

บันทึกรายงานการประชุม
คณะกรรมการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม

รายชื่อผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	รายชื่อ
๑	นางพนารัตน์ ศรีนาทม	ประธานกรรมการ	พนารัตน์ ศรีนาทม
๒	นายศุภชัย นาศรีนาทม	กรรมการ	ศุภชัย นาศรีนาทม
๓	นายสฤณีชัย ชูพา	กรรมการ	สฤณีชัย ชูพา
๔	นางรักษัศคณา โรจน์ธนปัญญา	กรรมการ	รักษัศคณา โรจน์ธนปัญญา
๕	นางปุณณภา จุฑาแสง	กรรมการ	ปุณณภา จุฑาแสง
๖	นายประจวบ หมั่นเหมาะ	กรรมการ	ประจวบ หมั่นเหมาะ
๗	นางปพิชญา วิบรรณ์	เลขานุการ	ปพิชญา วิบรรณ์

จำนวนผู้มาประชุม จำนวน ๗ คน

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	รายชื่อ
๑.	นางสาวเมธวดี สีหาบุตร	คณงานทั่วไป	เมธวดี สีหาบุตร

จำนวนผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๑ คน

เริ่มประชุมเวลา

๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

นางพนารัตน์ ศรีนาทม
ประธานกรรมการ

ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้
เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด
จึงได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๒

-ทราบ-

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-----ไม่มี-----

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องการประชุม

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีรายชื่อ
ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งที่เลขานุการได้นำสั่ง
คำสั่งดังกล่าวให้ทุกท่านแล้วนั้น

๑. นางพนารัตน์ ศรีนาทม รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม รักษา
ราชการปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ประธานกรรมการ
 ๒. นายศุภชัย นาศรีทิม ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
 ๓. นายสุฤษดิ์ชัย ฐุพา ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ
 ๔. นางรักษัศคณา โรจน์ธนปัญญา หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
 ๕. นางปทุมณภา จุฑาแสง นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการผู้อำนวยการ
กองคลัง กรรมการ
 ๖. นายประจวบ หมั่นเหมาะ นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ
 ๗. นางพิชญา วิบรรณม์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เลขานุการ
- ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

มติที่ประชุม

-ทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องเสนอพิจารณา

นางพนารัตน์ ศรีนาทม
ประธาน

๔.๑ กระบวนการบริหารความเสี่ยง

ตามที่สำนักปลัดเป็นศูนย์กลางในการเก็บข้อมูลจึงให้ นางรักษัศคณา โรจน์ธนปัญญา
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทม ได้อธิบายถึงกระบวนการ
บริหารจัดการความเสี่ยง

นางรักษัศคณา โรจน์ธนปัญญา เรียนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่าน

กรรมการ

ตามที่ได้มีพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ และได้ออก
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ศึกษาและเตรียมข้อมูลเนื้อหา ใน
เรื่องของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ
วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ใน
การดำเนินงานขององค์กร

ซึ่งมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
 ๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
 ๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงสูง(High) และสูงมาก(Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
 ๔. รายงานและติดตาม เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง
 ๕. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้องและมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
 ๖. ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น
- จากนี้ก็ให้ นางปัทมา วิบรรณ์ ได้อธิบายต่อถึงความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงตลอดถึงการประเมินความเสี่ยง เพื่อรวบรวมและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

นางปัทมา วิบรรณ์
เลขานุการ

เรียนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่าน สำหรับความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือ สดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะแบ่งเป็น ปัจจัยเสี่ยงภายนอก และปัจจัยเสี่ยงภายใน และประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภท ๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ ๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ การประเมินความเสี่ยงขึ้นอยู่กับระดับโอกาสที่

จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ ซึ่งได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้พิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบว่าจะเกิดความเสียหายในระดับใด ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๒ คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๓-๔ หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไป อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐-๑๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖-๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที เมื่อได้ทราบถึงแนวการจัดการดำเนินการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ขอแนวความเสี่ยงในแต่ละส่วนราชการเพื่อจะได้จัดการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

นางรัชชกานา โจรจันธัญญา สำหรับกิจกรรมที่นำมาบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัดมีด้วยกัน ๕ กิจกรรม ซึ่งมีที่มาจากยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพคือ ๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เมื่อมีผู้เสียชีวิตบางรายไม่มาแจ้งให้ทราบ ๒. กิจกรรมการขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ละเลยการแจ้งขึ้นทะเบียนทำให้มีเด็กแรกเกิดได้รับเงินอุดหนุนล่าช้า และกิจกรรมที่มีที่มาจากยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความเข้มแข็งและการบริหารจัดการที่ดี ๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่สนใจและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำประชาคม ๔. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง เอกสารไม่นำมาไว้ที่สารบรรณกลาง ๕. กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี แต่ละสำนัก/กอง ที่ขอโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณส่งเอกสารล่าช้า

นางปทุมณา จุฑาแสง สำหรับกิจกรรมของกองคลัง ที่นำมาจัดเป็นความเสี่ยงมีด้วยกัน ๕ กิจกรรม ซึ่งมีที่มาจากยุทธศาสตร์ที่ ๕ การสร้างความเข้มแข็งและการบริหารจัดการที่ดีคือ ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนที่ได้กำหนดไว้ ๓. กิจกรรมพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เจ้าบ้านไม่อยู่ทำให้เกิดการส่งรายได้ค่าน้ำประปาล่าช้า ๔. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน เจ้าของทรัพย์สินใน

นายศุภชัย นาศรีทม กรรมการ	<p>เขตพื้นที่เป็นบุคคลต่างตำบล/จังหวัด ยากต่อการสืบค้น ๕. กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมทดรองราชการส่งใช้เงินยืมค้างเกินกำหนดเวลา</p> <p>สำหรับกิจกรรมของกองช่าง ซึ่งมีที่มาจากยุทธศาสตร์ที่ ๑ คือ ๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารยังมีผู้ยื่นขออนุญาตบางรายเตรียมเอกสารไม่ครบ ทำให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร ล่าช้าออกไป ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน บุคลากรหนึ่งคนต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกัน และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ อีกหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๓. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะเกิดอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>
นายสฤกษ์ชัย รุพา กรรมการ	<p>สำหรับความเสี่ยงของกองการศึกษา ซึ่งมีที่มาจากยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาคนและสังคมให้มีคุณภาพ เสนอความเสี่ยงประเด็นเดียว คือ การจัดการศึกษาระดับปฐมวัย ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนเด็กเข้า-ออก ระหว่างเทอม/ปีการศึกษา ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงการบริหารจัดการด้านงบประมาณ</p>
นางพิชญภา วิบรรณ เลขานุการ	<p>ความเสี่ยงที่ได้นำเสนอมาจะนำเข้าจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและในแต่ละส่วนราชการได้ประเมินระดับความเสี่ยงตามโอกาสและผลกระทบส่งตามมาและหากพิจารณาแล้วจะมีการเปลี่ยนแปลงประการใดหรือมีการแก้ไขบางประการของแต่ละส่วนงานให้จัดส่งได้ภายในเร็ว ๆ นี้</p>
นางพนารัตน์ ศรีนาทม ประธานกรรมการ	<p>ในการประชุมในเรื่องการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งเป็นปีแรกที่เรำจัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ให้สำนักปลัด ซึ่งมีนักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นศูนย์กลางในการเก็บรวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อได้รวบรวมเสร็จสิ้นแล้ว ส่งให้คู่อีกรอบนักวิชาการตรวจสอบภายใน มีสิ่งใดจะนำเสนอบ้าง</p>
นายประจวบ หมั่นเหมาะ กรรมการ	<p>จากที่ได้ไปเข้าร่วมอบรมมาในเรื่องของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้แนะนำรูปแบบในการจัดทำรูปแบบ แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และได้เข้าร่วมการประชุมในวันนี้ก็คิดว่าน่าจะเป็นข้อมูลในระดับหนึ่งของปีแรก ในการจัดทำแผนพอสมควร หากมีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงให้กระชับก็ขอสอบถามอีกครั้งหนึ่งเมื่อรวบรวมเสร็จ</p> <p>สำหรับความเสี่ยงก็จะเกี่ยวข้องในส่วนของการประเมิน ITA คือการประเมินความเสี่ยงของการทุจริตประจำปี ซึ่งจะเป็นในเรื่องของการแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยมีเหตุของความเสียหายและระดับความเสี่ยงข้อ ๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็น</p>

เรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีการดำเนินการในมาตรการที่จะดำเนินการ
แก้ไข

วาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ - ไม่มี -

นางพนารัตน์ ศรีนาทม ดิฉันขอให้ทุกส่วนราชการที่ได้ช่วยกันวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ดำเนินการและมีมาตรการ/
ประธานกรรมการ แนวทางการแก้ไข และติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงในโอกาสต่อไป
มติที่ประชุม - ทราบ -

ปิดประชุม -เวลา ๑๑.๒๐ น.

ลงชื่อ ปพิชญา วัชรธรรม ผู้จัดบันทึกการประชุม
(นางปพิชญา วัชรธรรม)
เลขานุการ

ลงชื่อ พนารัตน์ ศรีนาทม ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นางพนารัตน์ ศรีนาทม)
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม