

รับทราบ

กองคลัง

กองการศึกษา

กองช่าง

สำนักปลัด

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

เมื่อวันพุธ ที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวรัชณี ลาดโลศรี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	นางสาวรัชณี ลาดโลศรี	
๒	นายนายศุภกฤษ ศรีชมชื่น	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	นายนายศุภกฤษ ศรีชมชื่น	
๓	นางสุภาภรณ์ สุขอารมณ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	นางสุภาภรณ์ สุขอารมณ์	
๔	นายจรรณู แสนนาม	หัวหน้าสำนักปลัด	นายจรรณู แสนนาม	
๕	นายอดิศักดิ์ ไชยศรี	ผู้อำนวยการกองช่าง	นายอดิศักดิ์ ไชยศรี	
๖	นางพัฒนพิศา วงษ์สุวรรณ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ	นางพัฒนพิศา วงษ์สุวรรณ	
๗	นางสาวปรียานุช ภูงามนิล	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	นางสาวปรียานุช ภูงามนิล	
๘	นางสุวรรณหทัย จูเรกก้า	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	นางสุวรรณหทัย จูเรกก้า	

ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องประธานแจ้งให้ทราบ

๑. คำสั่งที่ ๒๐๐/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ ชี้แจงแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่น

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

เมื่อวันพุธ ที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นางสาวรัชณี ลาดโลศรี ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ได้
กล่าวเปิดประชุมครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

นางสาวรัชณี ลาดโลศรี

ประธานกรรมการ

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ตามที่ได้เชิญทุกท่านมาประชุมปรึกษาหารือกันในวันนี้เนื่องด้วย
เจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔
การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความ เสี่ยง
ประกอบกับกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๐ หัวหน้า หน่วยงานของ
รัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี ๑.๒ แจ้งหนังสือชักชวนแนวทางในการจัดทำ
รายงานการบริหารจัดการความ เสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ /ว๓๔๑๒
ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่องชักชวนแนวทางในการจัดทำ รายงานการ
บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความ
เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไข
เพิ่มเติม โดยได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหาร จัดการ
ความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
(รายละเอียดตามเอกสาร) ซึ่งประกอบไปด้วย

แบบ บส.๑ - กำหนดของบเขตความรับผิดชอบตามประเด็น ยุทธศาสตร์/
ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

แบบ บส.๒ - การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการ ตอบสนองความเสี่ยง

แบบ บส.๓ - รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๔ - รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

แบบ บส.๕ - รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการ บริหารความเสี่ยง

โดยตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ที่ ๖๐๐/๒๕๖๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล หนอง

กรุงเทพมหานคร ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองกงใหญ่ประกอบด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่เป็น ประธาน กรรมการ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกองเป็นกรรมการ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน เป็นกรรมการและเลขานุการ และผู้ช่วย นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยคณะกรรมการฯ ดังกล่าว มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอ ต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น
 ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๕. ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล หนองกงใหญ่เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น บริหาร จัดการความเสี่ยงให้ลดลง ในระดับที่ยอมรับได้
- ที่ประชุม
ระเบียบวาระที่ ๒
- รับทราบ
เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓
นางสาวรัชนิ ลาโดโลศรี
ประธานฯ

ที่ประชุมรับรองรายงานการประชุม เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ ๓.๑ ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามที่ได้แจ้งประกาศ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘ เพื่อให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ เป็นแนวทางในการจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งแต่ละสำนัก/กอง ได้รายงานการทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ มาเพื่อให้ ที่ประชุมพิจารณาในวันนี้ จะขอแจ้งนโยบายในที่ประชุมอีกครั้งวัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่สามารถจัดการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และ ให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล หนองงูใหญ่ ได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองงูใหญ่โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์การขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองงูใหญ่

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหาร ความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ

๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหาร ความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอและส่งเสริมสนับสนุนให้คำปรึกษาใน การทบทวนปรับปรุง มาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนด ไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้ง แก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการ กำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย

๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวางแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหาร ท้องถิ่น กำหนด

๔. จัดให้มีคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ หน่วยงาน ย่อย ของสำนัก/กอง

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุและประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ ผู้บริหาร ท้องถิ่นกำหนดมาตรการหรือแผนงานในการวางแผนบริหาร ความเสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่าง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและ กระบวนการ บริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ ผู้บริหาร หน่วยงาน (ผอ.สำนัก/กอง) ทราบอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุนให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทาง และ นโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหาร ความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหาร ความเสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้อง นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อ ขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการ บริหาร ความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการ ทบทวน แนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และ นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือ นโยบาย ดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการ ดำเนินงานของ องค์กรการบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ทั้งนี้ การปฏิบัติตามแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการตามคู่มือ บริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์กรการบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ที่ประชุม รับทราบ
นางสาวสุวรรณีพิทย์ จูเรกกา
เลขานุการ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงาน ของรัฐ ซึ่งหมายรวมถึงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนจะต้องดำเนินการและ เพื่อ เป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความ เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้ชี้แจงและอธิบายถึง พ.ร.บ.วินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความ เสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการ บริหารจัดการความเสี่ยง และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคมพ.ศ.๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐให้ ความสำคัญ หากไม่ดำเนินการหรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔ กำหนดว่า กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณา ความ เหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐ ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้

หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยสามารถสรุปสาระสำคัญที่ หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

๑) จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับ

๒) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓) ให้มีการติดตาม และประเมินผลแผนฯ อย่างสม่ำเสมอ

๔) ต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานฯ ต่อ ผู้เกี่ยวข้อง

๕) ให้มีผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายบริหาร บุคลากรที่มีความรู้)

การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ได้เสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอ แนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ หน่วยงานของรัฐ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการประเมินความเสี่ยงจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีแนวคิดว่าการดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน การที่จะบรรลุ เป้าหมายและ วัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาส และความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น จึงต้องมี การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของ เหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลง ถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคต ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองกุงใหญ่เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนด ขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ตามคำสั่งฯ ที่ ๒๐๐/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ไปเรียบร้อยแล้ว

๒. การวิเคราะห์ และระบุความเสี่ยง โดยให้แต่ละสำนัก/กอง คัดเลือก โครงการที่มีความเสี่ยงสูง หรือสูงมาก มาเพื่อจัดทำ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้ บรรลุ เป้าหมายตามยุทธศาสตร์

๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อ ประชาชน

๔) เป็นโครงการหรือกิจกรรม ที่ดำเนินการอาจไม่มีใน แผนพัฒนาตาม ยุทธศาสตร์ แต่กิจกรรมนั้นมีความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่กำหนด

เมื่อได้โครงการ/กิจกรรมแล้วก็นำมาระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุ ที่ ส่งผลให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ (ปัญหาและอุปสรรคใน การ ดำเนินโครงการ) และระบุประเภทความเสี่ยง ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก การ กำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไป ใช้ไม่ ถูกต้อง

- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับ การ บริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทาง การเงิน เป็นต้น

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความ เสี่ยงที่ เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ - ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) คือ ความ เสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติ ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง กฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติของหน่วยงาน

- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความ เสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ - ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือ และความน่าเชื่อถือ ขององค์กร

๓. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความ เสี่ยง ที่ได้จะมีอยู่ ๕ ระดับ

๑) สูงมาก (สีแดง) ๒๓-๒๕ ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความ เสี่ยงที่ องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยง เร่งด่วน

๒) สูง (สีส้ม) ๑๖-๒๒ ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้อง จัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) ปานกลาง (สีเหลือง) ๖-๑๕ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมี การเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๔) ต่ำ (สีเขียว) ๒-๕ ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๕) ต่ำมาก (สีฟ้า) ๑ ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๔. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการ
ตอบสนองความเสี่ยง โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มี

ระดับความเสี่ยงสูงมาก สูง หรืออาจเลือกปานกลาง เพื่อ ดำเนินการตาม
แนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย จะ
มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและ รายงานปีละ ๑ ครั้ง
และการรายงานติดตามผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตามแบบ บส.๔ ในแต่ละ
รอบ (รอบ ๓ เดือน รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน)

๖. ทบทวน/ปรับปรุงแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผล จาก
การประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือ วิเคราะห์ความเสี่ยงใน
รอบปีถัดไป

ที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓

นางสาวรัชณี ลาดโลศรี

ประธานฯ

รับทราบ /ถือปฏิบัติ

ได้เห็นชอบกับการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการ
บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ และได้ให้
ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ เพื่อ จัดทำ
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในประเด็นโครงการที่ได้รับงบประมาณสูงเป็น
ลำดับที่ ๑ ว่า โดย หลักการโครงการที่มีงบประมาณในการดำเนินการสูงย่อมมี
ความเสี่ยงในการดำเนินการสูงตาม แต่ทั้งนี้ โครงการที่มีงบประมาณในการ
ดำเนินการสูงและได้มีการดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นระยะเวลานานความเสี่ยง ใน
การดำเนินการอาจจะต่ำหรือหมดไปได้จึงเสนอให้พิจารณาถึงโครงการที่เป็น
โครงการใหม่หรือโครงการที่ คาดว่าจะมีอุปสรรคในการดำเนินการ มา
ประกอบการ จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ด้วย เพื่อช่วยให้ โครงการสามารถ
บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด จึงขอให้ สำนักปลัด กอง และฝ่ายถือ
ปฏิบัติต่อไป

มติที่ประชุม

ที่ประชุม

นางสาวรัชณี ลาดโลศรี

ประธาน

ระเบียบวาระที่ ๔

ที่ประชุมรับทราบ/ถือปฏิบัติ

ไม่มีผู้ใดสอบถาม

ถ้าไม่มีท่านใดสอบถาม ขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านที่มาร่วมประชุม และ

ขอปิดการประชุมค่ะ

เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ปิดประชุม ๑๑.๐๐ น.

ลงชื่อ

(นางสาวปริญญช . ภูงามนิล)

กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้จดยางานการประชุม

ลงชื่อ

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ผู้ตรวจรายงานการประชุม