



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๐๖๐๑/ ๔๕

วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗

โทร ๐๔๔ ๖๖๖๓๗๗

เรื่อง เชิญประชุมประชุมกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ดำเนินการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอเชิญประชุมกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ในวันพุธ ที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗ เวลา ๙.๐๐ น เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปาริชาติ -gunnok)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ทราบ

.....

.....

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๗
วันพุธ ที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือ	หมายเหตุ
๑	นางสาวปาริชาติ ภูนอก	ประธานกรรมการ		
๒	นางสาวเกศแก้ว วิวัฒน์วรกุล	กรรมการ		
๓	นางชมชนก ประวัติ	กรรมการ		
๔	นายพิษณุ ศักดิ์มงคลเพชร	กรรมการ		
๕	นางสาวลัดดาวัลย์ สีทะโล	กรรมการ		
๖	นายมานพ ทองดี	กรรมการ		
๗	นางสาววงศ์ทิพา พันธุ์อินป้อ	กรรมการ/เลขานุการ		

เริ่มประชุม
ระเบียบวาระที่ ๑
ประธานฯ

เวลา ๐๙.๐๐ น.
ประธานกล่าวเปิดประชุมแจ้งให้ที่ประชุมทราบในวาระต่าง ๆ ดังนี้
เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
ได้แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของ
รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ และมีผลบังคับใช้กับ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็น หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน
และการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะต้องดำเนินการตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของ รัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหาร
จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มี เหตุอันควรให้กระทรวงการคลัง พิจารณาความ
เหมาะสมในการเสนอ ความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง
ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป
เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
ในเบื้องต้น อบต.ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการความเสี่ยงองค์การ
บริหารส่วนตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหาร
ส่วนตำบลโคกสูง ที่ ๕๐๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ประกอบด้วย ปลัดเป็น
ประธาน กรรมการ, หัวหน้าส่วนราชการ เป็นกรรมการ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็น
กรรมการและเลขานุการและมีนักวิเคราะห์นโยบายและแผนเป็นผู้ช่วยเลขานุการ มี

มติที่ประชุมที่
ระเบียบวาระที่ ๒
เลขานุการ

หน้าที่จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง,ติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการ
ความเสี่ยง,จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและพิจารณา
ทบทวนแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

ที่ประชุมรับทราบ
เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

กรรมการและเลขานุการฯ ได้แจ้งว่าจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเป็น
เรื่องใหม่ที่หน่วยงานของรัฐ ซึ่งหมายรวมถึงองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จะต้อง
ดำเนินการและ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจร่วมกัน ขอให้ผู้ช่วยเลขานุการชี้แจง
และอธิบายในรายละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

๒.๑ การบริการจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ ได้ชี้และอธิบายถึง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตราที่
๗๙ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลัง ซึ่งกระทรวงการคลังได้ออกกำหนด มาตรฐานและหลักเกณฑ์การ
ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔
ฉบับ ประกอบด้วย

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่๐๔๐๙กค.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔
พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙กค.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่๐๔๐๙กค.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม
๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. หนังสือกระทรวงการคลังที่ ๐๔๐๙กค.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒
เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเรื่องที่หน่วยงานของรัฐได้ให้
ความสำคัญหากไม่ดำเนินการหรือปล่อยปละละเลยมีบทกำหนดโทษที่ชัดเจนตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔ กำหนดว่า กรณี
หน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความ
เหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวให้
ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กระทรวงการคลังให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น ประกอบด้วย

๑. มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็น มาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐเสี่ยงเป็นกรอบแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติโดยสามารถสรุปสาระสำคัญที่หน่วยงานของรัฐจะต้องดำเนินการ ดังนี้

- จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทุกระดับ
- จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง
- ให้มีการติดตาม และประเมินผลแผนฯ อย่างสม่ำเสมอ
- ต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
- ให้มีผู้รับผิดชอบ (ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้)

๒.๒ การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

เลขานุการ

ได้เสนอแนวคิดของการบริหารจัดการความเสี่ยงและนำเสนอแนวทางในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของอบต.ให้ที่ประชุมทราบดังนี้ ความเสี่ยงหมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงหมายความว่ากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินความเสี่ยงจากแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยมีแนวคิดที่ว่า การดำเนินงานภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่กำหนดไว้จะต้องเผชิญกับปัญหาอุปสรรคในการที่จะดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ได้นั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่ถือเป็นความเสี่ยงทั้งสิ้น โดยผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบจะมากหรือน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับโอกาสและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหรือต้องมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบของเหตุการณ์/สถานการณ์นั้นลงถ้าหากเกิดขึ้นในอนาคตในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของ อบต. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้กำหนดขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการโดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.โคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ที่ ๕๐๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ไปเรียบร้อยแล้ว

๒. การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงโดยแต่ละกองคัดเลือกโครงการเพื่อจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณาดังนี้

- (๑) เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์
- (๒) เป็นโครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี งบประมาณไม่น้อยกว่า ๑๕๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
- (๓) เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชนเพื่อได้โครงการแล้ว ก็นำโครงการดังกล่าวมา ระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุที่ส่งผลให้โครงการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ (ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินโครงการ) และระบุประเภทความเสี่ยงได้แก่
 - ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk : SR) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/ วิสัยทัศน์
 - ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(Operational Risk : OR) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบ ภายในของเทศบาล/กระบวนการ/เทคโนโลยี/บุคลากร ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ
 - ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร งบประมาณและการเงิน
 - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : CR) เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก
๓. การประเมินความเสี่ยงโดยใช้แผนภูมิความเสี่ยงซึ่งระดับความเสี่ยงที่ได้จะมีอยู่ ๕ ระดับ
 - ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
 - ระดับความเสี่ยงน้อย
 - ระดับความเสี่ยงปานกลาง
 - ระดับความเสี่ยงสูง
 - ระดับความเสี่ยงสูงมาก

๔. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและดำเนินการตอบสนองความเสี่ยงโดยจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีทุกระดับความเสี่ยงและดำเนินการตามแนวทางในการจัดการความเสี่ยงที่ได้วางไว้

๕. การติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยจะมีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและรายงานปีละ ๑ ครั้ง

๖. ทบทวน/ปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยนำผลจากการประเมินและข้อเสนอแนะไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

เลขานุการ

สำหรับการประชุมในวันนี้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ร่วมกันกำหนดนโยบายที่สำคัญ ดังนี้

๑. ให้ทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงได้ทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ และจัดประชุมคณะทำงานของแต่ละส่วนราชการพร้อมกันร่วมกันจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงและติดตามประเมินผลความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการและแจ้งเวียนให้บุคลากรในส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๒. ให้ทุกส่วนราชการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงของแต่ละงานในส่วนราชการและร่วมกันพิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ
๓. ให้ทุกส่วนราชการจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการโดยรวบรวมของแต่ละส่วนราชการเสนอมายังเลขาธิการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ อบต.โคกสูงพิจารณาให้เหมาะสม

โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ อบต.โคกสูง ได้กำหนดดังนี้

๑. เป็นโครงการหลักและมีความสำคัญที่ดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์
๒. เป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ งบประมาณไม่น้อยกว่า ๑๕๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๓. เป็นโครงการที่ดำเนินการแล้วเกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชนเมื่อได้โครงการแล้วก็นำโครงการดังกล่าวมาระบุปัจจัยความเสี่ยงหรือสาเหตุที่ส่งผลให้โครงการไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ (ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินโครงการ) โดยนำข้อมูลประจำมาจาก ปค.๕ ของควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการมาจัดทำความเสี่ยง
๔. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงของแต่ละโครงการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละส่วนราชการ

เมื่อแต่ละส่วนราชการได้ดำเนินการจัดทำ RM-๑- -RM-๓ และให้เสนอมาให้เลขาธิการ (สำนักปลัด) ได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำ “แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง” ต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี

เลิกประชุม

เวลา ๑๑.๑๕ น.

ลงชื่อ.....(ผู้จัดรายงานการประชุม)

(นางสาววงศ์ทิพา พันธุ์อินป้อ)

กรรมการและเลขาธิการ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

ลงชื่อ.....(ผู้ตรวจรายงานการประชุม)

(นางสาวปาริชาติ ฤนนอก)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง