

(สำเนา)

บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

ผู้เข้าประชุม

- | | | |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------|
| ๑. นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายจักรพรร พวงน้อย | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุรณี สายสุดใจ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายนพพล สิงหนาท | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสายใจ แดงแสงเทียน | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๖. นางสาวเกื้อกุล ภูสกุล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | เลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายสันติ พิมพ์ใจใส นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระเบียบวาระที่ ๑

นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์
ประธานกรรมการ

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ นฐ ๗๔๖๐๑/- ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมประชุมประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการทุก สำนัก/กอง เข้าร่วมประชุมในวันนี้ พร้อมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสมในภารกิจที่สำคัญของแต่ละส่วนราชการ นั้น

ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พนักงานทุกคนไม่ควรมึนมองในด้านลบว่าผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานในลักษณะ จับผิด การปฏิบัติงานของพนักงานทุกส่วนราชการในองค์กร เนื่องจากงานตรวจสอบภายในเป็นภารกิจหนึ่งที่จะช่วยเหลือป้องกัน ปิดรอยรั่ว และช่องว่างในการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการที่ได้ดำเนินการไปแล้วนั้น มีความถูกต้อง เป็นไปตามวิธีการที่กฎหมายกำหนด จึงขอให้ทุกส่วนราชการ และพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกคนให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานในทุกภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ประสบความสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๑. การประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน

นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์
ประธานกรรมการ

ขอให้นายจักร์พร พวงน้อย หัวหน้าสำนักปลัดชี้แจงรายละเอียดขั้นตอน การดำเนินการประเมินความเสี่ยงให้ที่ประชุมได้รับ ทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

นายจักร์พร พวงน้อย
กรรมการ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หน่วย ตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบ ภายในในองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง จึงได้นัดประชุม เพื่อประเมินความเสี่ยงในทุกภารกิจที่เกี่ยวข้องกับ กิจกรรมและโครงการของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทรงคนองโดยแยกประเภทความเสี่ยงที่นำมากำหนดกิจกรรมความเสี่ยงและ ปัจจัยเสี่ยง ดังนี้คือ

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
๓. ความเสี่ยงด้านการรายงาน (Reporting Risk)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (สำนัก/กอง) และระดับกิจกรรม ผู้บริหารหรือหัวหน้าหน่วยรับตรวจ เป็นผู้ประเมินความ เสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ และโครงสร้างของหน่วยรับ ตรวจ ตามแบบที่กำหนด โดยเติมหมายเลขในช่องผลการประเมิน และระบุ เอกสารอ้างอิงให้ครบถ้วน (ถ้ามี) ซึ่งมีเกณฑ์และระดับในการประเมินความ เสี่ยง ทั้งหมด ๕ ระดับ ดังนี้

- ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
- ๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงน้อย
- ๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
- ๔ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงมาก
- ๕ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด

ทั้งนี้ ขอให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ดำเนินการดังนี้

๑. ตามแบบประเมินความเสี่ยงที่ได้แจกให้ทุกส่วนราชการจำนวน ๔ ส่วนราชการ เพื่อให้ทุกส่วนราชการกรอกหมายเลข ๑ - ๕ ในช่องผลการประเมินและระบุเอกสารอ้างอิงให้ครบถ้วน (ถ้ามี)

๒. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ส่งเอกสารแบบประเมินความเสี่ยงที่กรอกรายละเอียดคะแนนความเสี่ยง ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว ส่งคืนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕ เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

ที่ประชุม

นางสาวเกื้อกุล ภู่อกุล -
เลขานุการ

รับทราบ/ดำเนินการประเมินความเสี่ยง

ขอสอบถามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในประเด็นการประเมินความเสี่ยงว่าจะมีวิธีดำเนินการอย่างไร จึงจะได้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละส่วนราชการ (สำนัก/กอง) อย่างแท้จริง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการดำเนินการเรื่องการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์
ประธานกรรมการ

- เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีสภาพแวดล้อม และองค์ประกอบต่าง ๆ มากมาย หลายด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้านนโยบายการบริหาร สภาพแวดล้อมการควบคุมในการดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด และองค์ประกอบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามบริบทองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง อีกหนึ่งประเด็นที่สำคัญคือ โครงสร้างของตำแหน่งขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง กำหนดให้ต้องมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อตอบสนองต่อการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งผลให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ทุกภารกิจของทุกส่วนราชการที่ดำเนินงานจริงในแต่ละปีงบประมาณตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด

- ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ ได้กำหนดวิธีการปฏิบัติงานไว้เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง แล้วนำความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงสูง ตั้งแต่ระดับ ๓ - ๕ มาวางแผนการตรวจสอบในแต่ละภารกิจของส่วนราชการ(สำนัก/กอง) ซึ่งจะต้องคำนึงถึงจำนวนวันในปีงบประมาณนั้น ที่จะสามารถทำการตรวจสอบภายในได้ด้วย

ว่าใน ๑ ปีงบประมาณ คณะกรรมการตรวจสอบภายในมีวันทำการตรวจสอบภายใน หลังจากหักวันหยุดราชการ, วันหยุดนักขัตฤกษ์, วันลาป่วย, วันลากิจ, วันลาพักผ่อน, วันที่ขออนุมัติไปอบรม, วันที่ขออนุมัติเดินทางไปราชการ, รวมถึงวันที่ต้องเข้าร่วมโครงการและกิจกรรมในองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองเมื่อหักออกแล้วเหลือวันสุทธิที่ใช้ในการปฏิบัติงานทั้งหมดกี่วัน นั้นเอง

- ส่วนในประเด็นเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงของทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) จะดำเนินการอย่างไร จึงจะได้ผลการประเมินความเสี่ยงที่แท้จริง นั้น ขอแจ้งให้ทราบว่า การประเมินความเสี่ยงตามแบบที่กำหนดเป็นการประเมินในภาพรวม เท่านั้น ค่าที่ได้รับจึงขึ้นอยู่กับผลการประเมินความเสี่ยงจากทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ที่จะเติมค่าตัวเลขในช่องผลการประเมินความเสี่ยงของท่านเอง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบภายในไม่สามารถเข้าไปควบคุมหรือดำเนินการแทนได้

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องอื่น ๆ

นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์
ประธานกรรมการ

- มีท่านใดจะสอบถามในประเด็นอื่นใดเพิ่มเติมอีกหรือไม่

ที่ประชุม -

ไม่มี

นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์
ประธานกรรมการ

- ขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมการประชุมประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ทั้งนี้ ขอให้หัวหน้าส่วนราชการ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ในสังกัด ให้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด และตั้งใจปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองให้ดีต่อไป

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ.....เกื้อกุล ภูสกุล.....ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางสาวเกื้อกุล ภูสกุล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ...เอกชัย...เอกสัมพันธ์ทิพย์...ผู้ตรวจบันทึกรายงานการประชุม

(นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง