

รายงานการประชุม
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
วันที่ ๕ กันยายน 25๖๖
ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท

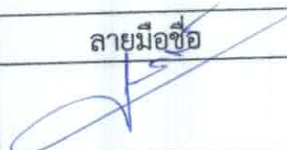
รายชื่อผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสยาม สังข์ศรี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท	
๒	นางไข่มุก ดวงกลาง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	
๓	นายสิริวิทย์ ปานนอก	นายช่างโยธา รักษาการ ผอ.กองช่าง	
๔	น.ส.กัญญนันท์ วิเศษไชยศิริรัฐ	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๕	นางสุรรัตน์ มุ่งกลาง	นักจัดการงานทั่วไป	
๖	น.ส.พันธิภา เบียดกลาง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	

รายชื่อผู้ไม่เข้าประชุม

- ไม่มี -

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	น.ส.ศิริลักษณ์ จงปลุกกลาง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

เริ่มประชุม

เวลา ๐๙.๐๐ นาฬิกา

เมื่อครบองค์ประชุม นายสยาม สังข์ศรี ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ประธานในที่ประชุมได้กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุมดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสยาม สังข์ศรี
ประธานกรรมการ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ ๒๓๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑

ซึ่งตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท พิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานตามที่เลขานุการรวบรวม ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท เพื่อพิจารณาลงนามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) และจัดส่งให้นายอำเภอ

๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ที่ ๑๙๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้
 ๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
 ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๒

- รับทราบ -

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอเพื่อทราบ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ๑๙๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

**นายสยาม สังข์ศรี
ประธานกรรมการ**

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงแต่งตั้งบุคคลผู้มีรายชื่อ ดังต่อไปนี้เป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ที่ ๑๙๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ ตามที่เลขานุการได้นำส่งคำสั่งดังกล่าวให้ทุกท่านแล้วนั้น

- | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นายสยาม สังข์ศรี | ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางไข่มุก ดวงกลาง | รองปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นายสิริวิทย์ ปานนอก | นายช่างโยธา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. น.ส. กัญญนันท์ วิเศษไชยศิริ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสุรรัตน์ สอบใหม่ | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๖. นางสาวพันธิกา เปี้ยดกลาง | นักวิเคราะห์ ฯ | กรรมการ-เลขานุการ |

**นายสยาม สังข์ศรี
ประธาน**

เชิญ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชี้แจงให้คณะกรรมการทราบ

**น.ส.ศิริลักษณ์ จงปลุกกลาง
นวก.ตรวจสอบภายใน**

ขออนุญาตท่านประธานและคณะกรรมการทุกท่าน ขอสรุปหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องให้ทางคณะกรรมการทราบ คือ ตามหลักเกณฑ์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งตามที่ท่านประธานแจ้งให้ทางคณะกรรมการทราบแล้ว นั้น เพื่อให้มีการสื่อสารให้กับผู้รับผิดชอบทุกระดับทราบ ในวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่แต่ละกองได้วางแผนไว้และให้พนักงานที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรือหมดไป เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ก่อนอื่นขอสรุปหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการทราบ ดังนี้

สรุป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ ซึ่งบังคับในกรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป นั้น อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรอย่างน้อยประกอบด้วยกรมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

การกำหนดการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จะต้อง มี

๑. วิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง
๒. กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการวางแผนการปรับปรุงเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. มีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องซึ่งต้องดำเนินการทุกระดับของหน่วยงาน
๕. ดำเนินการตามแผน
๖. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๗. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

สรุป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน อย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๑. ภารกิจตามกฎหมายหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
๒. วัตถุประสงค์การดำเนินงาน
๓. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
๔. ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๕. กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
๖. ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖

รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานประกอบด้วย

๑. รับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
 ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
 ๒. การประเมินความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม
 ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
 ๕. กิจกรรมการติดตามผล
๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดตามแบบ
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

สรุป พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ให้อบต. จัดให้มีระบบการจัดทำและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพและสัมฤทธิ์ผล การกำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน และระบบควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง โดยรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด และให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินและรายได้ที่ได้รับให้สาธารณชน
๒. ให้กระทำได้เฉพาะกรณีที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและอยู่ในขอบแห่งวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เพื่อฟื้นฟูหรือกระตุ้นเศรษฐกิจ หรือเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการประกอบอาชีพหรือยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน หรือเพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูได้รับผลกระทบจากสาธารณภัยหรือการก่อวินาศกรรมมาตรา ๒๘
๓. การบริหารจัดการทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองหรือการกำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและกฎที่เกี่ยวข้อง โดยต้องพิจารณาประโยชน์ของรัฐและประชาชน ความคุ้มค่า และความประหยัด ซึ่งต้องทำด้วยความรอบคอบ ระมัดระวังและมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และต้องไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินนั้น มาตรา ๔๔
๔. การจัดทำงบประมาณ การใช้จ่าย การก่อหนี้ผูกพัน และการบริหารทรัพย์สินของ อบต. ต้องทำอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยต้องพิจารณาผลสัมฤทธิ์ความคุ้มค่า ความประหยัด และภาระทางการคลังที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย มาตรา ๖๕
๕. การจัดทำงบประมาณประจำปีของ อบต. ให้พิจารณาฐานะทางการคลังของ อบต. ความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงินงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ในปีงบประมาณนั้น โดยให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้ง อบต. มาตรา ๖๖
๖. หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๖๘ เป็นต้นไป
 - ให้ สตง. หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบตรวจสอบรายงานการเงินที่หน่วยงานของรัฐส่งให้ตามมาตรา ๗๐ ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (สิ้นเดือนมีนาคม ของทุกปี)
 - ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณและกระทรวงเจ้าสังกัด และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจาก สตง.

๗. ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด มาตรา ๗๙

๘. ในการนี้มีกรณีการทำผิดวินัยการเงินการคลังของรัฐตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. นี้ การสั่งลงโทษ ทางปกครองให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เมืองนาท ในรอบปี (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ดังเอกสารที่แนบให้ คณะกรรมการทุกท่านคะ พิจารณาไปพร้อมกันในแต่ละกิจกรรม สำนัก / กอง ได้ ประเมินผลการปฏิบัติงานจากปีที่ผ่านมาและสรุปผลการประเมินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ซึ่งบางกิจกรรมสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไป แต่ยังมีหลายกิจกรรมที่ต้อง กำหนดความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมต่อเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ตามที่แต่ละสำนัก / กอง ได้ประเมินขอให้คณะกรรมการทุกท่านพิจารณาในแต่ละกิจกรรม

คณะกรรมการร่วมกันพิจารณา

พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท (ตามเอกสารแนบให้คณะกรรมการ)

สรุปผลการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในปีที่ผ่านมาที่ได้วางแผนไว้ ผลการ ประเมิน/สรุป พบว่า

๑. กิจกรรมการเสนอโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยง

- โครงการมีจำนวนมาก

- ประชาชนเสนอโครงการใหม่ ๆ เสมอ

- ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากงบประมาณในการจัดทำโครงการมีไม่เพียงพอเพราะตั้งงบประมาณรายรับสูง แต่มีรายได้เข้าไม่เพียงพอ กับงบประมาณ ที่ตั้งไว้

การปรับปรุง

- ลดปริมาณจำนวนโครงการลง เสนอโครงการที่จำเป็นและสำคัญเท่านั้น พร้อมทั้งตั้งงบประมาณรายรับลงเทียบกับรายรับของปีก่อน ๆ

- ดำเนินการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตัดโครงการที่ได้ดำเนินการไปแล้วออกจากแผนพัฒนา ฯ และบรรจุโครงการตามที่ประชาชน / หมู่บ้านเสนอผ่านที่ประชุมประชาคม

- การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยง

- มีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้เนื่องจากบุคลากรมีน้อย งานในกองคลังมีมาก และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายทำงานซ้ำซ้อนกัน ไม่มีผู้ตรวจทานความถูกต้องให้กับเจ้าหน้าที่ ทำให้งานเกิดความล่าช้าและอาจมีข้อผิดพลาดได้

การปรับปรุง

- สรรหาเจ้าหน้าที่ตามแผนอัตรากำลึง เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ
- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการในงานอย่างรัดกุมและเป็นระบบ โดยจัดทำดับความสำคัญของงาน
- ติดตามผลการขออัตรากำลึงจากกรมส่งเสริม
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับอบรม อย่างต่อเนื่อง

๓. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง

- ตำแหน่งบุคลากรมีมาเพียงพอ ต่องานที่ได้รับมอบหมาย
- บุคลากรในการปฏิบัติงานเป็นบุคคลคนเดียว ซึ่งมีความเสี่ยงอาจทำให้งานก่อสร้างเกิดความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
- การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการก่อสร้าง
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง

- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานให้ความสำคัญกับหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้มีการวางแผนการดำเนินงาน เพิ่มความรอบคอบเป็นระบบ
- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน
- จัดทำแผนควบคุมงานก่อสร้าง
- หากพบว่ามีผลกระทบทำความผิด องค์กรจะต้องดำเนินการทางวินัย ละเอียดและอาญาอย่างเคร่งครัด
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม)

โรงเรียน

ความเสี่ยง

- โรงเรียนมีนักเรียนย้ายเข้า - ย้ายออก ระหว่างเทอม ทำให้ยอดนักเรียนไม่เท่ากับยอดที่ทางโรงเรียนแจ้งมาในตอนแรก ซึ่งต้องทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลงยอดอยู่ตลอด อันมีผลกระทบต่อการบริหารงบประมาณเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน - อาหารเสริม (นม) โรงเรียน

การปรับปรุง

- ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับเรื่องย้ายเข้า - ย้ายออกของนักเรียนให้ทางโรงเรียนแต่ละแห่งได้ทราบ โดยแจ้งทางโรงเรียนให้ทำหนังสือแจ้งทาง อบต. ด้วย
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

๕. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ความเสี่ยง

- การออกระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เรื่อย ๆ ทำให้การเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับเบี้ยยังชีพมีปัญหาในเรื่องยอดเงินที่จะได้รับ

การปรับปรุง

- ติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารในเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่อง

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔
นายสยาม สังข์ศรี
ประธานกรรมการ

-รับทราบ-

เรื่อง กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามเอกสารแจกให้คณะกรรมการ)

ตามที่สำนักปลัดเป็นศูนย์กลางในการเก็บข้อมูลจึงให้ นางไข่มุก ดวงกลาง ตำแหน่ง รองปลัด อบต. รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด ได้อธิบายถึงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ที่ ๑๙๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

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

นางไข่มุก ดวงกลาง
กรรมการ

ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการให้กรรมการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ซึ่งต้องดำเนินการทุกระดับของหน่วยงาน

การบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย

- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง
- การตอบสนองความเสี่ยง

โดยให้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๓. บริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนและติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

๔. จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้นายกองกิจการบริหารส่วนตำบลพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

จึงได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

นางไข่มุก ดวงกลาง
กรรมการ

เรียนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่าน ตามที่ได้มีพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ศึกษาและเติมข้อมูลเนื้อหาในเรื่องของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งมีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและเกิดซ้ำได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓. จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. รายงานและติดตาม เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมเพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดการมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนว
การบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้นจากนี้ก็จะให้ นางสาวพันธิภา
เบียดกลาง ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ได้อธิบายต่อถึงความเสี่ยง และ
ปัจจัยเสี่ยง ตลอดถึงการประเมินความเสี่ยง เพื่อรวบรวมและจัดทำแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยง

น.ส.พันธิภา เบียดกลาง
กรรมการ/เลขานุการ

เรียนท่านประธาน กรรมการและผู้เข้าร่วมการประชุมทุกท่าน สำหรับ
ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่
ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน)
หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือ ลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์
กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงาน

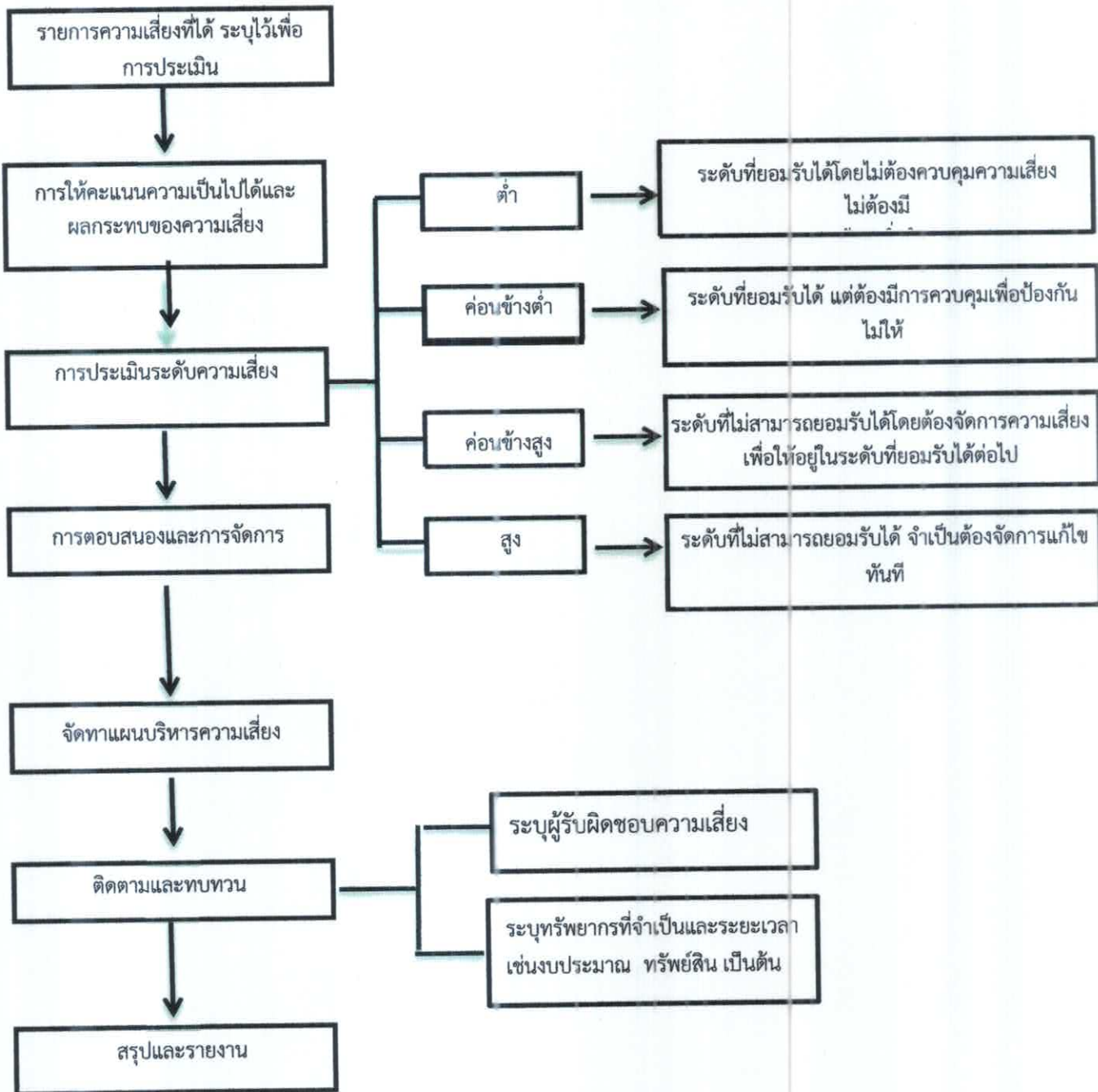
ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่
จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะแบ่งเป็นปัจจัยเสี่ยงภายนอก และปัจจัย
เสี่ยงภายใน และประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภท ๑. ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน ๔. ความเสี่ยงด้านการ
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ การประเมินความเสี่ยงขึ้นอยู่กับโอกาสที่จะ
เกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาทของ
เรา ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact)
ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความ
เสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง

๑. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕
คะแนน หมายถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๙
คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อ
ป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไป อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ
๓. ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๐ - ๑๗
คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการ
ความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๘ - ๒๕
คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่ง
จัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที เมื่อได้ทราบถึงแนวการ
จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ขอแนวความเสี่ยงในแต่ละส่วน
ราชการเพื่อจะได้จัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

การวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยการวิเคราะห์โดยแยกการวิเคราะห์ออกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

แผนภูมิแนวทางและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ตั้งแต่ ๘ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	๗ - ๘ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๕ - ๖ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	๓ - ๔ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	๑ - ๒ ครั้ง/ปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงคุณภาพ)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

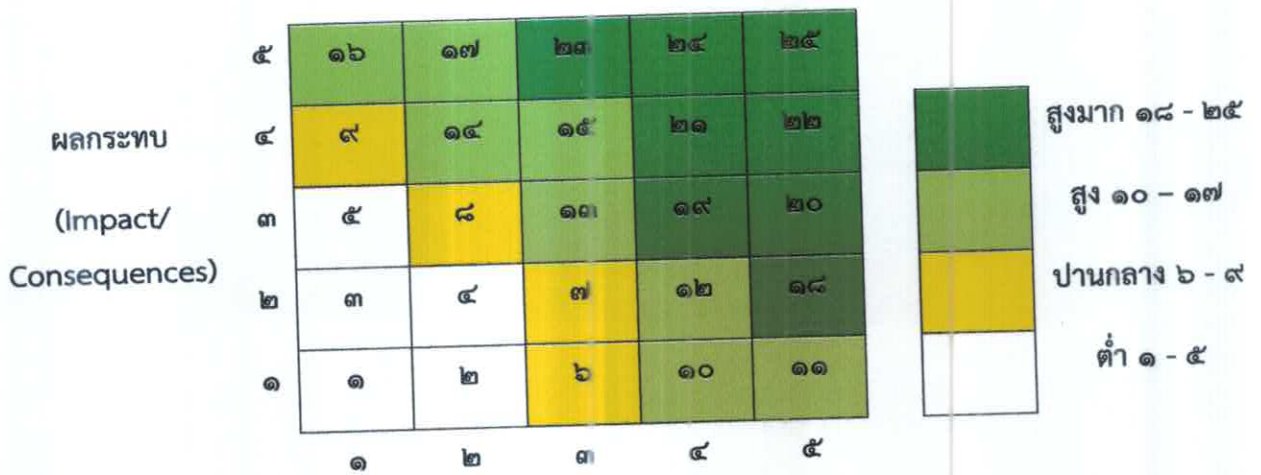
ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	มีความเสียหายอย่างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ค่อนข้างรุนแรง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรง หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	มีความเสียหายพอสมควร หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	น้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อย หรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมี ความแรงค่าวนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น ๔ กลุ่ม คือ

สูงมาก	คะแนน	๑๘ - ๒๕	สีแดง
สูง	คะแนน	๑๐ - ๑๗	สีส้ม
ปานกลาง	คะแนน	๖ - ๙	สีเหลือง
ต่ำ	คะแนน	๑ - ๕	สีขาว

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



โอกาส (Likelihood/Frequency)

น.ส.พันธิกา เบียดกลาง
กรรมการ/เลขานุการ

- คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงขึ้น ๔ ด้าน ได้แก่

๑. ด้านระบบการควบคุมภายใน
๒. ด้านผลการประเมินจากการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
๓. ด้านทักษะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน
๔. ด้านการดำเนินการตามข้อกำหนด

โดยกำหนดระดับคะแนนในแต่ละด้านในการพิจารณาความเสี่ยงไว้ดังนี้

- | | | |
|---|-------------|--------------------------------|
| ๕ | หมายความว่า | มีระดับความเสี่ยงมาก |
| ๔ | หมายความว่า | มีระดับความเสี่ยงที่ต้องควบคุม |
| ๓ | หมายความว่า | มีระดับความเสี่ยงปานกลาง |
| ๒ | หมายความว่า | มีระดับความเสี่ยงน้อย |
| ๑ | หมายความว่า | มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด |

การจัดลำดับความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองนาท ได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ลำดับสำคัญของความเสี่ยง
๑. การเสนอโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๖
๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๕
๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านกองคลัง	ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๖
๔. การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและควบคุมงานก่อสร้าง	ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๖
๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านกองช่าง	ระดับความเสี่ยงสูง = ๑๖
๖. การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	ระดับความเสี่ยงสูง = ๙
๗. การลงทะเบียนเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๙
๘. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนด	ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๙
๙. การจ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) โรงเรียน	ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๑๖

น.ส. พันธิกา เบียดกลาง กรรมการ/เลขานุการ ความเสี่ยงที่ได้นำเสนอมานี้จะนำเข้าจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและให้แต่ละส่วนราชการได้ประเมินระดับความเสี่ยงตามโอกาสและผลกระทบส่งตามมาและหากพิจารณาแล้วจะมีการเปลี่ยนแปลงประการใดหรือมีการแก้ไขบางประการของแต่ละส่วนงานให้จัดส่งได้ภายในวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

นายสยาม สัจจศรี ประธานกรรมการ ในการประชุมในเรื่องการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งเราได้จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนักปลัด ซึ่งมีนักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นศูนย์กลางในการเก็บรวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อได้รวบรวมเสร็จสิ้นแล้ว ส่งให้ผมดูอีกรอบ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีสิ่งใดจะนำเสนอบ้าง

น.ส.ศิริลักษณ์ จงปลุกกลาง จากที่ได้ไปเข้าร่วมอบรมมาในเรื่องของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้
นวก.ตรวจสอบภายใน แนะนำรูปแบบในการจัดทำรูปแบบ แนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยงการดำเนินการ
บริหารจัดการความเสี่ยง และได้เข้าร่วมการประชุมในวันนี้ก็คิดว่าน่าจะเป็นข้อมูลใน
ระดับหนึ่ง ในการจัดทำแผนพอสมควรหากมีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงให้
กระชับก็ขอสอบถามอีกครั้งหนึ่งเมื่อรวบรวมเอกสารเสร็จ

น.ส.สุรรัตน์ สอบใหม่ สำหรับความเสี่ยงก็จะเกี่ยวข้องในส่วนของการประเมิน ITA ในข้อที่
นักจัดการงานทั่วไป ๑๘๗-๑๘๙ คือ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งจะนำไปเรื่องของการ
แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานหน้าที่ที่อาจ
ก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์
ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยมีเหตุของความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงข้อ ๑๘๗ - ๑๘๙
การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการความ
เสี่ยงที่มีการดำเนินการในมาตรการที่จะดำเนินการแก้ไขต่อไป

มติที่ประชุม -รับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ
- ไม่มี -

นายสยาม สังข์ศร กระผมขอให้ทุกสำนัก / กอง ที่ได้ช่วยกันพิจารณากลับกรองและสรุปผลการ
ประธานกรรมการ ประเมินการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ดำเนินการและมีมาตรการ/แนว
ทางการแก้ไข และได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงใน
โอกาสต่อไป

มติที่ประชุม - รับทราบ -

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ นาฬิกา

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวพินธิกา เบียดกลาง)

กรรมการและเลขานุการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายสยาม สังข์ศร)

ประธานกรรมการ