

ระเบียบวาระการประชุม  
ผลการติดตามและประเมินบริหารความเสี่ยง  
ของเทศบาลตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานการประชุม คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
วันอังคารที่ ๑๔ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔  
ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลบาเจาะ

\*\*\*\*\*

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓. เรื่องเพื่อพิจารณา

-ผลการติดตามและประเมินบริหารความเสี่ยงของเทศบาล

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

รายงานการประชุม คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบางเจาะ ครั้งที่ ๑ /๒๕๖๔  
วันอังคารที่ ๑๔ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔  
ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลบางเจาะ

\*\*\*\*\*

ผู้เข้าร่วมประชุม

\*

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายคัมภีร์ ดาเนม	ประธานกรรมการ		
๒	จ.อ.เสรี แบละ	กรรมการ		
๓	นายแวอ์ดั่ง สะนง	กรรมการ		
๔	นายอัมมัส ชุนกาเซ็ง	กรรมการ		
๕	นายวันสมาน อิกานุดดิน	กรรมการ/เลขานุการ		

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

**วาระที่ ๑** เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ปลัดเทศบาล  
ประธานคณะทำงาน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙  
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม  
ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด  
จึงได้จัดตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผล ตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

มติที่ประชุม

-ทราบ-

วาระที่ ๒. ....

วาระที่ ๒. เรื่องการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว  
-ไม่มี-

วาระที่ ๓. เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

ปลัดเทศบาล

ตามที่สำนักปลัดเทศบาลเป็นศูนย์กลางในการเก็บข้อมูลจึงให้  
ประธานคณะทำงาน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล  
ได้อธิบายผลการติดตาม และประเมินผลแผน  
บริหารจัดการความเสี่ยง  
เรียน ประธานคณะทำงาน และผู้เข้าร่วมประชุมทุกท่าน  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลกรณีได้ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง  
แล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยงและการควบคุม  
ภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้  
รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การ  
ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.๒.กิจกรรมด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด  
จิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการ  
ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่ง  
อาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๓.กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การพัฒนาพนักงาน  
เทศบาล ลูกจ้างและพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด  
ตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ขาดกระบวนการสร้างขวัญและ  
กำลังใจในการปฏิบัติงาน

๑.๔.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วน  
ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ  
จัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/  
ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่า  
เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น

๑.๕.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการ  
แพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน  
การแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน  
การแจ้งเบาะแสรุ่นอายุต่ำกว่า ๑๕ ปี การดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่  
ผู้ปกครอง

๑.๖.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน,มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๗.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพบว่ามีมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน,เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๘.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้พบว่ายังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

## ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผู้บริหารได้วางล่าวัดตกเดือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๒.๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓. กิจกรรมงานบริหารงาน ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๖. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบกฎหมายอยู่เรื่อย ๆ

๒.๘. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว

๑. ระบุความเสี่ยง เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒. ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

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

๔. รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบ และให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖. ทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

ในการประชุมในเรื่องการติดตามและประเมินผลแผนการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงซึ่งในปีแรก  
ปลัดเทศบาล  
ประธานคณะทำงาน

ที่ทางเทศบาลได้จัดทำตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนักปลัดเทศบาล เป็นศูนย์กลางในการเก็บรวบรวมข้อมูล และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงก็จะเกี่ยวข้อง

ในส่วนของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของ  
หน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ใน  
ข้อที่ ๓๖ คือ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งจะเป็นในเรื่อง  
ของการแสดงผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของการ  
ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการ  
ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน  
โดยมีเหตุของความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงข้อ ๓๗ การดำเนินการเพื่อ  
จัดการความเสี่ยงจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นเรื่องเกี่ยวกับการบริหาร  
จัดการความเสี่ยงที่มีการดำเนินการในมาตรการที่จะดำเนินการแก้ไข

มติที่ประชุม

-ทราบ-

วาระที่ ๔. เรื่องอื่นๆ

นายฐิติพันธุ์ บุญเพิ่ม  
ปลัดเทศบาล  
ประธานคณะกรรมการ

-ไม่มี -

ขอให้ทุกส่วนราชการที่ได้ช่วยกันปรับปรุงการทำงานในส่วนที่ต้องแก้ไข  
มีมาตรการ/แนวทางการแก้ไข และได้ติดตามประเมินผลการบริหารความ  
เสี่ยงในโอกาสต่อไป และขอบคุณทุกท่านที่ได้เสียสละเวลามาประชุมในครั้งนี้  
ขอปิดประชุม

มติที่ประชุม

-ทราบ-

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๔๕ น.

(ลงชื่อ) นันทนา เกตุอารีย์ - จดรายงานการประชุม  
(นางนันทนา เกตุอารีย์)

(ลงชื่อ) คัมภีร์ ดาเนนแม เลขาธิการสภาเทศบาล  
(นายคัมภีร์ ดาเนนแม)