รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอวัชบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

เมื่อวันพุธ ที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

ผู้มาประชุม

๑.นายอุไร จตุหงษ์	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่	
๒.ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่	ประธานกรรมการ
๓.นางสาวลัดดาวัลย์ เผ่าศิริ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔.นายกัมพล หาญสุริ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.นางสาววรายุ ฉวีวงค์	ผู้อำนวยการกองสวัดดิการ	กรรมการ
๖.นายนิวัช เวียงนนท์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗.นางจันทร์เพ็ญ วินทะไชย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๘.นางสาวหนึ่งฤทัย สิทธิสาร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อม นายอุไร จตุหงษ์ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้กล่าวเปิดประชุมครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล (ประธานกรรมการ)

๑.๑ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ตามที่ได้เชิญทุกท่านมาประชุมปรึกษาหารือกันในวันนี้เนื่องด้วย เจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความ เสี่ยง ประกอบกับกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๐ หัวหน้า หน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี

๑.๒ แจ้งหนังสือซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒ /ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำ รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตาม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยได้กำหนดแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหาร จัดการความเสี่ยงและเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (รายละเอียดตามเอกสาร) ซึ่งประกอบไปด้วย

☐ แบบ บส.๑ – กำหนดของบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/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

โดยตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ที่ ๑๐๑ /๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ จึงอาศัยอำนาจตามในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสะท้อน ประกอบด้วย ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ เป็นประธาน กรรมการ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกองเป็นกรรมการ นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน เป็นกรรมการและเลขานุการ และผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบาย และแผน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยคณะกรรมการฯ ดังกล่าว มีอำนาจหน้าที่ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. ประสานงานกับหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสะท้อน เพื่อติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น บริหาร จัดการความเสี่ยงให้ลดลงในระดับที่ยอมรับได้

ที่ประชุม **รับทราบ**

ระเบียบวาระที่ ๒ **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

-รายงานการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

มติที่ประชุม **ที่ประชุมรับรองรายงานยการประชุม ครั้งที่ ๒**

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ**

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล ประธานกรรมการ **๓.๑ ประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ปี ๒๕๖๗**

ตามที่ได้แจ้งประกาศ นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ เพื่อให้แต่ละสำนัก/ กอง ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้คู่มือบริหารจัดการ ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนเป็นแนวทางในการจัดทำ ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งแต่ละสำนัก/กอง ได้รายงานการทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ มาเพื่อให้ ที่ประชุมพิจารณาในวันนี้ จะขอแจ้งนโยบายในที่ประชุมอีกครั้ง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน สามารถใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นแนวทางในการบริหารจัดการองค์กรให้ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจและยุทธศาสตร์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองไผ่

๒. เพื่อลดความเสี่ยงด้านโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น และ ให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสะท้อน ได้รับประโยชน์สูงสุด

บทบาทความรับผิดชอบ

ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนอวไผ่ โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหาร ความเสี่ยงเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรืออนุมัติ

๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แผนบริหาร ความเสี่ยง และเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงขององค์กร เสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ

๓. ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง ระดับองค์กรอย่างสม่ำเสมอและส่งเสริมสนับสนุนให้คำปรึกษาใน การทบทวนปรับปรุงมาตรการหรือวิธีการขั้นตอนต่าง ๆ ที่กำหนด ไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๔. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้อำนวยการสำนัก/กอง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ บริหารท้องถิ่นได้มอบหมาย

๒. ประเมินและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความ เสี่ยง ตามระยะเวลาที่ผู้บริหารท้องถิ่นกำหนด

๓. สนับสนุนและส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ดำเนินการวาง แผนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางและนโยบายที่ผู้บริหาร ท้องถิ่นกำหนด

๔. จัดให้มีคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ย่อย ของสำนัก/กอง

หัวหน้าฝ่าย/ผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุและประเมินความเสี่ยงตามแนวทางหรือนโยบายที่ผู้บริหาร ท้องถิ่นกำหนด มาตรการหรือแผนงานในการวางแผนบริหารความ เสี่ยง และนำแผนงานไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดได้อย่าง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๒. ปฏิบัติงาน ดูแลและติดตามงานต่าง ๆ ตามกรอบและกระบวนการ บริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานและผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้ ผู้บริหารหน่วยงาน (ผอ.สำนัก/กอง) ทราบอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ

๓. ส่งเสริม สนับสนุนให้ความร่วมมือ และปฏิบัติตามแนวทางและ นโยบายการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้การบริหาร ความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานประจำตามปกติ

การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. ในกรณีที่ผู้บริหารพบว่าแนวทางหรือนโยบายการบริหารความ เสี่ยงไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร ต้อง นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยผ่านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อขออนุมัติดำเนินการในการปรับปรุงแนวทางหรือนโยบายการ บริหารความเสี่ยง

๒. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรจะต้องมีการทบทวน แนวทางหรือนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และ นำเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้มีความมั่นใจว่าแนวทางหรือ นโยบายดังกล่าวยังมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการ ดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ทั้งนี้ การปฏิบัติตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการตามคู่มือ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

ที่ประชุม **ทราบ**

นางจันทร์เพ็ญ วินทะไชย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐ
เลขานุการ ฯ ซึ่งหมายรวมถึงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนจะต้องดำเนินการและเพื่อ เป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน การบริหารจัดความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้ชี้แจงและอธิบายถึง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความ เสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการ บริหารจัดการความเสี่ยง และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐให้ ความสำคัญ หากไม่ดำเนินการหรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔ กำหนดว่า กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณา ความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐ ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ที่ กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัตินั้น 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 ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้เสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำเสนอ แนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้ ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายความว่า กระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ หน่วยงานของรัฐ

สามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการประเมินความเสี่ยงจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีแนวคิดว่าการดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ กำหนดไว้อาจต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน การที่จะบรรลุ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาส และความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเผชิญอยู่ ดังนั้น จึงต้องมี การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของ เหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลง ถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคต ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ตามคำสั่งฯ ที่ ๑๐๑ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗ ไปเรียบร้อยแล้ว

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

๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้ บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์

๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อ ประชาชน

๔) เป็นโครงการหรือกิจกรรม ที่ดำเนินการอาจไม่มีใน แผนพัฒนาฯตามยุทธศาสตร์ แต่กิจกรรมนั้นมีความเสี่ยง ตามเกณฑ์ที่กำหนด เมื่อได้โครงการ/กิจกรรมแล้วก็นำมาระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุ ที่ส่งผลให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ (ปัญหาและอุปสรรคใน การดำเนินโครงการ) และระบุประเภทความเสี่ยง ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก การกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไป ใช้ไม่ถูกต้อง

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

- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความ เสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risk) คือ ความ เสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติของหน่วยงาน

- ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

- ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือ และความน่าเชื่อถือ ขององค์กร ๓. การประเมินความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง ซึ่งระดับความ เสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๕ ระดับ ๑) สูงมาก (สีแดง) ๒๓-๒๕ ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความ เสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยง เร่งด่วน ๒) สูง (สีส้ม) ๑๖-๒๒ ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้อง จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓) ปานกลาง (สีเหลือง) ๖-๑๕ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔) ต่ำ (สีเขียว) ๒-๕ ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง ๕) ต่ำมาก (สีฟ้า) ๑ ระดับที่ยอมรับได้ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

๔. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการ ตอบสนองความเสี่ยง โดย จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่มระดับความเสี่ยงสูงมาก สูง หรืออาจเลือกปานกลาง เพื่อ ดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดย จะมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและ รายงานปีละ ๑ ครั้ง และการรายงานติดตามผลการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตามแบบ บส.๔ ในแต่ละรอบ (รอบ ๓ เดือน รอบ ๖ เดือน รอบ ๑๒ เดือน)

๖. ทบทวน/ปรับปรุงแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผล จากการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือ วิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

ที่ประชุม **รับทราบ**

ระเบียบวาระที่ ๔ **เรื่องเสนอให้ที่ประชุมพิจารณา**

๔.๑ พิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล ต่อไปขอเชิญแต่ละสำนัก/กอง นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยง

ประธานกรรมการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

นายกัมพล หาญสุริย์ ตามที่ กองช่างได้ประเมินความเสี่ยงของโครงการตามยุทธศาสตร์ที่จะ

ผู้อำนวยการกองช่าง ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น

กรรมการ มีโครงการที่อยู่ในเกณฑ์ที่ต้องนำมาจัดทำบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านหนองเต่า (ตอนที่ ๔) หมู่ที่ ๘ บ้านหนองเต่า งบประมาณ ๔๙๙,๐๐๐ บาท - มีความ เสี่ยงด้าน

กลยุทธ์ (Strategy Risk) และความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

ปัจจัยเสี่ยง

๑. ข้อมูลด้านสภาพแวดล้อมของพื้นที่ก่อสร้างไม่ครบถ้วน

๒. การสำรวจออกแบบโครงการผิดพลาด

๓. ราคาวัสดุก่อสร้างบางอย่างไม่ปรากฏในราคาของสำนักงาน พาณิชย์จังหวัด จึงต้องใช้การสืบราคาในพื้นที่และอาจเกิด ความคลาดเคลื่อนของการประมาณราคาค่าก่อสร้าง

๔. ขาดความรู้ในขั้นตอนการก่อสร้างที่ถูกต้อง เหมาะสมของผู้ รับจ้าง

๕. ระหว่างก่อสร้างมีสภาพอากาศไม่เหมาะสม

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

- ลดโอกาสของความเสี่ยง
- ลดผลกระทบความเสี่ยง

วิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. การวางแผนและการออกแบบที่เหมาะสมเพื่อช่วยระบุความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันปัญหาก่อนเริ่มการก่อสร้าง

๒. การประมาณการราคาที่เหมาะสมช่วยหลีกเลี่ยงค่าใช้จ่ายที่ มากเกินไป

๓. กำหนดโครงการที่ละเอียดพร้อมเวลาฉุกเฉินเพียงพอสามารถ ช่วยลดผลกระทบของความล่าช้า

๔. การใช้กระบวนการควบคุมคุณภาพ เช่น การตรวจสอบและ ทดสอบเป็นประจำสามารถช่วยให้แน่ใจว่าการก่อสร้างและ วัสดุตรงตามมาตรฐานที่ตั้งไว้

๕. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นไปตาม อำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. หนังสือรายงานนายกฯ

๒. การประชุมคณะกรรมการฯ

๓. รายงานช่างผู้ควบคุมงาน

ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

๑. โครงการก่อสร้างขยายไฟฟ้าตามเส้นทาง รพช.ไปธวัชบุรีถึงสามแยกบ้านหนองทัพไทย หมู่ที่ ๑๑ บ้านดอนกลอย งบประมาณ ๕๐๐,๐๐๐ บาท

- มีความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ (Strategy Risk) และความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

ปัจจัยเสี่ยง

๑. จุดที่ทำการก่อสร้างไม่ตรงตามที่กำหนด

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

- ลดโอกาสของความเสี่ยง

- ลดผลกระทบความเสี่ยง

<u>วิธีการจัดการความเสี่ยง</u>

๑. มีการกำหนดพิกัดในเชิงพื้นที่ที่สามารถตรวจสอบได้

๒. กำหนดให้มีการควบคุมการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน

๓. การวางแผนและการออกแบบที่เหมาะสมเพื่อช่วยระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและป้องกันปัญหาก่อนเริ่มการก่อสร้าง

๔. การประมาณการราคาที่เหมาะสมช่วยหลีกเลี่ยงค่าใช้จ่ายที่มากเกินไป

๕. กำหนดโครงการที่ละเอียดพร้อมเวลาฉุกเฉินที่พียงพอ สามารถช่วยลดผลกระทบของความล่าช้า

๖. การใช้กระบวนการควบคุมคุณภาพ เช่น การตรวจสอบและทดสอบเป็นประจำสามารถช่วยให้แน่ใจว่าการก่อสร้างและ วัสดุตรงตามมาตรฐานที่ตั้งไว้

๗. คณะกรรมการตรวจการจ้างต้องบริหารสัญญาให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อควบคุมผู้รับจ้างให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบรายการและสัญญา

<u>วิธีการติดตามและการรายงาน</u>

๑. หนังสือรายงานนายกฯ

๒. การประชุมคณะกรรมการฯ

๓. รายงานช่างผู้ควบคุมงาน

นายขจรเดช จรบุรย์
หัวหน้าสำนักปลัด
กรรมการ

สำนักปลัดได้ประเมินความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม ปรากฏว่าโครงการที่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง ได้แก่

การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน งบประมาณ ๖๐๐,๐๐๐ บาท

<u>ความเสี่ยง</u>

๑. ลูกหนี้ขาดความรับผิดชอบในการชำระหนี้

๒. สัญญากู้ขาดอายุความ

<u>ประเภทความเสี่ยง</u> มีความเสี่ยง

– ด้านการเงิน (Financial Risks)

- ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)

การตอบสนองความเสี่ยง

- ลดโอกาสความเสี่ยง

- ลดผลกระทบความเสี่ยง

<u>วิธีการจัดการความเสี่ยง</u>

๑. เร่งรัดการชำระหนี้

๒. ทำหนังสือรับสภาพความผิด

๓. เตรียมข้อมูลคดีเพื่อดำเนินการตามกฎหมาย

<u>วิธีการติดตามและการรายงาน</u>

๑. ติดตามการชำระเงินอย่างต่อเนื่อง
๒. รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

นางสาวลัดดาวัลย์ เผ่าศิริ
ผู้อำนวยการกองคลัง
กรรมการ

กองคลังได้ประเมินความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม ปรากฏว่า
โครงการ/ กิจกรรมที่ต้องนำมาบริหารความเสี่ยง ได้แก่
๑. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี
ประเภทความเสี่ยง
- ด้านการเงิน (Financial Risks)
- ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
ความเสี่ยง
๑. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้
๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี
๓. การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามแผนฯที่กำหนดไว้ อาจก่อให้เกิดการ ขาดสภาพคล่องทางการเงินได้
๔. ลูกหนี้ภาษีเพิ่มมากขึ้นอาจจะก่อให้เกิดหนี้สูญได้
วิธีการตอบสนองความเสี่ยง
- ลดโอกาสความเสี่ยง
- ลดผลกระทบความเสี่ยง
วิธีการจัดการความเสี่ยง
๑. รับโอนย้าย/ใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้เจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบโดยตรงมาปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย
๒. ให้พนักงานที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบ วิธีการจัดเก็บภาษีที่ถูกต้อง
๓. เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เพื่อความสะดวกของผู้เสียภาษี
๔. การประชาสัมพันธ์ด้านการชำระภาษีในเขตพื้นที่ อบต.เช่น วัน เวลา สถานที่ วิธีการชำระ เป็นต้น
วิธีการติดตามและการรายงาน
๑. รายงานผลลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ
๒. รายงานการติดตามด้วยหนังสือทวงลูกหนี้ภาษีทุกราย
ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการที่ดี
๒. โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
ประเภทความเสี่ยง - ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)
ความเสี่ยง
๑. แผนที่ภาษีที่มีอยู่ยังไม่สมบูรณ์ถูกต้องและต้องปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลา
๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
วิธีการตอบสนองความเสี่ยง

๑. ลดโอกาสของความเสี่ยง
๒. ลดผลกระทบของความเสี่ยง
<u>วิธีจัดการความเสี่ยง</u>
๑. นำข้อมูลที่ได้รับจากกรมที่ดินมาปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามมาตรา ๑๐ ให้เป็นปัจจุบันทุกเดือน
๒. ส่งพนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้ความรู้ความเข้าใจในการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี
๓. รับโอนย้าย/ใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงมาปฏิบัติงานเพื่อเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย
๔. ปรับแผนอัตรากำลังเพิ่มตำแหน่งนายช่างสำรวจ
<u>วิธีการติดตามและการรายงาน</u> - รายงานผลการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกรอบ ๑๒ เดือน

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล
ประธานกรรมการ ตามที่ กองช่าง สำนักปลัด และกองคลัง ได้นำเสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของตนเอง ตามแบบ บส.๑ บส.๒ บส.๓ มีคณะกรรมการท่านใดจะซักถามเพิ่มเติมหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

มติที่ประชุม เห็นชอบให้บริหารความเสี่ยงตามที่เสนอเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล
ประธานกรรมการ เมื่อที่ประชุมเห็นชอบ ฝ่ายเลขานุการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่จะนำไปวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ หน่วงยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และเสนอนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองไผ่ประกาศใช้แผนฯ ต่อไป

ที่ประชุม **เห็นชอบตามที่เสนอ**

เรื่องอื่น ๆ **-ไม่มี-**

ส.อ.ดร.เศรษฐวุฒิ เกียรติวิชากูล
ประธานกรรมการ มีกรรมการท่านใดจะเสนอแนะเพิ่มเติมอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีขอปิดประชุม

ปิดประชุม **เวลา ๑๑.๔๐ น.**

(ลงชื่อ) ..... ผู้จดบันทึกรายงานการประชุม
(นางจันทร์เพ็ญ วินทะไชย)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

(ลงชื่อ) ..... ผู้ตรวจบันทึกรายงานการประชุม
(นายอุไร จตุหงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง