

แผน

บริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
Office of Natural Resources and Environmental Policy and Planning

คำนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ถือเป็นกลไกการบริหารจัดการที่มีความสำคัญต่อหน่วยงานภาครัฐเป็นอย่างมาก เนื่องจากมีหน้าที่ในการให้บริการภายใต้บริบทของสภาพสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา จึงจำเป็นต้องมีกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพื่อช่วยเพิ่มโอกาสและความสำเร็จ ลดโอกาสของความล้มเหลว และลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร รวมถึงป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามเป้าประสงค์ พันธกิจ วิสัยทัศน์ ขององค์กร และประเด็นยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับภาพรวมขององค์กร และในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างทันทั่วถึง และสร้างความพร้อมในการควบคุมความเสี่ยงในทุกด้านอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อันจะส่งผลให้การบริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

มีนาคม ๒๕๖๕



สารบัญ

แบบบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

	นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ก
ส่วนที่ ๑	บทนำ	๑
	๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
	๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
	๑.๓ ขอบเขตของการดำเนินการ	๒
	๑.๔ ข้อมูลองค์กร	๒
ส่วนที่ ๒	กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๖
	๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
	๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๗
ส่วนที่ ๓	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑๐
	๓.๑ การวิเคราะห์องค์กร	๑๐
	๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์	๑๒
	๓.๓ การระบุความเสี่ยง	๑๒
	๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๖
	๓.๕ การจัดการความเสี่ยง	๒๓
	๓.๖ การติดตามและทบทวน	๒๗
	๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน	๒๗
ส่วนที่ ๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๘
	๔.๑ การประเมินความเสี่ยง	๒๘
	๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖๐

สารบัญ (ต่อ)

ส่วนที่ ๕	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙๗
๕.๑	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙๗
๕.๒	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙๗
ภาคผนวก		๙๘
ภาคผนวก ก	คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑๐๐
ภาคผนวก ข	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑๐๒
ภาคผนวก ค	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ	๑๐๖
ภาคผนวก ง	แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายใน	๑๐๘

สารบัญ ภาพ

ภาพที่ ๑-๑	โครงสร้างการบริหาร สผ.	๔
ภาพที่ ๒-๑	กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
ภาพที่ ๒-๒	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๘
ภาพที่ ๓-๑	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๑๐
ภาพที่ ๓-๒	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๒๐
ภาพที่ ๔-๑	การจัดลำดับความเสี่ยง	๔๖

สารบัญ ตาราง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๒-๑	บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๘
ตารางที่ ๓-๑	การกำหนดจุดแข็งและจุดอ่อนจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน	๑๑
ตารางที่ ๓-๒	การกำหนดโอกาสและอุปสรรคจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก	๑๑
ตารางที่ ๓-๓	เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)	๑๗
ตารางที่ ๓-๔	เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)	๑๗
ตารางที่ ๓-๕	การแปลความหมายระดับความเสี่ยง	๒๐
ตารางที่ ๓-๖	ค่าความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๒๑
ตารางที่ ๓-๗	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานดำเนินการในปัจจุบัน	๒๓
ตารางที่ ๓-๘	การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง	๒๓
ตารางที่ ๓-๙	การคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง	๒๔
ตารางที่ ๔-๑	การให้คะแนนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๓๓
ตารางที่ ๔-๒	การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของ สผ.	๔๗
ตารางที่ ๔-๓	การคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๐
ตารางที่ ๔-๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๖๑
ตารางที่ ๔-๕	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๘๐
ตารางที่ ๔-๖	แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๙๕



นโยบาย

การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กร ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ดำเนินการได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ที่คำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง โดยกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๑. ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร มีการจัดการอย่างเป็นระบบและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามมาตรฐานของไทยและสากล โดยมุ่งสู่การกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Good Governance) จัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร รวมทั้ง มีการดำเนินการที่มั่นใจได้ว่าจะมีความโปร่งใสและปราศจากการทุจริต และปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กร ที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นระบบและมีมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

ด้านกลยุทธ์

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับน้อยเกี่ยวกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสมและไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ พันธกิจขององค์กร และนโยบายและแผนระดับชาติ และการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรที่ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของนโยบายและแผนระดับชาติได้ ทั้งนี้ มุ่งมั่นที่จะกำหนดและขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่ประเทศชาติและประชาชนเป็นสำคัญ

ด้านการดำเนินงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบเกี่ยวข้องกับการให้บริการประชาชน ทั้งนี้ จะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการเงิน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับน้อยเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงินที่สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมดำเนินการเองที่ไม่เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม รวมถึงการรับและเบิกจ่ายเงินคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้อง ทั้งนี้ ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลัง และการทุจริตด้านการเงินในทุกกรณี

การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ และมีการใช้อำนาจตามกฎหมายให้เป็นประโยชน์แก่ตนเอง

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลความลับของราชการ ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับระบบสารสนเทศเพื่อการให้บริการประชาชน รวมทั้งยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอื่น ๆ ของหน่วยงาน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตาม ให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๖. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(ดร.พิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

เลขาธิการ

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๓ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจ ถือปฏิบัติตามคู่มือ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการศูนย์อำนวยการต่อต้าน การทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) ได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ โดยสำนักงาน ป.ป.ท. ได้เริ่มและขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้นมา

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) จึงได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในขององค์กรมาอย่างต่อเนื่อง โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ทบทวนและปรับปรุงคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. โดยได้ผนวกรวมการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการควบคุมภายใน เข้าด้วยกัน เพื่อให้เกิดการบูรณาการการดำเนินการทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้สามารถบริหารจัดการองค์กรให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร เพิ่มศักยภาพในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนและประเทศชาติ ภายใต้การกำกับบังคับการที่ดี (Good Governance)

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้ สผ. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามมาตรฐานของไทยและสากล สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร รวมทั้งมีการดำเนินการที่มั่นใจได้ว่ามีความโปร่งใสและปราศจากการทุจริต และปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓) เพื่อให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๑.๓ ขอบเขตการดำเนินการ

สผ. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่

๑) ระดับหน่วยงาน กำกับดูแลโดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

๒) ระดับกอง/กลุ่มอิสระ กำกับดูแลโดยผู้อำนวยการกอง/กลุ่มอิสระ

ทั้งนี้ ได้ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. (ภาคผนวก ก) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ วันพุธที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ ได้เห็นชอบให้ใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยงาน และในระดับกอง/กลุ่มอิสระ

๑.๔ ข้อมูลองค์กร

๑) พันธกิจ

๑.๑) จัดทำนโยบาย แผน และมาตรการแบบบูรณาการการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม การรักษาสภาพแวดล้อม

๑.๒) สร้างความร่วมมือกับเครือข่ายชุมชน หน่วยงานภาครัฐ เอกชน ในการนำนโยบายและแผน และมาตรการสู่การปฏิบัติ

๑.๓) ติดตามประเมิน เสนอแนะและรายงานผลบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๔) สร้างความรู้ความเข้าใจทุกภาคส่วนและสื่อสารเพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน

๑.๕) สร้างกลไกขับเคลื่อนและสนับสนุนการดำเนินงานของประเทศที่สอดคล้องกับอนุสัญญาระหว่างประเทศด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมโดยเป็นไปตามภารกิจของสำนักงาน

๒) วิสัยทัศน์

สร้างสมดุลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนในปี ๒๕๘๐

๓) หน้าที่และอำนาจ

หน้าที่และอำนาจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สผ. กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๒) ประกอบด้วย

๓.๑) จัดทำนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๒) ประสานและจัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และดำเนินการอื่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานจัดการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม

๓.๓) ศึกษา วิเคราะห์ ประสาน และดำเนินการให้มีประกาศเขตพื้นที่ และมาตรการคุ้มครองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๔) ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย แผน และมาตรการและจัดทำรายงานสถานการณ์คุณภาพสิ่งแวดล้อม

๓.๕) ดำเนินการเกี่ยวกับการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการหรือกิจกรรมของภาครัฐหรือเอกชน ซึ่งมีแนวโน้มที่จะก่อให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม

๓.๖) บริหารงานกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนนโยบาย แผนและมาตรการ และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในทุกภาคส่วน

๓.๗) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศในการดำเนินการร่วม ด้านนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๘) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์การป้องกัน และแก้ไขปัญหาด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของประเทศ การกักเก็บ และการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมทั้งศึกษา วิจัย และพัฒนาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

๓.๙) เสนอความคิดเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผน การอนุรักษ์ และใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพและพื้นที่ชุ่มน้ำ

๓.๑๐) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักงาน หรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔) โครงสร้างองค์กร มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย

๔.๑) สำนักงานเลขานุการกรม

๔.๒) กองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ

๔.๓) กองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรม

๔.๔) กองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม

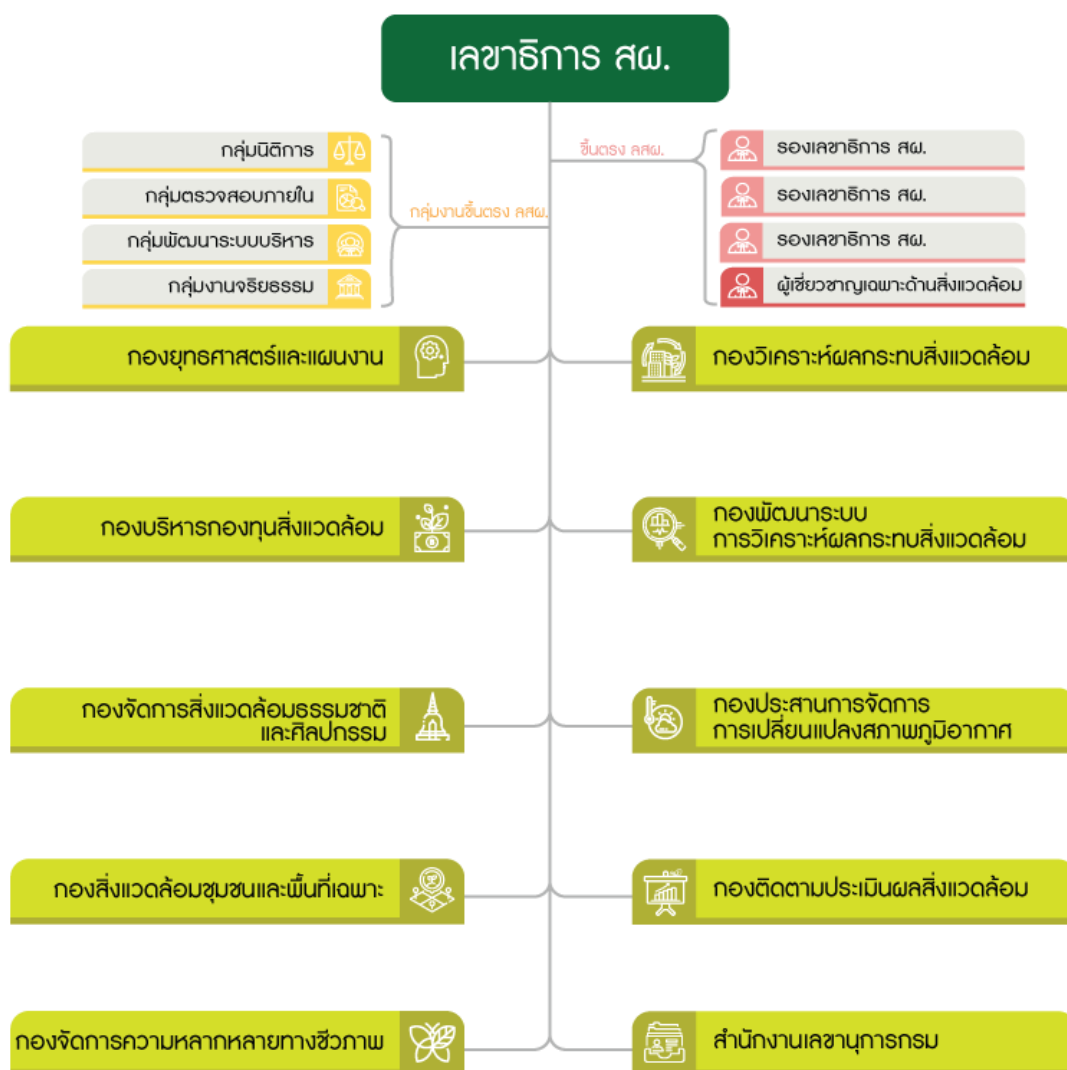
๔.๕) กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

๔.๖) กองประสานการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

๔.๗) กองพัฒนาระบบการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม

- ๔.๘) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
- ๔.๙) กองวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม
- ๔.๑๐) กองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ
- ๔.๑๑) กลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๔.๑๒) กลุ่มนิติการ
- ๔.๑๓) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๔.๑๔) กลุ่มงานจริยธรรม

ทั้งนี้มีโครงสร้างการบริหาร ดังภาพที่ ๑-๑



ภาพที่ ๑-๑ โครงสร้างการบริหาร สผ.

๕) ประเด็นยุทธศาสตร์ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างนวัตกรรมการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ เสริมสร้างหุ้นส่วนการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเชิงรุกให้มีประสิทธิภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ เสริมสร้างภาพลักษณ์องค์กร และความรับผิดชอบต่อสังคม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ปรับเปลี่ยนพฤติกรรม (ค่านิยม) ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

ส่วนที่ ๒

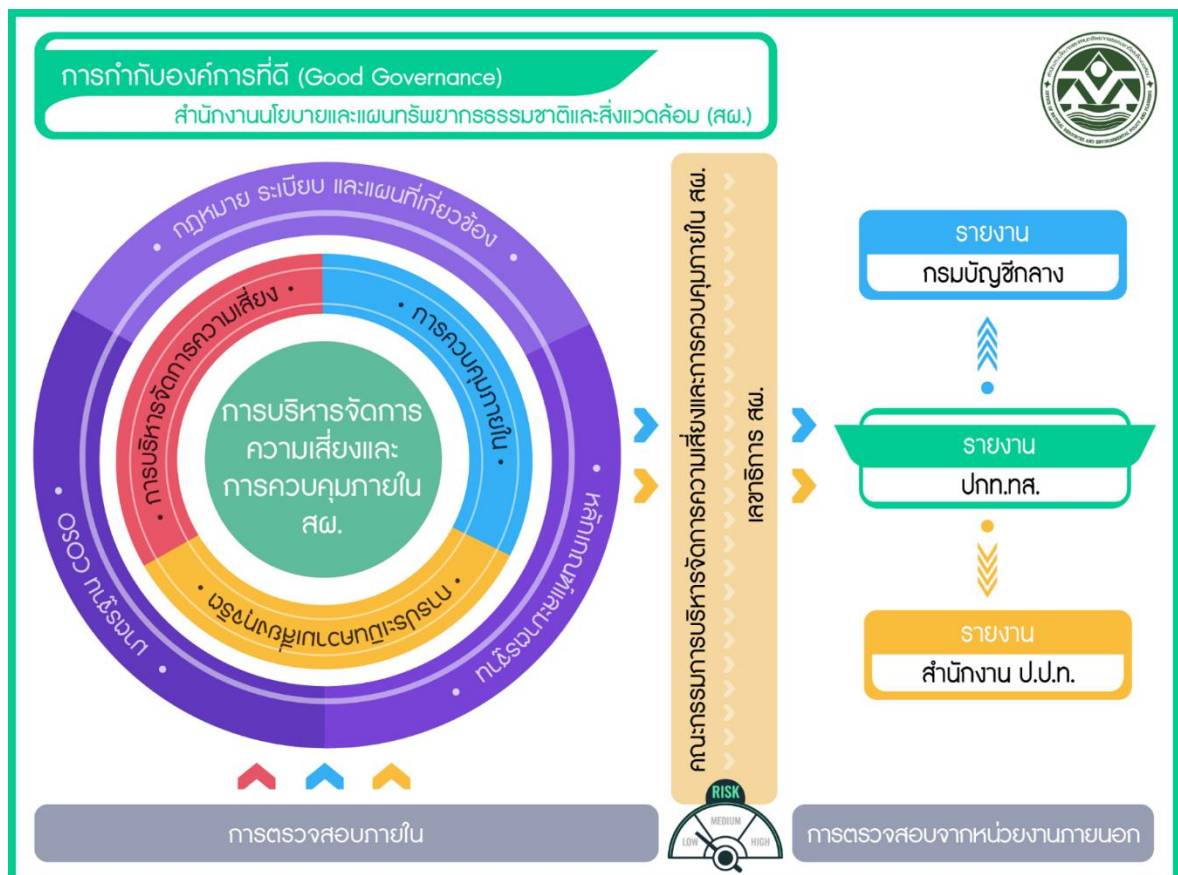
กรอบการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

สผ. ได้บูรณาการการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงทุจริต และการควบคุมภายใน เป็นกระบวนการเดียวกัน และขับเคลื่อนการดำเนินงานในภาพรวมทั่วทั้งองค์กร โดยไม่แยกส่วนการทำงาน ซึ่งจะทำให้บุคลากรทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจที่สอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งความเสี่ยงการทุจริต ได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และแผนที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับเป็นผู้กำหนด รวมทั้งสอดคล้องกับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐานสากล (COSO) อันจะนำไปสู่การกำกับองค์กรที่ดี (Good Governance) แสดงดังภาพที่ ๒-๑ ประกอบด้วย



ภาพที่ ๒-๑ กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

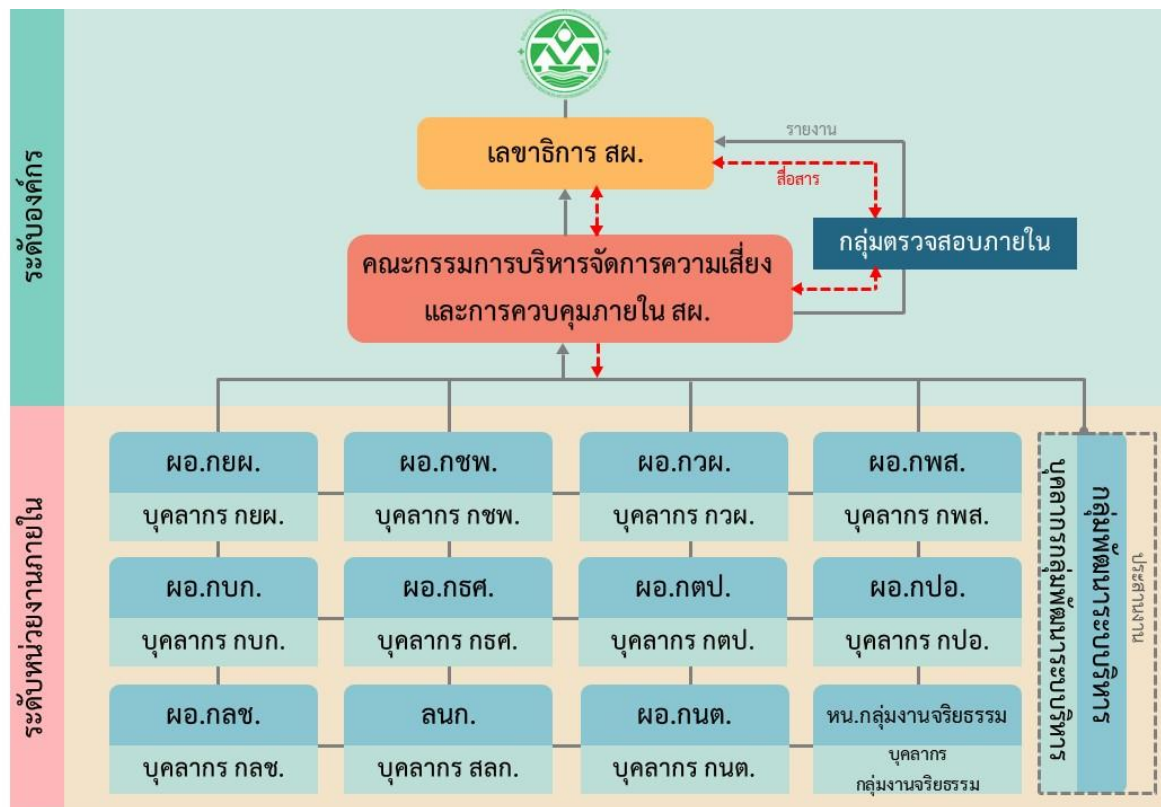
๑) การดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และแผนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๘ พ.ศ. ๒๕๕๓) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงปฏิบัติการกิจของหน่วยงานตามยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ ยุทธศาสตร์กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประเด็นยุทธศาสตร์ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒) และแผนปฏิบัติราชการรายปี (พ.ศ. ๒๕๖๕) สผ.

๒) หลักเกณฑ์และมาตรฐานสำหรับการดำเนินการ ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓) กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามมาตรฐาน The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ได้แก่ กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management - Integrated Framework (2004): COSO ERM 2004) กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร: การบูรณาการร่วมกับกลยุทธ์และผลการปฏิบัติงาน (Enterprise Risk Management - Integrating with Strategy and Performance (2017): COSO ERM 2017) และ กรอบการควบคุมภายใน (Internal Control – Integrated Framework :Framework and Appendices 2013: COSO IC 2013)

๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

สผ. จัดให้มีโครงสร้างหน้าที่ของคณะกรรมการและหน่วยงาน เพื่อกำกับดูแลและรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยมีโครงสร้างหน้าที่ที่ชัดเจน สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงของ สผ. และเหมาะสมกับการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงมีความเป็นอิสระและมีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม (ภาคผนวก ข) ดังภาพที่ ๒-๒ และตารางที่ ๒-๑



ภาพที่ ๒-๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

ตารางที่ ๒-๑ บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
เลขาธิการ สผ.	กำหนดนโยบาย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. องค์ประกอบ ลสผ. ประธานกรรมการฯ รอง ลสผ. ที่กำกับ สลก. รองประธาน รอง ลสผ./ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ/หน.กลุ่มงาน จริยธรรม (ยกเว้น ผอ.กตป.) กรรมการ ผอ.กพร. กรรมการและเลขานุการ	อำนาจหน้าที่ คณะกรรมการฯ (๑) จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ (๒) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๓) ประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๔) ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการ

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
	ความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ผู้บริหารระดับกอง/กลุ่มอิสระ	ทำหน้าที่กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งความเสี่ยงการทุจริต บริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งจัดวางระบบและประเมินการควบคุมภายใน โดยมีการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในโดยปฏิบัติให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงานปกติ
บุคลากรในหน่วยงาน	ทำหน้าที่ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และนำไปปฏิบัติ
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ทำหน้าที่ประสานงาน ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาให้หน่วยงาน และกอง/กลุ่มอิสระดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามนโยบายและกรอบแนวทางที่กำหนด จัดให้มีเครื่องมือและวิธีการเพื่อสนับสนุนการประเมินความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ
กลุ่มงานจริยธรรม	ทำหน้าที่ประสานงาน ผลักดัน และติดตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกอง/กลุ่มอิสระ และจัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามแบบที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด เสนอไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กลุ่มตรวจสอบภายใน	ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินการควบคุมภายใน ประสานงานกับหน่วยงาน เพื่อทำความเข้าใจและวางแผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Based Audit)

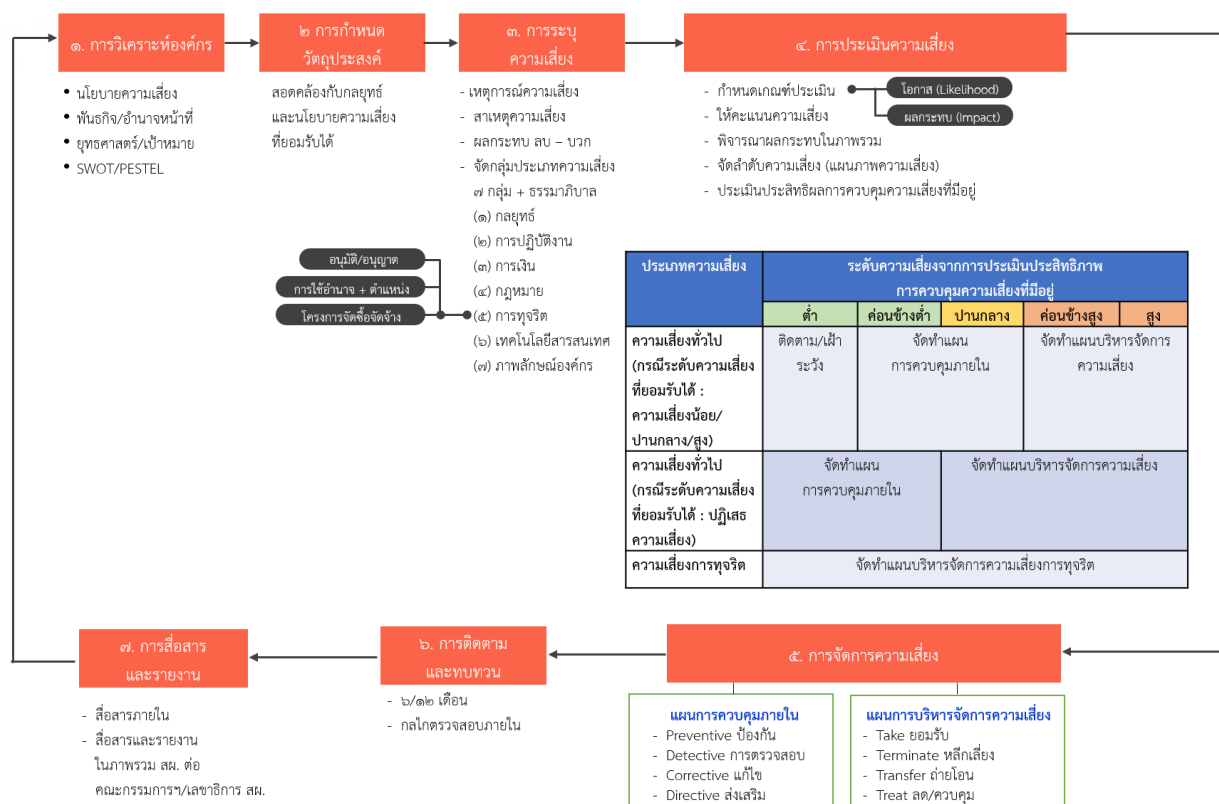
ส่วนที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. (ภาคผนวก ก) ประกอบด้วย ๗ กระบวนการเป็นวงจรต่อเนื่อง แสดงดังภาพที่ ๓-๑



ภาพที่ ๓-๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

๓.๑ การวิเคราะห์องค์กร

สผ. วิเคราะห์องค์กร โดยพิจารณาจากการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ร่วมกับแผนกลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒) พันธกิจ วิสัยทัศน์ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และความรับผิดชอบของ สผ./กองและกลุ่มอิสระ รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง และนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ สผ. นอกจากนี้ได้นำ

ปัจจัยทั้งภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร มาใช้ประกอบในการวิเคราะห์องค์กร โดยนำ SWOT Analysis มาใช้ในการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก เพื่อกำหนดจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ขององค์กร โดยใช้กรอบแนวคิด PEST Analysis มาใช้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก ในด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านสภาพแวดล้อม (Environmental) และด้านกฎหมาย (Legal) ทั้งนี้ พบประเด็นความสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กรดังตารางที่ ๓-๑ และ ๓-๒ ดังนี้

ตารางที่ ๓-๑ การกำหนดจุดแข็งและจุดอ่อนจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

ประเด็นที่	ประเด็นสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงองค์กร	SWOT
๑	สผ. เป็นหน่วยงานประสานงานกลางระดับชาติ	S
๒	สผ. มีฐานข้อมูลที่ทันสมัย หลากหลาย มีความถูกต้องอย่างเป็นทางการ น่าเชื่อถือ	S
๓	สผ. มีคณะกรรมการระดับชาติสนับสนุนการพิจารณาและกลั่นกรอง การดำเนินงานของ สผ.	S
๔	สผ. เป็นหน่วยงานที่มีบทบาทสำคัญในการจัดทำ EIA SEA และ EHIA	S
๕	มีเครือข่ายความร่วมมือในการดำเนินงาน	
๖	ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร สผ.	S
๗	สผ. ขาดการบูรณาการข้อมูลที่มีประสิทธิภาพ	W
๘	สผ. ขาดการสร้างความเข้าใจ สื่อสารให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทั้งภายใน และภายนอก สผ.	W
๙	สผ. ขาดการบังคับใช้แนวทางนโยบาย มาตรการ	W
๑๐	การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ไม่ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย และขาดการประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบที่หลากหลายและน่าสนใจ	W
๑๑	เจ้าหน้าที่บางส่วนยังมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญแตกต่างกัน	W

ตารางที่ ๓-๒ การกำหนดโอกาสและอุปสรรคจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก

ประเด็นที่	ประเด็นสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงองค์กร	SWOT
๑๒	หน่วยงานในพื้นที่นอกเหนือจากกลุ่มเป้าหมายให้ความสำคัญเข้าร่วม การประชุม/ อบรม/สัมมนา	O
๑๓	มีช่องทางการสื่อสารจำนวนมาก โดยเฉพาะสื่อสังคมออนไลน์ซึ่งเป็นช่องทาง สื่อสารที่รวดเร็ว ฉับไว	O
๑๔	ความต้องการของผู้รับบริการ รัฐบาลให้ความสำคัญกับภารกิจงานของ สผ.	O
๑๕	ระบบราชการ ๔.๐ เอื้อให้เกิดการพัฒนาบุคลากร	O

ประเด็นที่	ประเด็นสำคัญที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงองค์กร	SWOT
๑๖	รัฐบาลมีนโยบายในการสนับสนุนการจัดทำระบบฐานข้อมูล	O
๑๗	เหตุสุดวิสัย/เหตุการณ์การเมือง/นโยบายการพัฒนาที่ขัดแย้ง ส่งผลต่อทิศทางการดำเนินงานของ สผ.	T
๑๘	การเปลี่ยนแปลงรัฐบาล ส่งผลให้นโยบายมีการเปลี่ยนแปลง	T
๑๙	ประชาชนขาดความตระหนักและยังไม่ให้ความสนใจด้านสิ่งแวดล้อม	T
๒๐	มีกฎหมายอื่นที่กำหนดให้จัดทำแผนลักษณะบูรณาการจำนวนมาก ทำให้แผนที่ดำเนินการโดย สผ. ได้รับความสนใจในการนำไปสู่การปฏิบัติน้อย	T
๒๑	ประชาชนไม่เชื่อถือหน่วยงานภาครัฐ	T

๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์

๑) วัตถุประสงค์ระดับองค์กร

กำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในภาพรวมของ สผ. โดยให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ตามที่ระบุไว้ใน ๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ ภายใต้แผนกลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒)

๒) วัตถุประสงค์ระดับกอง/กลุ่มอิสระ

กอง/กลุ่มอิสระกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ โดยให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของภารกิจ/กระบวนการ/แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมในภาพรวมของกอง/กลุ่มอิสระ

๓.๓ การระบุความเสี่ยง

สผ. ระบุความเสี่ยง จากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยในการระบุความเสี่ยงได้จัดทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) จากข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และนำมาจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทเดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกัน มีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น

๑) การแบ่งประเภทความเสี่ยง

สผ. ประเภทความเสี่ยงขององค์กรออกเป็น ความเสี่ยงทั่วไป และความเสี่ยงการทุจริต รวม ๗ ด้าน ดังนี้

๑.๑) ความเสี่ยงทั่วไป ประกอบด้วย

๑.๑.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๑.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่ประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๑.๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

๑.๑.๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks : L) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ และมติคณะรัฐมนตรี หรือความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน รวมถึง การทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุม การดำเนินงาน เป็นต้น

๑.๑.๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT) เป็นความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารจัดการ และประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเกี่ยวข้องกับความปลอดภัย (Security) ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Integrity) และความพร้อมใช้งานของระบบงานและข้อมูล (Availability)

๑.๑.๖) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๑.๒) ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C) หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒) การระบุความเสี่ยง

๒.๑) การค้นหาประเด็นความเสี่ยง

๒.๑.๑) การค้นหาความเสี่ยงทั่วไป พิจารณาจากประเด็นที่อาจทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ภายใต้แผนกลยุทธ์ สผ. ดังนี้

๒.๑.๒) การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต”(Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงาน ป.ป.ท. ซึ่งกำหนดให้ สผ. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ มีมติเห็นชอบให้นำ ๒ กระบวนงานมาจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด ได้แก่

(๑) กระบวนงานการขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายงานเกี่ยวกับการศึกษาและมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบกระเทือนต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๒) กระบวนการพิจารณาการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาต ต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๒.๒) การระบุสาเหตุของความเสียหาย โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสียหาย ได้พิจารณาทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๒.๒.๑) ปัจจัยภายใน คือ ความเสี่ยงในงาน โครงการ กิจกรรม หรือ กระบวนการ ปฏิบัติงาน รวมทั้ง โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารจัดการ ความสามารถในการแข่งขัน ความรู้และความสามารถของบุคลากร การบริหารสินทรัพย์ขององค์กร เป็นต้น

๒.๒.๒) ปัจจัยภายนอก คือ ความเสี่ยงที่เป็นสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ซึ่งส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินงาน และสภาพแวดล้อมโดยทั่วไปซึ่งมีผลในระยะยาว เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง วัฒนธรรม กฎหมาย เทคโนโลยี คู่แข่ง การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒.๓) การระบุผลกระทบ ทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก ทั้งนี้ ได้ระบุผลกระทบความเสี่ยงต่อ หลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (GG Framework) ด้วย ดังนี้

(๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
(๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพที่คุ้มค่าต่อการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ทั้งนี้ ต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัยและไม่มีความจำเป็น
(๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม
(๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้าและผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ

	ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
(๕) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย
(๖) หลักการมีส่วนร่วม/ การพยายามแสวงหา ฉันทามติ (Participation/Consensus Oriented)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมใน กระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานและร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องมีความพยายามในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่าง กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรง จะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ
(๗) หลักการกระจาย อำนาจ (Decentralization)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบ ในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาทและภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นหรือภาคส่วนอื่นๆ ในสังคม
(๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึง เสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่างๆ
(๙) หลักความเสมอภาค (Equity)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยก ด้านชายหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา อบรม และอื่นๆ อีกทั้งยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันของการเข้าถึง บริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
(๑๐) หลักคุณธรรม/ จริยธรรม (Morality/Ethics)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีจิตสำนึกความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปอย่างมีศีลธรรม คุณธรรม และตรงตามความคาดหวังของสังคม รวมทั้ง ยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง และเจ้าหน้าที่ของรัฐ ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน และจรรยาบรรณ วิชาชีพ ตลอดจนคุณลักษณะที่พึงประสงค์ของระบบราชการไทย ๘ ประการ (I AM READY) ได้แก่

	I - Integrity ซื่อสัตย์และกล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง A - Activeness ทำงานเชิงรุก คิดเชิงบวกและมีจิตบริการ M - Morality มีศีลธรรม คุณธรรมและจริยธรรม R - Responsiveness คำนึงถึงประโยชน์สุขของประชาชนเป็นที่ตั้ง E - Efficiency มุ่งเน้นประสิทธิภาพ A - Accountability ตรวจสอบได้ D - Democracy ยึดมั่นในหลักประชาธิปไตย Y - Yield มุ่งผลสัมฤทธิ์
--	--

๓.๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ก่อนทำการประเมินความเสี่ยง ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงหรือให้คะแนนความเสี่ยงของภารกิจ/กระบวนการ/แผนงาน/โครงการ ที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑.๑) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ โดยพิจารณาจาก สถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดย สผ. แบ่งเกณฑ์ด้านโอกาส ออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วย คะแนน ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ โดยเลือกเกณฑ์ประเมินอย่างใดอย่างหนึ่งให้เหมาะสมกับประเภท ความเสี่ยง

๑.๒) ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact) หมายถึง การวัดความรุนแรงของความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กร ในด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านภาพลักษณ์ขององค์กร โดย สผ. แบ่งเกณฑ์ด้านผลกระทบ ออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แทนด้วยคะแนน ๕ ๔ ๓ ๒ และ ๑ ตามลำดับ ทั้งนี้ การเลือกเกณฑ์ในการประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พิจารณาตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่ประเมิน เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงินที่ไม่เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม อาจเลือกเกณฑ์ ประเมินผลกระทบด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงินเกี่ยวกับการรับและเบิกจ่ายเงินคลาดเคลื่อน หรือไม่ถูกต้อง อาจเลือกเกณฑ์ประเมินผลกระทบด้านการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ เป็นต้น

รายละเอียดของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ปรากฏดังตารางที่ ๓-๓ และตารางที่ ๓-๔

ตารางที่ ๓-๓ เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)

คะแนน	ระดับ	เกณฑ์	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการเกิดเกือบทุกครั้ง	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น มากกว่า ๔ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการเกิดบางครั้ง	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการเกิด แต่นานๆ ครั้ง	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสดำเนินการเกิด/ มีโอกาสดำเนินการเกิดในกรณียกเว้น	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี

ตารางที่ ๓-๔ เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)

ด้านกลยุทธ์

คะแนน	ระดับ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	กระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จตามแผนอย่างยิ่ง หรือ มากกว่า ร้อยละ ๔๐
๔	สูง	กระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จตามแผนค่อนข้างมาก หรือ ร้อยละ ๓๐ – ๓๙
๓	ปานกลาง	กระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จตามแผนพอสมควร หรือ ร้อยละ ๒๐ – ๒๙
๒	น้อย	กระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จตามแผนอยู่บ้าง หรือ ร้อยละ ๑๐ – ๑๙
๑	น้อยมาก	กระทบต่อเป้าหมายความสำเร็จตามแผนเพียงเล็กน้อย หรือต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐

ด้านการดำเนินงาน

คะแนน	ระดับ	เกณฑ์
๕	สูงมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๑ - ๖๐
๔	สูง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐
๓	ปานกลาง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐
๒	น้อย	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐
๑	น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐

ด้านการเงิน

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	เสียหาย ๑๐๐,๐๐๑ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	เสียหาย ๕๐,๐๐๑ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	เสียหาย ๑๐,๐๐๑ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	เสียหาย ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งส่งผลให้เกิดการฟ้องร้องดำเนินคดี
๔	สูง	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานของ สผ. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือ อาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียน การดักเตือน ค่าปรับ
๓	ปานกลาง	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งต้องใช้เวลาในการแก้ไข ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ สผ. อย่างมีนัยสำคัญ
๒	น้อย	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งสามารถแก้ไขได้ภายในเวลาอันรวดเร็ว ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ สผ.
๑	น้อยมาก	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ได้อย่างครบถ้วน ไม่ส่งผลกระทบต่อ

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างรุนแรง หรือส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่น และประชาชน - เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการส่วนใหญ่ขององค์กร
๔	สูง	- ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการปฏิบัติงานขององค์กรในภาพรวม - เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการที่สำคัญขององค์กร
๓	ปานกลาง	- ส่งผลกระทบต่อการทำงานในหลายกอง/กลุ่มงาน - เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการเป็นบางเรื่อง

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย
๒	น้อย	- ส่งผลกระทบต่อการทำงานในบางกอง/กลุ่มงาน - เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูลหรือการให้บริการเพียงเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	- ส่งผลกระทบต่อการทำงานในระดับบุคคล - เกิดความเสียหายต่อคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์ต่อพ่วงเล็กน้อย และไม่ส่งผลกระทบต่อข้อมูลและการให้บริการของหน่วยงาน

ด้านภาพลักษณ์องค์กร

คะแนน	ระดับ	คำอธิบาย		
๕	สูงมาก	มีการฟ้องร้องดำเนินคดีกับหน่วยงาน	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมในระดับสูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในหน้าหนังสือพิมพ์ วิทยุ และโทรทัศน์
๔	สูง	มีประเด็นร้องเรียนการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมในระดับสูง	มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในหน้าหนังสือพิมพ์และวิทยุ
๓	ปานกลาง	มีประเด็นร้องเรียนด้านการดำเนินงาน	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมในระดับปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบในหน้าหนังสือพิมพ์
๒	น้อย	ปรากฏข่าวลือและสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมในระดับต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบภายในหน่วยงาน
๑	น้อยมาก	ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงาน	ไม่ส่งผลกระทบ หรือส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมในระดับต่ำมาก	ไม่มีการเผยแพร่ข่าวเชิงลบ

๒) การให้คะแนนความเสี่ยง

การให้คะแนนความเสี่ยง ได้ให้คะแนนจาก ๒ ปัจจัยดังที่กล่าวมาแล้ว คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) และนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อหาว่าระดับความเสี่ยง (Risk Score) อยู่ในระดับใด

$$\text{Risk Score} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ระดับความเสี่ยง (Risk Score) แบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และ น้อย แสดงดังแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ตามภาพที่ ๓-๒ ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังตารางที่ ๓-๕

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

ภาพที่ ๓-๒ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ตารางที่ ๓-๕ การแปลความหมายระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน (โอกาส x ผลกระทบ)	แถบสี	ระดับความเสี่ยง
๑ - ๔		น้อย
๕ - ๙		ปานกลาง
๑๐ - ๑๖		สูง
๑๗ - ๒๕		สูงมาก

๓) การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของประเด็นยุทธศาสตร์แล้ว ได้นำมาพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม จากนั้นจึงนำมาพิจารณาว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้หรือไม่ ตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. โดยหากเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้ จะติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงนั้นเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงนั้นกลายเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการประเมินต่อไปเพื่อหาวิธีจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าว ทั้งนี้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ของ สผ. แสดงดังตารางที่ ๓-๖

ตารางที่ ๓-๖ ค่าความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็น	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้/ ค่าคะแนน
๑. ด้านกลยุทธ์	● การกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสมและไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ พันธกิจขององค์กร และนโยบายและแผนระดับชาติ ● การขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรที่ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของนโยบายและแผนระดับชาติได้ ทั้งนี้ มุ่งมั่นที่จะกำหนดและขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่ประเทศชาติและประชาชนเป็นสำคัญ	ระดับน้อย/๔
๒. ด้านการดำเนินงาน	● กระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร	ระดับปานกลาง/๙
	● การปฏิบัติงานที่มีผลกระทบเกี่ยวข้องกับการให้บริการประชาชน	ระดับน้อย/๔
	● การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา	ระดับสูง/๑๖
๓. ด้านการเงิน	● การบริหารงบประมาณและการเงินที่ สผ. ดำเนินการเองที่ไม่เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม ● การรับและเบิกจ่ายเงินคลาดเคลื่อนหรือไม่ถูกต้อง	ระดับน้อย/๔

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็น	ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้/ ค่าคะแนน
	● การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลัง และการทุจริตด้านการเงินในทุกกรณี	ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง/๐
๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	● การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ และมีการใช้อำนาจตามกฎหมายให้เป็นประโยชน์แก่ตนเอง	ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง/๐
๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	● ความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลความลับของราชการ ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ	ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง/๐
	● ระบบสารสนเทศเพื่อการให้บริการประชาชน	ระดับน้อย/๔
	● ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอื่น ๆ ของหน่วยงาน	ระดับปานกลาง/๕
๖. ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร	ความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับน้อย/๔
๗. ด้านการทุจริต	การทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุมป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร	ปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยง/๐

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไปคือนำความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่สามารถยอมรับได้ มาแสดงในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงตามความสำคัญที่ควรจัดการก่อนหลัง ได้แก่ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงน้อย

๕) การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน เพื่อประเมินว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการในปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยง มีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน

เพื่อพิจารณาวิธีจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป โดยได้นำคะแนนความเสี่ยงที่ประเมินได้จากการจัดลำดับความเสี่ยงมาเทียบว่าประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน อยู่ในระดับใด ต่ำ ค่อนข้างต่ำ ปานกลาง ค่อนข้างสูง หรือ สูง โดยสามารถอธิบายระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการในปัจจุบัน ดังตารางที่ ๓-๗ และ ๓-๘

ตารางที่ ๓-๗ คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานดำเนินการในปัจจุบัน

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานดำเนินการในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ เข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งช่วยให้ เกิดความมั่นใจ ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
พอใช้	การควบคุมยัง ขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้

ตารางที่ ๓-๘ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	คุณภาพการควบคุมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพ		
		คะแนนความเสี่ยง ๑ - ๔	คะแนนความเสี่ยง ๕ - ๙	คะแนนความเสี่ยง ๑๐ - ๒๕
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

๓.๕ การจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ผ่านการจัดลำดับความสำคัญ และผ่านการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการในปัจจุบันแล้ว ได้นำมาพิจารณาคัดเลือกการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยงตามตารางที่ ๓-๙ ประกอบด้วย ๑) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และ ๒) การจัดทำแผนการควบคุมภายใน

ตารางที่ ๓-๙ การคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่				
	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง
ความเสี่ยงทั่วไป (กรณีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ : ความเสี่ยงน้อย/ปานกลาง/สูง)	ติดตาม/ เฝ้าระวัง	จัดทำแผน การควบคุมภายใน		จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	
ความเสี่ยงทั่วไป (กรณีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ : ปฏิเสธความเสี่ยง)	จัดทำแผน การควบคุมภายใน		จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง		
ความเสี่ยงการทุจริต	จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต				

๑) การจัดการความเสี่ยงด้วยการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงด้วยลักษณะใดลักษณะหนึ่งหรือผสมผสานกัน เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้

๑.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น โดยใช้วิธีการควบคุมที่ดำเนินการอยู่เดิมในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ อาจมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น หรือเฝ้าระวังไม่ให้ความเสี่ยงเปลี่ยนเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

๑.๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจากการดำเนินงานปกติ เพื่อลดโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตัวอย่างการลดความเสี่ยง เช่น การปรับปรุงระบบและกระบวนการทำงาน การพัฒนาความรู้ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๑.๓) การหลีกเลี่ยง (Terminate) เป็นการยกเลิก/หลีกเลี่ยง หรือตัดสินใจที่จะไม่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ความเสี่ยง ด้วยการไม่เริ่มหรือหยุดดำเนินกิจกรรม/งานใด ๆ ที่ทำให้เกิดความเสี่ยงเมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่า การดำเนินงานจะไม่คุ้มค่ากับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตัวอย่างการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เช่น การปรับหรือเปลี่ยนเป้าหมาย การหยุดหรือยกเลิกกิจกรรม เป็นต้น

๑.๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) เป็นการจัดการความเสี่ยงร่วมกัน หรือถ่ายโอนความรับผิดชอบหรือภาระของการสูญเสียให้แก่บุคคลอื่นรับผิดชอบ โดยต้องคำนึงถึงค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้น ตัวอย่างการถ่ายโอนความเสี่ยง เช่น การทำประกันภัย การจ้างเหมาบริการ บุคคลภายนอกในการซ่อมแซม บำรุงรักษา การจ้างเหมาทำความสะอาด การจ้างเหมาดูแลความปลอดภัย เป็นต้น

๒) **การจัดการความเสี่ยงด้วยการจัดทำแผนการควบคุมภายใน** เป็นการกำหนดกิจกรรมในขั้นตอนการดำเนินงานปกติ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้เพียงพอและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม เช่น การขออนุมัติ (Authorization) การได้รับความเห็นชอบ (Approvals) การพิสูจน์หลักฐาน (Verification) การตรวจกับกฎเกณฑ์ (Validation) การยืนยันยอด/การทบทวน (Reconciliation) เป็นต้น กิจกรรมควบคุม ควรเป็นกิจกรรมที่แทรกในกระบวนการปฏิบัติงานปกติ เช่น การสอบทานงานโดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารระดับกลาง (ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ) การควบคุมทรัพย์สิน มีการตรวจนับและเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย การแบ่งแยกหน้าที่ การใช้ตัววัดผลการดำเนินงาน (KPIs) ขององค์กร และย่อลงมาเป็นระดับกลุ่มภารกิจ กองจนถึงกลุ่มงาน เป็นต้น ทั้งนี้ มีการจัดกลุ่มประเภทของกิจกรรมควบคุม ออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๒.๑) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive control) เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ทั้งลดโอกาสในการเกิดและลดผลกระทบที่จะได้รับ ตัวอย่างการควบคุมแบบป้องกัน ได้แก่ การให้ความเห็นชอบ การใช้รหัสผ่าน การจัดโครงสร้างองค์กรและมอบหมายอำนาจหน้าที่ที่เหมาะสม การส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมในองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การฝึกอบรมบุคลากร การติดตั้งอุปกรณ์เตือนภัย การจัดให้มีเวรยามรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

๒.๒) การควบคุมแบบค้นพบ (Detective control) เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อให้สามารถค้นหาความผิดพลาดหรือความเสียหายที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว เพื่อนำไปสู่การแก้ไขได้ทันเวลา ตัวอย่างการควบคุมแบบค้นพบ ได้แก่ การสอบทานการปฏิบัติงาน การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง การวิเคราะห์ความคลาดเคลื่อน การรายงานสิ่งผิดปกติ เป็นต้น

๒.๓) การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective Control) เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เคยเกิดขึ้นแล้วให้ถูกต้อง หรือไม่ให้เกิดซ้ำ อาจเป็นวิธีการควบคุมใหม่ ตัวอย่างการควบคุมแบบแก้ไข ได้แก่ การใช้ระบบอัตโนมัติ การจัดกระบวนการปฏิบัติงานใหม่ การจัดโครงสร้างใหม่ การยุบรวมหรือยกเลิกการกระทำบางอย่าง หรืออาจใช้วิธีการชดเชยการควบคุมปกติที่ไม่อาจปฏิบัติได้เพราะต้นทุนสูง เช่น การให้มีการกำกับสอบทานของผู้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด เพราะไม่มีงบประมาณมากพอที่จะจ้างพนักงานผู้ที่เกี่ยวข้องเพิ่ม

๒.๔) การควบคุมแบบส่งเสริม (Directive control) เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อจูงใจหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตัวอย่างการควบคุมแบบส่งเสริม ได้แก่ การกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน แผนการฝึกอบรม การมีมาตรการจูงใจและให้รางวัลหากผลการปฏิบัติงานบรรลุตามตัวชี้วัด/เป้าหมาย เป็นต้น

สำหรับการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ได้นำเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งกำหนดให้ สผ. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณา อนุมัติอนุญาต ของทางราชการ มาเป็นเกณฑ์ในการกำหนดเป็นมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่

ด้านความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมิน“มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control)
ด้านที่ ๑ การพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ	ระดับคะแนน P (ผ่านเกณฑ์ขั้นต่ำ)
	๑) มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยง การทุจริตได้อย่างตรงจุด ตรงประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ๒) แสดงให้เห็นถึงวิธีการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติ มีการบังคับใช้หรือมีการวางระบบ การขับเคลื่อนในหน่วยงาน
	ระดับคะแนน G (ต้องผ่านเกณฑ์ระดับ P ก่อน) และต้องเป็นมาตรการฯ ของประเด็นความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรง สูง-สูงมาก เท่านั้น ๓) มีการพัฒนามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต การให้บริการ ด้านการอนุมัติ อนุญาต ของประชาชนให้ง่ายขึ้น เร็วขึ้น ถูก ลดอุปสรรคการให้บริการ การสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการค้า การลงทุนหรือสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ ซึ่งเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ ในการให้บริการของภาครัฐ โดยต้องแสดงให้เห็นถึงการพัฒนา มาตรการ หรือระบบการให้บริการจากของเดิมที่หน่วยงานมีอยู่ก่อนอย่างไรด้วย ๔) มีการจัดทำแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยง การเรียกรับ หรือ ยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดไม่ว่าเพื่อ ตนเองหรือผู้อื่น หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ไม่รับสินบน สินน้ำใจ ของขวัญและไม่เรียกร้องผลประโยชน์รวมถึง การก่อให้เกิด การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ หน่วยงานจากการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกระบวนการ ที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยต้องเป็นมาตรการที่เป็นผล มาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเฉพาะกระบวนการหรือโครงการที่ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แนวปฏิบัติต้องสอดคล้องกับลักษณะ งานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง (ต้องไม่เป็นนโยบาย มาตรการ คู่มือ หรือ แนวทางที่ประกาศในภาพรวมของหน่วยงานที่ไม่มีการระบุ เฉพาะเจาะจง สำหรับเจ้าหน้าที่ประเภท ที่มีความเสี่ยงสูง-สูงมากที่เป็นผลมาจากการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต)

ด้านความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมิน“มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control)
	๕) แสดงให้เห็นถึงวิธีการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ได้กำหนดไว้ ไปสู่การปฏิบัติ มีการบังคับใช้ หรือมีการวางระบบการขับเคลื่อนในหน่วยงาน
	ระดับคะแนน E (ต้องผ่านเกณฑ์ระดับ G ก่อน)
	๖) มีกระบวนการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอกหน่วยงาน ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๖ การติดตามและทบทวน

สผ. กำหนดให้มีการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นจึงกำหนดให้มีการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดย สผ. กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑) การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ ๑๒ เดือน สำหรับการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้รายงานตามที่ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมกำหนด

๒) การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานปีละ ๑ ครั้ง ภายหลังสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน

๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน

สผ. กำหนดให้มีการสื่อสารเพื่อสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการสื่อสารทั้งแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions) โดยมีการดำเนินการในภาพรวมผ่านกลไกของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

ทั้งนี้ สผ. กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และผู้บริหาร ในรอบ ๑๒ เดือน

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักทบนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จากการที่ สผ. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่ ระดับหน่วยงาน และระดับกอง/กลุ่มอิสระ โดยกอง/กลุ่มอิสระ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ภาคผนวก ค) และ สผ. ได้การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๔.๑ การประเมินความเสี่ยง

สผ. ได้ค้นหาและระบุความเสี่ยงทั่วไป จากประเด็นความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานซึ่งอาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนกลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒) ร่วมกับการวิเคราะห์ SWOT และประเด็นความเสี่ยงร่วมหรือประเด็นความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูงของกอง/กลุ่มอิสระ ดังนี้

วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างนวัตกรรมการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	
๑. นโยบาย แผน และมาตรการที่รัฐบาลสามารถนำไปกำหนดนโยบายในการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และบรรลุข้อตกลงระหว่างประเทศ	นโยบาย แผน และมาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ
๒. ผู้รับบริการเชื่อมั่นในนโยบาย แผน มาตรการ และแนวทางสามารถนำไปใช้ได้ทันต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือ มาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ
๓. พัฒนาระบบการทำงาน โครงสร้าง ระบบงาน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการบริหารทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมแบบบูรณาการบนพื้นฐานการวิจัย	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้น ไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า

วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ เสริมสร้างหุ้นส่วนการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมเชิงรุกให้มีประสิทธิภาพ	
๑. ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการกำหนดขับเคลื่อนนโยบายการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและนำไปสู่การปฏิบัติ	ภาคส่วนต่างๆ ไม่เข้าใจและไม่ชัดเจนในบทบาทการดำเนินงานร่วมกับ สผ.
๒. ผู้รับบริการ (หน่วยงานภาครัฐ ผู้ประกอบการ และภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง) ได้รับบริการที่รวดเร็ว ถูกต้อง	เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า
๓. พัฒนาระบบฐานข้อมูลให้มีประสิทธิภาพ และสามารถเชื่อมโยงกับหน่วยงานภายในและภายนอก	ระบบฐานข้อมูลที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ
๔. บุคลากรมีความรู้ความสามารถ สื่อสาร และถ่ายทอดความรู้โดยใช้เทคโนโลยีได้	ศักยภาพของบุคลากร สผ. มีความรู้ ความสามารถที่แตกต่างกัน
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ เสริมสร้างภาพลักษณ์องค์กร และความรับผิดชอบต่อสังคม	
๑. สังคมยอมรับ เชื่อมั่น และน่านโยบาย แผน และมาตรการไปปฏิบัติทำให้เกิดประโยชน์	ภาคส่วนต่างๆ ในสังคมไม่สนใจนโยบาย แผน มาตรการของ สผ. ไปปฏิบัติ
๒. กระบวนการทำงานสร้างความเชื่อมั่นและน่านโยบาย แผน และมาตรการไปสู่การปฏิบัติ	ประชาชนไม่เชื่อถือหน่วยงานรัฐ
๓. บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีจิตบริการ และมีความรับผิดชอบต่อสังคม	ค่านิยมและวัฒนธรรมของบุคลากรในการมีจิตบริการและรับผิดชอบต่อสังคมมีความแตกต่างกัน
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ปรับเปลี่ยนพฤติกรรม (ค่านิยม) ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	
๑. ประชาชนมีจิตสำนึกในการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างคุ้มค่า	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
๒. ผู้รับบริการ/เครือข่ายมีเครื่องมือ กลไก และระบบบริหารจัดการด้วยนวัตกรรมที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและทันสมัย	เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มีประสิทธิภาพ
๓. บุคลากรเกิดความตระหนักและปรับเปลี่ยนพฤติกรรมและค่านิยมในการทำงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	บุคลากร สผ. ยังไม่สามารถปรับเปลี่ยนพฤติกรรมและค่านิยมในการทำงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

โดยนำมาจัดกลุ่มความเสี่ยงที่คล้ายคลึงหรือสอดคล้องกันตามประเภทของความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงทั้งหมดจากการค้นหา	ความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร
๑. ด้านกลยุทธ์	- นโยบาย แผน และมาตรการที่ สผ. กำหนดไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ - หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน มาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	- นโยบาย แผน และมาตรการที่ สผ. กำหนดไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ - หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน มาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ
๒. ด้านการดำเนินงาน	- เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า - เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ทันสมัย/ไม่มีประสิทธิภาพ - ศักยภาพของบุคลากร สผ. มีความรู้ความสามารถที่แตกต่างกัน - ค่านิยมและวัฒนธรรมของบุคลากรในการมีจิตบริการและรับผิดชอบต่อสังคมมีความแตกต่างกัน - บุคลากร สผ. ยังไม่สามารถปรับเปลี่ยนพฤติกรรมและค่านิยมในการทำงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	- เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า - เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มีประสิทธิภาพ - บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพพฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร
๓. ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	- ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า - ระบบฐานข้อมูลที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถเชื่อมโยงข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ	- ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า
๔. ด้านภาพลักษณ์องค์กร	- ภาควิชาต่างๆ ไม่เข้าใจและไม่ชัดเจนในบทบาทการดำเนินงานร่วมกับ สผ. - ภาควิชาต่างๆ ในสังคมไม่สนใจนโยบาย	- ภาควิชาที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงทั้งหมดจากการค้นหา	ความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร
	แผน มาตรการของ สผ. ไปปฏิบัติ - ประชาชนไม่เชื่อถือหน่วยงานรัฐ - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ และใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	

จากผลการวิเคราะห์ข้างต้นพบว่า สผ. มีความเสี่ยงทั่วไป จำนวน ๗ ประเด็น ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) จำนวน ๒ ประเด็น ได้แก่

(๑) นโยบาย แผน และมาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ

(๒) หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

(๑) เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า

(๒) เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มีประสิทธิภาพ

(๓) บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร

๓) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT) จำนวน ๑ ประเด็น ได้แก่

(๑) ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า

๔) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R) จำนวน ๑ ประเด็น ได้แก่

(๑) ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.

สำหรับความเสี่ยงการทุจริต ได้ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด จำนวน ๒ กระบวนงาน ๗ ประเด็นความเสี่ยง ได้แก่

๑) การขออนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม จำนวน ๕ ประเด็น ได้แก่

(๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

(๒) การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอขอเป็นผู้ชำนาญการ ของคณะกรรมการกลั่นกรองการขอรับใบอนุญาตฯ

(๓) การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาอนุญาตของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณาผู้มีสิทธิขอรับใบอนุญาตฯ

(๔) การแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า

(๕) การออกใบอนุญาตล่าช้า

๒) การพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือ การดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม จำนวน ๓ ประเด็น ได้แก่

(๑) การตรวจสอบและพิจารณารายงานฯ ในเบื้องต้นยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

(๒) ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยในหลักการพิจารณารายงานฯ จะเป็นไปตามหลักวิชาการ แต่บางครั้งอาจยังมีการใช้ดุลยพินิจที่แตกต่างกัน ของคณะกรรมการผู้ชำนาญการฯ

(๓) การไม่สามารถแจ้งผลการพิจารณาได้ตามกำหนดเวลา

โดยมีรายละเอียดของการให้คะแนนความเสี่ยง แสดงดังตารางที่ ๔-๑

ตารางที่ ๔-๑ การให้คะแนนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น/ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับได้	ไม่สามารถยอมรับได้
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)									
S1	นโยบาย แผน และมาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติภารกิจของหน่วยงานและข้อตกลงระหว่างประเทศ	กรอบแนวทางการดำเนินงานของ สผ. ยังไม่ครอบคลุม และไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง หรือประเด็นนโยบาย/ข้อตกลงใหม่ๆ ไม่สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ	๓	๔	๑๒ (สูง)	๔ (น้อย)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
S2	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำ นโยบาย แผน หรือ มาตรการการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	- มีกฎหมายอื่นที่ กำหนดให้จัดทำแผน ลักษณะบูรณาการ จำนวนมาก ทำให้แผน ที่ดำเนินการโดย สผ. ได้รับความสนใจในการ นำไปสู่การปฏิบัติน้อย - หน่วยงานไม่ได้รับ งบประมาณในการ ดำเนินการ	นโยบาย แผน มาตรการ ที่กำหนดไม่สามารถ ขับเคลื่อนให้ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ของประเทศไทย ความสมดุลและยั่งยืนได้ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง	๔	๔	๑๖ (สูง)	๔ (น้อย)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)									
O1	เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า	- ผู้รับผิดชอบไม่ตอบเรื่องร้องเรียน ภายในเวลาที่กำหนด ๑๕ วัน - เรื่องร้องเรียนมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับหลายปัจจัยหรือหลายหน่วยงาน ทำให้ใช้เวลาในการดำเนินการ	กระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นที่มีต่อหน่วยงาน <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักการรับผิดชอบต่อ	๓	๕	๑๕ (สูง)	๔ (น้อย)		✓
O2	เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มีประสิทธิภาพ	- ขาดการพัฒนาเครื่องมือ/มาตรการใหม่ๆ ที่ขับเคลื่อนการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างมี	- สิ้นเปลืองงบประมาณในการพัฒนาเครื่องมือ - สผ. ไม่มีกลไกหรือมาตรการมุ่งใจในการขับเคลื่อนการบริหารจัดการทรัพยากร	๓	๔	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
		ประสิทธิภาพ - ขาดกลไกในการนำ เครื่องมือไปใช้	ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมสำหรับ ภาคส่วนต่างๆ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักการมีส่วนร่วม						
O3	บุคลากร สผ. บางส่วนยัง มีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่ สอดคล้องกับค่านิยมและ วัฒนธรรมขององค์กร	- ไม่มีการจัดเก็บข้อมูล ที่นำมาวิเคราะห์เพื่อ การพัฒนาบุคลากร อย่างเป็นระบบ - ขาดการขับเคลื่อน ค่านิยมและวัฒนธรรม องค์กรของ สผ.	ไม่สามารถสร้างบุคลากร ที่มีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมได้ทันต่อ การเปลี่ยนแปลง และ สอดคล้องกับค่านิยม และวัฒนธรรมองค์กร	๓	๔	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
		แก้บุคลากรทุกระดับ อย่างต่อเนื่อง	<u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)									
IT1	ระบบฐานข้อมูลและ ระบบสารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่สามารถ ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	- ขาดการวางแผน หรือ กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางหรือมาตรฐาน ในการพัฒนาระบบ ฐานข้อมูลและระบบ สารสนเทศของ สผ. - ขาดการดูแลและ ขับเคลื่อนการใช้งาน ระบบฐานข้อมูลและ ระบบสารสนเทศอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	- สิ้นเปลืองงบประมาณ ในการพัฒนาระบบ - ขาดเครื่องมือใน การขับเคลื่อนการ ดำเนินงาน <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ	๔	๓	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)									
R1	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องใน บางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ ความสำคัญกับการ ดำเนินงานร่วมกับ สผ.	- ขาดการจำแนก กลุ่มเป้าหมายที่เป็น ปัจจุบัน - การเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานของ สผ. ไม่ครบทุกกลุ่มเป้าหมาย และขาดการประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบที่หลากหลาย และน่าสนใจ - ขาดการเผยแพร่ ภาพลักษณ์ที่ดีของ องค์กรอย่างเป็นระบบ	- ผลงาน และภาพลักษณ์ สผ. ไม่เป็นที่ประจักษ์ต่อ สาธารณชน - ขาดเครือข่ายในการ ร่วมดำเนินการ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการมีส่วนร่วม - หลักเปิดเผย/โปร่งใส	๒	๔	๘ (ปาน กลาง)	๔ (น้อย)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C)									
๑. กระบวนการขออนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม									
C1	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ความถูกต้องและ ความสมบูรณ์ของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง มีความไม่เข้าใจ รายละเอียดข้อมูล ในการตรวจสอบ ความถูกต้องและ ความสมบูรณ์ของ เอกสาร	เกิดความล่าช้า ในการตรวจสอบเอกสาร <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักนิติธรรม	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)		✓
C2	การใช้ดุลยพินิจในการ พิจารณาผู้เสนอขอเป็น ผู้ชำนาญการ ของ คณะกรรมการ กลั่นกรองการขอรับ ใบอนุญาตฯ	ความไม่สม่ำเสมอในการ พิจารณาผู้เสนอขอเป็น ผู้ชำนาญการ โดยใน หลักการพิจารณาจะ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และแนวทางที่กำหนด	การพิจารณาผู้เสนอขอ เป็นผู้ชำนาญการ ไม่เป็น มาตรฐานเดียวกันส่งผล ต่อความเชื่อมั่นในการ พิจารณาการขอรับ ใบอนุญาตฯ และ	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
		แต่ในบางครั้งอาจยังมี การใช้ดุลยพินิจที่ แตกต่างกันของ คณะอนุกรรมการ	การสัมภาษณ์ ผู้ชำนาญการ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักการรับผิดชอบ - หลักเปิดเผย/โปร่งใส - หลักการกระจาย อำนาจ - หลักนิติธรรม - หลักความเสมอภาค - หลักคุณธรรม/ จริยธรรม						

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
C3	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาอนุญาตของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณาผู้มีสิทธิขอรับใบอนุญาตฯ	ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาผู้เสนอขอเป็นผู้ชำนาญการ โดยในหลักการพิจารณาจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่กำหนดแต่ในบางครั้งอาจยังมีการใช้ดุลยพินิจที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณาผู้มีสิทธิขอรับใบอนุญาตฯ	การพิจารณาผู้เสนอขอเป็นผู้ชำนาญการ ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นในการพิจารณาการขอรับใบอนุญาตฯ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักการระับผิดชอบ - หลักเปิดเผย/โปร่งใส - หลักการกระจายอำนาจ - หลักนิติธรรม - หลักความเสมอภาค	๑	๕	๕ (ปานกลาง)	๐ (ปฏิเสธ)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
			- หลักคุณธรรม/จริยธรรม						
C4	การแจ้งผลการพิจารณา ล่าช้า	เจ้าหน้าที่ต้องการดึง เรื่องไว้ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์	- เกิดความล่าช้าในการ แจ้งผลการพิจารณา - เกิดข้อร้องเรียนจาก การเรียกรับผลประโยชน์ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง	๑	๕	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)		✓
C5	การออกใบอนุญาตล่าช้า	เจ้าหน้าที่เก็บเรื่องไว้ ไม่เร่งดำเนินการออก ใบอนุญาต	- กระบวนการขอรับ ใบอนุญาตไม่เป็นไปตาม ที่กฎหมายกำหนด และ การออกใบอนุญาตล่าช้า ทำให้นิติบุคคล ได้ ใบอนุญาตไม่ต่อเนื่องกับ	๒	๕	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
			ใบนุญาติเดิม - เกิดข้อร้องเรียนจาก การเรียกรับผลประโยชน์ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิผล - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง - หลักการรับผิดชอบ - หลักเปิดเผย/โปร่งใส - หลักนิติธรรม - หลักคุณธรรม/ จริยธรรม						

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
๒. กระบวนการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการ หรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม									
C6	การตรวจสอบและพิจารณา รายงานฯ ในเบื้องต้นยังไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ยังขาดแนวทางการจัดทำ รายงานฯ ในบางประเภท โครงการ	เกิดความล่าช้าในขั้นตอน การตรวจสอบและ พิจารณารายงาน ในเบื้องต้นต่อ EIA <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)		✓
C7	ความไม่สม่ำเสมอใน การพิจารณาให้ความเห็น ต่อรายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม โดยใน	ยังขาดแนวทาง การพิจารณารายงานฯ สำหรับ คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ ในบาง	การพิจารณารายงานฯ ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ส่งผลต่อความเชื่อมั่นใน การขั้นตอนการพิจารณา	๒	๕	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
	หลักการพิจารณารายงานฯ จะเป็นไปตามหลักวิชาการ แต่บางครั้งอาจยังมีการใช้ ดุลยพินิจที่แตกต่างกัน ของคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ	ประเภทโครงการ	รายงาน EIA ของ คณะกรรมการผู้ชำนาญการ <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักประสิทธิภาพ - หลักการตอบสนอง						
C8	การไม่สามารถแจ้ง ผลการพิจารณาได้ ตามกำหนดเวลา	ไม่สามารถรับรองมติการ ประชุม / รับรองรายงาน การประชุม เพื่อใช้ในการ แจ้งผลการในการพิจารณา ได้	การแจ้งผลไม่ทันเวลา ตามที่กำหนด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการนำผล การพิจารณาไปใช้ใน ขั้นตอนของการขออนุมัติ/ อนุญาตโครงการต่อไป <u>ผลกระทบธรรมาภิบาล</u> - หลักประสิทธิภาพ - หลักประสิทธิภาพ	๑	๕	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)		✓

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจ เกิดขึ้น/ผลกระทบตาม หลักธรรมาภิบาล	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	การยอมรับความเสี่ยง	
				โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)		ยอมรับ ได้	ไม่สามารถ ยอมรับได้
			- หลักการตอบสนอง						

เมื่อพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว สผ. นำความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ มาจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาวิธีตอบสนองความเสี่ยงตามความสำคัญที่ควรจัดการก่อนหลัง ได้แก่ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงน้อย ดังแสดงในแผนภูมิความเสี่ยงในภาพที่ ๔-๑

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒ IT1	๑๖ S2	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒ S1 O2 O3	๑๕ O1
๒	๒	๔	๖	๘ R1	๑๐ C5 C7
๑	๑	๒	๓ C1 C2 C6	๔	๕ C3 C4 C8

ภาพที่ ๔-๑ การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	แถบสี	ระดับความเสี่ยง
๑ - ๔		น้อย
๕ - ๙		ปานกลาง
๑๐ - ๑๖		สูง
๑๗ - ๒๕		สูงมาก

หลังจากนั้น ได้นำมาประเมินว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการในปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยง มีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ตามคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน เพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป โดยสามารถสรุปการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ดังตารางที่ ๔-๒

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ เข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิด ความมั่นใจ ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
พอใช้	การควบคุมยัง ขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้

ตารางที่ ๔-๒ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของ สผ.

รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คุณภาพการควบคุมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพ		
			คะแนนความเสี่ยง ๑ - ๔	คะแนนความเสี่ยง ๕ - ๙	คะแนนความเสี่ยง ๑๐ - ๒๕
IT1	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
R1	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.				
C5	การออกใบอนุญาตล่าช้า				
C1	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและความสมบูรณ์ของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน				

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คุณภาพ การ ควบคุม ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยงจากการประเมิน ประสิทธิภาพ		
			คะแนน ความเสี่ยง ๑ - ๔	คะแนน ความเสี่ยง ๕ - ๙	คะแนน ความเสี่ยง ๑๐ - ๒๕
C2	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอขอเป็นผู้ชำนาญการของคณะกรรมการการกลั่นกรองการขอรับใบอนุญาตฯ	ดี	ต่ำ C2 C6	ค่อนข้างต่ำ C3 C4 C8	ปานกลาง
C3	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาอนุญาตของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณาผู้มีสิทธิขอรับใบอนุญาตฯ				
C4	การแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า				
C6	การตรวจสอบและพิจารณารายงานฯ ในเบื้องต้นยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน				
C8	การไม่สามารถแจ้งผลการพิจารณาได้ตามกำหนดเวลา				
S2	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง S2 O1 S1 O2 O3 C7
O1	เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า				
S1	นโยบาย แผน และมาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ				
O2	เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มีประสิทธิภาพ				
O3	บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร				
C7	ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยในหลักการพิจารณารายงานฯ จะเป็นไปตามหลัก				

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คุณภาพ การ ควบคุม ความ เสี่ยง	ระดับความเสี่ยงจากการประเมิน ประสิทธิภาพ		
			คะแนน ความเสี่ยง ๑ - ๔	คะแนน ความเสี่ยง ๕ - ๙	คะแนน ความเสี่ยง ๑๐ - ๒๕
	วิชาการ แต่บางครั้งอาจยังมีการใช้ดุลยพินิจที่ แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการฯ				

ความเสี่ยงที่ผ่านการจัดลำดับความสำคัญ และผ่านการประเมินประสิทธิภาพการควบคุม
ความเสี่ยงที่ดำเนินการในปัจจุบันแล้ว นำมาพิจารณาคัดเลือกการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของ
ความเสี่ยง รายละเอียดดังตารางที่ ๔-๓

ตารางที่ ๔-๓ การคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้	มาตรการควบคุมหรือการจัดการที่ดำเนินการในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพ	การจัดการความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)								
S2	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือ มาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	๔	๔	๑๖ (สูง)	๔ (น้อย)	ประชาสัมพันธ์และสร้างความรู้ความเข้าใจต่อนโยบาย แผน มาตรการให้แก่ภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
S1	นโยบาย แผน และมาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ การกิจของหน่วยงาน และข้อตกลงระหว่างประเทศ	๓	๔	๑๒ (สูง)	๔ (น้อย)	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ สผ. เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานของ สผ. ให้สอดคล้องและตอบสนองกับทิศทางและสถานการณ์ปัจจุบันของประเทศ	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)								
O1	เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า	๓	๕	๑๕ (สูง)	๔ (น้อย)	มีคู่มือการจัดการเรื่องร้องเรียน ที่กำหนดขั้นตอน ผู้รับผิดชอบ และระยะเวลาในการจัดการ ข้อร้องเรียน	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
O2	เครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ถูกนำมาใช้/ไม่มี ประสิทธิภาพ	๓	๔	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)	๑) ว่าจ้างที่ปรึกษาศึกษา เครื่องมือใหม่ๆ ๒) ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการใช้ เครื่องมือ	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง
O3	บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับ ค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร	๓	๔	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)	อบรมและพัฒนาศักยภาพ บุคลากรในเรื่องการดำเนินงาน คุณธรรม จริยธรรม	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)								
IT1	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	๔	๓	๑๒ (สูง)	๙ (ปานกลาง)	๑) กำกับดูแลโครงการด้าน การพัฒนาเว็บไซต์และ ฐานข้อมูลผ่านคณะกรรมการ เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารของ สผ. ๒) ให้คำแนะนำกอง/กลุ่ม อิสระในการดำเนินงาน ๓) จัดทำหลักเกณฑ์ แนวทาง และมาตรฐานในการจัดทำ เว็บไซต์และฐานข้อมูลของ สผ.	ปานกลาง	จัดทำแผน การควบคุม ภายใน
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)								
R1	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่ เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการ ดำเนินงานร่วมกับ สผ.	๒	๔	๘ (ปาน กลาง)	๔ (น้อย)	ประชาสัมพันธ์ข่าวและกิจกรรม เพื่อสร้างภาพลักษณ์องค์กร	ค่อนข้างต่ำ	จัดทำแผน การควบคุม ภายใน

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C)								
๑. กระบวนการขออนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม								
C5	การออกใบอนุญาตล่าช้า	๒	๕	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ ๒) জনท. สผ. ทำการเปิดสิทธิ ให้นิติบุคคล ชำระค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต ทางระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้ง ผลการพิจารณาก่อนดำเนินการ ๓) กำหนดให้นิติบุคคล ชำระ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ทาง ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่ง สผ. จะเปิดสิทธิให้ชำระเงินภายใน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับ หนังสือแจ้งผลการพิจารณา	ปานกลาง	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
						ก่อนจะดำเนินการออกใบอนุญาต ๔) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ สผ. ดำเนินการออกใบอนุญาต ภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ กรมบัญชีกลางออกใบเสร็จ รับเงินค่าธรรมเนียม ๕) เผยแพร่/ชี้แจง ข้อมูล เกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต ให้นิติบุคคลทราบ อย่างชัดเจน		
C3	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาอนุญาตของ คณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณาผู้มีสิทธิ ขอรับใบอนุญาตฯ	๑	๕	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคณะกรรมการฯ ผู้ชำนาญการ พิจารณาผู้มีสิทธิขอรับ ใบอนุญาตฯ ซึ่งเป็นผู้แทนจาก หน่วยงานภายนอก ที่มี ความเชี่ยวชาญในด้านที่ เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาให้	ค่อนข้างต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
						ความเห็นชอบผู้มีสิทธิขอรับ ใบอนุญาตฯ โดยอัตโนมัติ คณะกรรมการ เพื่อลดการใช้ ดุลยพินิจในการพิจารณา		
C4	การแจ้งผลการพิจารณาล่าช้า	๑	๕	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคู่มือการขอรับใบอนุญาตฯ และจัดทำผังขั้นตอนการขอรับ ใบอนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำ รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม โดยผู้มีอำนาจ ลงนามจะแจ้งผลผู้ขอรับ ใบอนุญาตภายใน ๕ วัน ทำการ	ค่อนข้างต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต
C1	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้อง และความสมบูรณ์ของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคู่มือแนวทางการขอรับ ใบอนุญาตฯ สำหรับ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการพิจารณาความถูกต้อง และสมบูรณ์ของคำขอ และ	ต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
						เอกสารประกอบคำขอเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติ		
C2	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผู้เสนอขอ เป็นผู้ชำนาญการ ของคณะกรรมการ กลั่นกรองการขอรับใบอนุญาตฯ	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีคู่มือการขอรับใบอนุญาตฯ ๒) จัดทำแบบฟอร์มการให้ คะแนนการสัมภาษณ์ ผู้ชำนาญการ ซึ่งคณะกรรมการ สามารถใช้เป็นแนวทาง ประกอบการให้คะแนนรวมทั้ง แนวทางในการใช้ดุลยพินิจ ของคณะกรรมการ	ต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
๒. กระบวนการพิจารณาการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม								
C7	ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยในหลักการพิจารณารายงานฯ จะเป็นไปตามหลักวิชาการ แต่บางครั้งอาจยังมีการใช้ดุลยพินิจที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการฯ	๒	๕	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) จัดทำแนวทางการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ของคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ ให้เป็นมาตรฐาน เดียวกัน สำหรับสาขาวิชาเดียวกัน ของโครงการประเภทเดียวกัน ๒) มีคู่มือคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ ซึ่งคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ สามารถใช้เป็น แนวทางในการดำเนินงาน พิจารณา EIA รวมทั้งแนวทาง ในการใช้ดุลยพินิจ และการลงมติ ในการประชุมได้	ค่อนข้างสูง	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
						๓) การแต่งตั้งผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้เชี่ยวชาญในคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการพิจารณารายงาน EIA โดยมีที่มาจากการเปิดรับ การคัดเลือกเป็นการทั่วไป		
C8	การไม่สามารถแจ้งผลการพิจารณาได้ตาม กำหนดเวลา	๑	๕	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีแนวทางการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ เพื่อใช้ในการปฏิบัติ หน้าที่ฝ่ายเลขานุการของ คชก. อย่างเคร่งครัด ๒) ดำเนินการรับรองมติการ ประชุมให้แล้วเสร็จในที่ประชุม	ค่อนข้างต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต
C6	การตรวจสอบและพิจารณารายงานฯ ในเบื้องต้นยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑	๓	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีแนวทางการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการพิจารณารายงาน การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ยึดถือปฏิบัติ	ต่ำ	จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง การทุจริต

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)			ระดับ ความเสี่ยง ที่ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุมหรือการ จัดการที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	การจัดการ ความเสี่ยง
		โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	คะแนน (L X I)				
						๒) มีแบบรายการเอกสาร ประกอบการพิจารณารายงาน การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อมในเบื้องต้น ๓) จัดทำแนวทางการจัดทำ รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ในแต่ละประเภท ให้มีความชัดเจน รวมถึง มีการปรับปรุงให้มีความเป็น ปัจจุบันเป็นระยะ ๔) จัดทำแผนงานการเพิ่ม ศักยภาพของเจ้าหน้าที่ ทั้งด้านวิชาการ และด้าน คุณธรรมจริยธรรม		

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

จากการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง พบว่า สผ. มีวิธีการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔ ประเด็นความเสี่ยง
 ๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จำนวน ๗ ประเด็นความเสี่ยง
 ๓. จัดทำแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๓ ประเด็นความเสี่ยง
- โดยมีรายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๔-๔ ๔-๕ และ ๔-๖ ตามลำดับ

ตารางที่ ๔-๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
S2	หน่วยงานปฏิบัติ ไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ	๑๖ (สูง)	๔ (น้อย)	ประชาสัมพันธ์และ สร้างความรู้ความ เข้าใจต่อนโยบาย แผน มาตรการให้แก่ ภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง	ค่อนข้างสูง	๑) การสร้างการ สื่อสาร ความเข้าใจ และประชาสัมพันธ์ ๒) การกำหนด เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของ นโยบาย แผน มาตรการร่วมกับ หน่วยงานปฏิบัติ ๓) การใช้กลไก คณะกรรมการ ระดับชาติที่ สผ. เป็น ฝ่ายเลขานุการ ในการ	-	๑) ร้อยละของการ บรรลุเป้าหมาย/ ตัวชี้วัดของแผน ๒) จำนวนรายงาน การติดตาม ประเมินผลที่เสนอ เข้าสู่กลไกระดับชาติ	๑) ขั้นตอนยก ร่างแผน/กยผ. กลช. กปอ. กชพ. กธศ. ๒) เมื่อจัดทำ แผนแล้วเสร็จ/ กยผ. กลช. กปอ. กชพ. กธศ. ๓) ปีละ ๑ ครั้ง/ กยผ. กลช. กปอ. กชพ. กธศ. กตป.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						มอบหมายหน่วยงาน เป็นเจ้าภาพหลักใน การขับเคลื่อนนโยบาย แผน มาตรการ และ บรรลุป้าหมาย/ ตัวชี้วัด ๔) ติดตามประเมินผล นโยบาย แผน มาตรการ และรายงาน สู่กลไกระดับชาติอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง ทุก ครึ่งแผน และปีสิ้นสุด ของแผน			

รหัส ความเสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
O1	เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไข/จัดการล่าช้า	๑๕ (สูง)	๔ (น้อย)	มีคู่มือการจัดการเรื่องร้องเรียนที่กำหนดขั้นตอนผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการจัดการข้อร้องเรียน	ปานกลาง	๑) ปรับปรุงระบบการจัดการเรื่องร้องเรียน สม. ๒) ติดตามและรายงานสถานภาพการจัดการเรื่องร้องเรียน ประจำเดือนเสนอต่อผู้บริหาร	-	ร้อยละเรื่องร้องเรียนที่ดำเนินการแจ้งตอบผู้ร้องภายใน ๑๕ วัน	เดือนละ ๑ ครั้ง/กตป.
S1	นโยบาย แผน และ มาตรการไม่ทันต่อสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลง และไม่สามารถสนับสนุนการ	๑๒ (สูง)	๔ (น้อย)	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ สม. เพื่อ กำหนดทิศทางการดำเนินงานของ สม. ให้สอดคล้องและตอบสนองกับทิศทาง	ค่อนข้างสูง	๑) จัดทำแผนปฏิบัติราชการ สม. ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)	-	๑) ระดับความสำเร็จในการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ สม. ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/ สลก.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
	ดำเนินงานให้บรรลุ เป้าหมายตาม ยุทธศาสตร์ชาติ ภารกิจของ หน่วยงาน และ ข้อตกลงระหว่าง ประเทศ			และสถานการณ์ ปัจจุบันของประเทศ		๒) ทบทวนแผน กลยุทธ์ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ (ฉบับ ปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๖)		๒) ระดับความสำเร็จ ในการทบทวน ทบทวนแผนกลยุทธ์ ของ สผ. พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐ (ฉบับ ปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๖)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖/ สกก.

รหัส ความเสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความเสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
O2	เครื่องมือในการ บริหารจัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมไม่ถูก นำมาใช้/ไม่มี ประสิทธิภาพ	๑๒ (สูง)	๙ (ปาน กลาง)	๑) ว่าจ้างที่ปรึกษา ศึกษาเครื่องมือใหม่ๆ ๒) ประสานความ ร่วมมือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการใช้ เครื่องมือ	ค่อนข้างสูง	๑) จัดประชุม เชิงปฏิบัติการเพื่อรับ ฟังความคิดเห็นและ ชี้แจงแนวทางการ จัดเก็บเงินเข้ากองทุน สิ่งแวดล้อมฯ	๒๐๘,๘๐๐	จำนวนองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ส่งเงินเข้ากองทุน สิ่งแวดล้อมผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/ กบก.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						๒) มีการศึกษาเครื่องมือ ในการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมธรรมชาติ และศิลปกรรมใหม่ๆ เพื่อนำมาใช้ให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนี้ ๒.๑) การจัดทำผัง ภูมินิเวศแหล่ง ธรรมชาติรายประเภท ในพื้นที่ภาคเหนือ (ตอนล่าง)	๔,๒๐๐,๐๐๐	๑) ผังกายภาพภูมินิเวศ สิ่งแวดล้อมแหล่ง ธรรมชาติประเภทโป่งพุ ร้อน ในพื้นที่ภาคเหนือ (ตอนล่าง) ๒ พื้นที่ ที่ผ่านกระบวนการการมี ส่วนร่วมในพื้นที่	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/ กธศ. กันยายน ๒๕๖๕/ กลุ่มงานจัดการ สิ่งแวดล้อม ธรรมชาติ

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						๒.๒) การจัดทำผัง พื้นที่อนุรักษ์ สิ่งแวดล้อมแหล่ง ศิลปกรรม รายประเภทในพื้นที่ ภาคเหนือ (ตอนล่าง)	๓,๓๐๐,๐๐๐	๒) แนวทางการอนุรักษ์ เครื่องมือ/กลไกการ ขับเคลื่อน และแผนการ ติดตามผังภูมิโนเวศการ อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแหล่ง ธรรมชาติประเภทโป่งพุ ร้อน ในพื้นที่ภาคเหนือ (ตอนล่าง) ๒ พื้นที่ (๑) ผังการอนุรักษ์พื้นที่ ย่านชุมชนเก่า ในพื้นที่ ภาคเหนือตอนล่าง ๔ จังหวัด	กันยายน ๒๕๖๕/ กลุ่มงานจัดการ สิ่งแวดล้อม ธรรมชาติ

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
								(๒) ระบบฐานข้อมูลผัง พื้นที่อนุรักษ์แหล่ง สิ่งแวดล้อมศิลปกรรม ประเพณีอันชุมชนเก่า ในภาคเหนือตอนล่าง ๙ จังหวัด ที่เชื่อมโยงกับ ระบบฐานข้อมูลของ หน่วยงานอื่นๆ ๓) จำนวนจังหวัดที่อยู่ ในขั้นตอนการประกาศ พื้นที่ย่านชุมชนเก่าเป็น มรดกจังหวัด ๙ จังหวัด	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						๒.๓) การจัดทำ มาตรการการสร้าง แรงจูงใจในการเพิ่ม ประสิทธิภาพการ อนุรักษ์และพัฒนา เมืองเก่า	๒,๒๐๐,๐๐๐	คู่มือการใช้ มาตรการสร้าง แรงจูงใจในการเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ อนุรักษ์กรุง รัตนโกสินทร์และ เมืองเก่าเพื่อรักษาอัต ลักษณ์ของพื้นที่ และ ระบบนิเวศเมืองเก่า และส่งเสริม เศรษฐกิจชุมชน	กันยายน ๒๕๖๕/ กลุ่มงานอนุรักษ์ และพัฒนากรุง รัตนโกสินทร์และ เมืองเก่า

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						๓) การศึกษาและการ พัฒนาเครื่องมือเพื่อ การบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เชิงพื้นที่ ๓.๑) การพัฒนา ระบบบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ในเขตพัฒนาพิเศษ ภาคตะวันออก	๔,๑๙๐,๐๐๐	๑) หน่วยงานและ ภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถเชื่อมต่อและ นำเข้าข้อมูลในระบบ บริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมในพื้นที่ เขตพัฒนาพิเศษ ภาคตะวันออกแบบ	ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/ กชพ.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
								อัตโนมัติ เพื่อให้ ข้อมูลเป็นปัจจุบัน ๒) ระบบบริหาร จัดการสิ่งแวดล้อมฯ ที่เป็นกลไกและ เครื่องมือที่มี ประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการ สิ่งแวดล้อมและ ทรัพยากรธรรมชาติ ในภาพรวมของพื้นที่ ได้อย่างทัน สถานการณ์ และ สนับสนุนการ	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
								เสริมสร้างคุณภาพ ชีวิตที่ดีของ ประชาชนอย่างยั่งยืน ๓) การรายงาน (Dashboard) และ การแสดงผลการ ประเมินสถานภาพ และคุณภาพ สิ่งแวดล้อมตามหลัก วิชาการที่ง่ายต่อ ความเข้าใจของ สาธารณชน เพื่อใช้ เป็นเครื่องมือในการ ขับเคลื่อนและ	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						๓.๒) การจัดวาง แผนผังภูมิโนเวศใน พื้นที่ภาคเหนือเพื่อ ขับเคลื่อนการพัฒนา เชิงพื้นที่ให้สมดุลและ ยั่งยืน ๓.๓) การบริหาร จัดการพื้นที่คุ้มครอง สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน	๒,๙๙๐,๐๐๐ ๑,๙๖๐,๐๐๐	ติดตามการ ดำเนินงานด้าน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมของ ภาคประชาสังคม แผนผังภูมิโนเวศ ในพื้นที่ภาคเหนือเพื่อ ขับเคลื่อนการพัฒนา เชิงพื้นที่ให้สมดุลและ ยั่งยืน ๑) รายงาน สถานการณ์ ทรัพยากรธรรมชาติ	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
								และคุณภาพ สิ่งแวดล้อม และ ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในเขต พื้นที่คุ้มครอง สิ่งแวดล้อมจังหวัด ชลบุรี จังหวัดพังงา จังหวัดกระบี่ จังหวัด สุราษฎร์ธานี จังหวัด สมุทรปราการ และ จังหวัดเชียงใหม่- จังหวัดลำพูน ๒) ระบบฐานข้อมูล และสารสนเทศ	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
								ภูมิศาสตร์เพื่อการ บริหารจัดการพื้นที่ คุ้มครองสิ่งแวดล้อม ที่ประกอบด้วยระบบ ฐานข้อมูลทรัพยากร ธรรมชาติและ คุณภาพสิ่งแวดล้อม ในเขตพื้นที่คุ้มครอง สิ่งแวดล้อม และ ระบบรายงานการ ปฏิบัติตามมาตรการ คุ้มครองสิ่งแวดล้อม	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						และสิ่งแวดล้อมไปใช้ ประโยชน์ และติดตาม ประเมินผลการดำเนิน งานอย่างต่อเนื่อง ๖) การจัดทำเครื่องมือ ประสานความร่วมมือ เพื่อการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ ๖.๑) ศึกษาและ จัดทำเครื่องมือทาง เศรษฐศาสตร์ในการ ประสานการจัดการ การเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศ ที่ผ่าน	-	มีเครื่องมือทาง เศรษฐศาสตร์ในการ ประสานการจัดการ การเปลี่ยนแปลง สภาพภูมิอากาศ ที่ผ่านการหารือ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/ กปอ.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						การหารือกับภาคส่วน ที่เกี่ยวข้อง ๖.๒) ติดตามผลการ ดำเนินงานตาม นโยบายและแผนที่ เกี่ยวข้องผ่านการจัด ประชุมคณะกรรมการ/ คณะทำงานที่ สผ. เป็น ฝ่ายเลขานุการ เพื่อ รับทราบความคืบหน้า และปัญหา/อุปสรรคใน การดำเนินงาน	-	ร่วมกับภาคส่วนที่ เกี่ยวข้อง ระดับความสำเร็จใน การประสานความ ร่วมมือกับภาคส่วนที่ เกี่ยวข้องในการ ดำเนินงาน/ใช้งาน เครื่องมือตาม นโยบายและแผนที่ กำหนดไว้	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
๐3	บุคลากร สผ. บางส่วนยัง มีศักยภาพ พฤติกรรม และ ค่านิยมที่ไม่ สอดคล้องกับ ค่านิยมและ วัฒนธรรมของ องค์กร	๑๒ (สูง)	๙ (ปาน กลาง)	อบรมและพัฒนา ศักยภาพบุคลากรใน เรื่องการทำงาน คุณธรรม จริยธรรม	ค่อนข้างสูง	กำหนดแนวทางการ พัฒนาศักยภาพบุคลากร สผ. โดยกำหนดความรู้ และทักษะที่จำเป็น ใน แต่ละตำแหน่ง/ระดับ รวมทั้ง กำหนดแนวทาง การขับเคลื่อนหรือ เสริมสร้างค่านิยมและ วัฒนธรรมองค์กรแก่ บุคลากร สผ. ในแผน ยุทธศาสตร์การบริหาร กำลังคนและการพัฒนา ทรัพยากรบุคคล ๖ ปี (พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๗๐)	-	๑) แนวทางการ พัฒนาศักยภาพ บุคลากร สผ. แต่ละ ตำแหน่ง/ระดับ ๒) แนวทางการ เสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรม องค์กรแก่บุคลากร	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕/สผ.

ตารางที่ ๔-๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้	มาตรการควบคุมหรือการจัดการที่ดำเนินการในปัจจุบัน (กรณียังไม่มีให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความเสี่ยงจากการประเมินประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ
๑. กระบวนการขออนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม									
C5	การออกใบอนุญาตล่าช้า	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ ๒) จนท. สผ. ทำการเปิดสิทธิให้นิติบุคคลชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๑๕ วันนับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งผลการพิจารณาقدامดำเนินการ	ปานกลาง	๑) พัฒนาระบบงานบริการ e-Service ในการขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มีสิทธิจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ให้สามารถยื่นคำขอและชำระค่าธรรมเนียมการขอรับใบอนุญาตผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ หรือ	-	ร้อยละของจำนวนนิติบุคคลฯ ที่ได้รับใบอนุญาตตามระยะเวลาที่กำหนดต่อจำนวนนิติบุคคลที่ผ่านหลักเกณฑ์การสัมภาษณ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กพส.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				๓) กำหนดให้นิติ บุคคล ชำระค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต ทางระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่ง สผ. จะเปิดสิทธิให้ ชำระเงินภายใน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ ได้รับหนังสือแจ้งผล การพิจารณา ก่อนจะ ดำเนินการออก ใบอนุญาต ๔) กำหนดให้ เจ้าหน้าที่ สผ.		ช่องทางอื่นๆ และมีการ ออกใบเสร็จรับเงินทาง ระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ รวมถึงให้รองรับการ ออกใบอนุมัติ/ ใบอนุญาต/เอกสารทาง ราชการได้ทาง อิเล็กทรอนิกส์หรือการ อนุมัติผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ ๒) จัดประชุมสัมมนาเพื่อ ปรับปรุงกระบวนการ ขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มี สิทธิจัดทำรายงานการ			

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				ดำเนินการออก ใบอนุญาต ภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ กรมบัญชีกลาง ออกใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียม (๕) เผยแพร่/ชี้แจง ข้อมูลเกี่ยวกับการ ชำระค่าธรรมเนียม ใบอนุญาต ให้นิติบุคคล ทราบอย่างชัดเจน		ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม รวมถึงรับ ฟังความคิดเห็นจากนิติ บุคคลผู้รับบริการต่อการ ประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตในกระบวนการ/ ขั้นตอนการขอรับ ใบอนุญาต			
C3	การใช้ดุลยพินิจใน การพิจารณา อนุญาตของ	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคณะกรรมการฯ ผู้ชำนาญการพิจารณา ผู้มีสิทธิขอรับ	ค่อนข้างต่ำ	มีคณะกรรมการฯ ผู้ชำนาญการพิจารณา ผู้มีสิทธิขอรับ	-	มีผลการพิจารณา โดยเป็นมติที่ประชุม ซึ่งมีการพิจารณา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กพส.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
	คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ พิจารณาผู้มีสิทธิ ขอรับใบอนุญาตฯ			ใบอนุญาตฯ ซึ่งเป็น ผู้แทนจากหน่วยงาน ภายนอก ที่มีความ เชี่ยวชาญในด้านที่ เกี่ยวข้อง เพื่อ พิจารณาให้ความ เห็นชอบผู้มีสิทธิ ขอรับใบอนุญาตฯ โดยใช้มติคณะกรรมการ เพื่อลดการใช้ดุลย พินิจในการพิจารณา		ใบอนุญาตฯ ซึ่งเป็น ผู้แทนจากหน่วยงาน ภายนอก ที่มีความ เชี่ยวชาญในด้านที่ เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบผู้มี สิทธิขอรับใบอนุญาตฯ โดยใช้มติ คณะกรรมการ เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจ ในการพิจารณา		แบบองค์กรกลุ่ม	
C4	การแจ้งผลการ พิจารณาล่าช้า	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคู่มือการขอรับ ใบอนุญาตฯ และจัดทำผังขั้นตอน	ค่อนข้างต่ำ	๑) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามคู่มือ สำหรับประชาชนตาม	-	ร้อยละของการแจ้ง ผลการพิจารณา เป็นไปตาม พรบ.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กพส.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				การขอรับใบอนุญาต เป็นผู้มีสิทธิทำ รายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม โดยผู้มี อำนาจลงนามจะแจ้ง ผลผู้ขอรับใบอนุญาต ภายใน ๕ วัน ทำการ		พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒) ปรับปรุงคู่มือการ ขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มี สิทธิทำรายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๓) กำหนดเป็นตัวชี้วัด ราย บุคคลเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ		อำนวยความสะดวก	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						ตามคู่มือให้เป็นไปตาม กรอบระยะเวลาที่กำหนด			
C1	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบความ ถูกต้องและความ สมบูรณ์ของ เอกสาร ไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	มีคู่มือแนวทางการ ขอรับใบอนุญาตฯ สำหรับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการ พิจารณาความถูกต้อง และสมบูรณ์ของคำขอ และเอกสารประกอบ คำขอเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ยึดถือปฏิบัติ	ต่ำ	ปรับปรุงคู่มือสำหรับ ประชาชนในศูนย์กลาง ข้อมูลคู่มือสำหรับ ประชาชน http://www. info.go.th/ ในกระบวนการ การขอรับใบอนุญาต เป็นผู้มีสิทธิทำรายงาน การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม	-	จัดทำคู่มือแนวทางฯ การปฏิบัติงาน แล้วเสร็จ และ เผยแพร่การใช้้อย่าง เป็นทางการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กพส.
C2	การใช้ดุลยพินิจใน การพิจารณา ผู้เสนอขอเป็น	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีคู่มือการขอรับ ใบอนุญาตฯ ๒) จัดทำแบบฟอร์ม	ต่ำ	ปรับปรุงหลักเกณฑ์ แนวทางการให้คะแนน การสัมภาษณ์	-	จัดทำแนวทางการให้ คะแนน การพิจารณา การขอรับใบอนุญาต	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กพส.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
	ผู้ชำนาญการ ของคณะอนุ กรรมการ กลั่นกรองการ ขอรับใบอนุญาตฯ			การให้คะแนนการ สัมภาษณ์ผู้ชำนาญการ ซึ่งคณะอนุกรรมการ สามารถใช้เป็นแนวทาง ประกอบการให้ คะแนนรวมทั้ง แนวทางในการใช้ดุลย พินิจของอนุกรรมการ		ผู้ชำนาญการ ให้เป็นปัจจุบัน		ได้แล้วเสร็จ และ เผยแพร่การใช้อย่าง เป็นทางการ	
๒. กระบวนการพิจารณาการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการ หรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม									
C7	ความไม่สม่ำเสมอ ในการพิจารณาให้ ความเห็นต่อรายงาน การประเมินผลกระทบ	๑๐ (สูง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) จัดทำแนวทางการ พิจารณาการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ของ	ค่อนข้างสูง	๑) พัฒนาและจัดทำ แนวทางการพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ของ	๕๑๘,๒๐๐	๑) จัดทำแนวทางฯ ได้แล้วเสร็จ และ เผยแพร่ให้ใช้อย่าง เป็นทางการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กวม.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
	สิ่งแวดล้อม โดยใน หลักการพิจารณา รายงานฯ จะเป็นไป ตามหลักวิชาการ แต่ บางครั้งอาจยังมีการ ใช้ดุลยพินิจที่แตกต่าง กันของคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ			คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ ให้เป็น มาตรฐานเดียวกัน สำหรับสาขาวิชา เดียวกัน ของโครงการ ประเภทเดียวกัน ๒) มีคู่มือ คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ ซึ่ง คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการฯ สามารถใช้เป็น แนวทางในการ ดำเนินงานพิจารณา		คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ ให้เป็น มาตรฐานเดียวกัน ให้ครอบคลุมทุกประเภท โครงการ โดยใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดให้จัดทำ แนวทาง การพิจารณารายงาน การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม สำหรับ คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม			

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				EIA รวมทั้งแนวทาง ในการใช้ดุลยพินิจ และการลงมติในการ ประชุมได้ ๓) การแต่งตั้ง ผู้ทรงคุณวุฒิหรือ ผู้เชี่ยวชาญใน คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการพิจารณา รายงาน EIA โดยมีที่มา จากการเปิดรับ การคัดเลือกเป็นการ ทั่วไป		ด้านการจัดการขยะและ ของเสียอันตราย ๒) จัดทำการสื่อสาร ข้อมูลองค์กร เพื่อเพิ่ม ความเชื่อมั่นใน กระบวนการพิจารณา EIA ต่อทุกภาคส่วนที่ เกี่ยวข้องเพื่อเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจในด้าน วิชาการ และพัฒนาให้ เกิดความร่วมมือกันใน การดำเนินงานเพื่อการ พิจารณาและจัดทำ รายงานฯ ที่มีศักยภาพ	๔๖๑,๗๐๐	๒) จัดทำการดำเนินงาน เพื่อการสื่อสารข้อมูล องค์กร เพื่อเพิ่มความ เชื่อมั่นในกระบวนการ พิจารณา EIA ต่อทุก ภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้ ตามที่กำหนดไว้ โดยกลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำและพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมใน	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						โดยมีกลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำและพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ในทุกภาคส่วน เช่น คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม เจ้าของโครงการ/ ผู้ประกอบการ หน่วยงาน อนุญาตและกำกับดูแล โครงการ นิติบุคคล		ทุกภาคส่วน ได้รับ ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็น ประโยชน์ เพิ่มมากขึ้น	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						ผู้มีสิทธิจัดทำรายงานฯ หน่วยงานรัฐ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง องค์กรภาคเอกชน และภาคประชาชน สถาบันการศึกษา นักวิชาการทั่วไป เจ้าหน้าที่จากหน่วยงาน ส่วนกลาง/ส่วนภูมิภาค ของกระทรวงทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และเจ้าหน้าที่สำนักงาน นโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและ			

รหัส ความเสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						สิ่งแวดล้อม เป็นต้น			
C8	การไม่สามารถแจ้ง ผลการพิจารณาได้ ตามกำหนดเวลา	๕ (ปาน กลาง)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีแนวทาง การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ เพื่อใช้ ในการปฏิบัติหน้าที่ ฝ่ายเลขานุการของ คชก. อย่างเคร่งครัด ๒) ดำเนินการรับรอง มติการประชุมให้ แล้วเสร็จในที่ประชุม	ปานกลาง	กำหนดให้มีตัวชี้วัด การดำเนินงานของ เจ้าหน้าที่ ในการแจ้งผล การพิจารณาภายในเวลา ที่กำหนด ๗ วัน ภายหลัง การประชุม (ดำเนินการ ได้ตามคู่มือประชาชน ภายใต้ พ.ร.บ.อำนวย ความสะดวกฯ)	-	ร้อยละโครงการที่ ดำเนินการได้ดีกว่า มาตรฐานการให้บริการ ตามคู่มือประชาชน มากกว่า ร้อยละ ๗๐	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กผ.
C6	การตรวจสอบและ พิจารณารายงานฯ ในเบื้องต้นยังไม่เป็น	๓ (น้อย)	๐ (ปฏิเสธ)	๑) มีแนวทางการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการ	ต่ำ	๑) จัดทำแนวทาง การจัดทำรายงาน ประเมินผลกระทบ	๕๑๘,๒๐๐	๑) จัดทำแนวทางฯ ได้แล้วเสร็จ และเป็น แพร่ให้ใช้อย่างเป็น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕/กผ.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
	มาตรฐานเดียวกัน			พิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ยึดถือปฏิบัติ ๒) มีแบบรายการเอกสารประกอบการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมในเบื้องต้น ๓) จัดทำแนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ในแต่ละ		สิ่งแวดล้อมเพิ่มเติมเพื่อให้ครอบคลุมทุกประเภทโครงการเพื่อให้มีกรอบแนวทางการจัดทำ และพิจารณา EIA ที่เป็นมาตรฐานเดียวกันโดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดให้จัดทำแนวทางทางการจัดทำ EIA โครงการอุตสาหกรรมปิโตรเลียม ปิโตรเคมี และเคมี		ทางการ	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				ประเภท ให้มีความ ชัดเจน รวมถึงมี การปรับปรุงให้มีความ เป็นปัจจุบันเป็นระยะ ๔) จัดทำแผนงาน การเพิ่มศักยภาพของ เจ้าหน้าที่ ทั้งด้าน วิชาการ และด้าน คุณธรรมจริยธรรม		๒) จัดอบรมเพื่อ เสริมสร้างศักยภาพ บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับ การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อมให้ภาคส่วนที่ เกี่ยวข้อง และ กลุ่มเป้าหมาย มีความ เข้าใจ และได้แลกเปลี่ยน เรียนรู้กระบวนการจัดทำ และพิจารณารายงานฯ ให้ถูกต้องตามหลัก วิชาการ (กำหนดไว้ใน	๖๙๘,๖๐๐	๒) ดำเนินการจัดการ อบรมได้ตามกำหนด อย่างน้อย ๖ ครั้ง โดยมีจำนวนของ ผู้เข้าร่วมอบรมที่มี ความรู้หลังการอบรม เพิ่มมากขึ้น ร้อยละ ๘๐ มีจำนวนของ ผู้เข้าร่วมอบรมทั้งหมด	

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
						ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวนอย่างน้อย ๖ เรื่อง)			

ตารางที่ ๔-๖ แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
IT1	ระบบฐานข้อมูลและระบบ สารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถ ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า	๑๒ (สูง)	๙ (ปาน กลาง)	๑) กำกับดูแลโครงการ ด้านการพัฒนาเว็บไซต์ และฐานข้อมูลผ่าน คณะกรรมการเทคโนโลยี สารสนเทศและการ สื่อสารของ สผ. ๒) ให้คำแนะนำกอง/กลุ่ม อิสระในการดำเนินงาน ๓) จัดทำหลักเกณฑ์ แนวทาง และมาตรฐาน ในการจัดทำเว็บไซต์และ ฐานข้อมูลของ สผ.	ปานกลาง	๑) กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง และมาตรฐานใน การจัดทำระบบฐานข้อมูล และระบบสารสนเทศของ สผ. ๒) ติดตามความก้าวหน้าใน การใช้งานระบบฐานข้อมูล และระบบสารสนเทศที่กอง/ กลุ่มอิสระพัฒนาขึ้น และ รายงานต่อคณะกรรมการ เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารของ สผ.	ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ปีละ ๑ ครั้ง	กตป. กตป.

รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	คะแนน ความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับ ความ เสี่ยงที่ ยอมรับ ได้	มาตรการควบคุม หรือการจัดการ ที่ดำเนินการ ในปัจจุบัน (กรณียังไม่มี ให้ระบุว่า “ไม่มี”)	ระดับความ เสี่ยงจาก การประเมิน ประสิทธิภาพ	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
R1	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ ความสำคัญกับการดำเนินงาน ร่วมกับ สผ.	๘ (ปาน กลาง)	๔ (น้อย)	ประชาสัมพันธ์ข่าวและ กิจกรรมเพื่อสร้าง ภาพลักษณ์องค์กร	ค่อนข้างต่ำ	ปรับปรุงแผนประชาสัมพันธ์ สผ. โดยผนวกเรื่อง แนวทางการสร้าง ความสัมพันธ์กับผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยกำหนดกลุ่มเป้าหมาย กิจกรรม และระยะเวลาการ ดำเนินการที่ชัดเจน	กุมภาพันธ์ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	สลก.

ส่วนที่ ๕

การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สผ. กำหนดให้กอง/กลุ่มอิสระ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมถึงให้กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ สผ. มีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแบบฟอร์ม (ภาคผนวก ง) ดังนี้

๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

๓) กองพัฒนาระบบการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม และกองวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต สผ. ภายในวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เพื่อนำมาจัดทำแบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด และจัดส่งให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ภายในกำหนดวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕ เพื่อรวบรวมในภาพรวม ทส. เสนอสำนักงาน ป.ป.ท. ภายใน ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ต่อไป

๕.๒ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กอง/กลุ่มอิสระรายงานผลการดำเนินงาน ภายในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และผู้บริหารต่อไป

”

ภาคผนวก

”

ภาคผนวก ก

คู่มือ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เอกสาร	QR Code
คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	

คำสั่ง

แต่งตั้งคณะกรรมการ
บริหารจัดการความเสี่ยงและ
การควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



คำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ ๕๓๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ ๒๐) พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงยกเลิก
คำสั่ง สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ๓๗๐/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๔ มิถุนายน
๒๕๖๒ และให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและ
แผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|--|------------------|
| ๑. เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ที่กำกับดูแลสำนักงานเลขานุการกรม) | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๔. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองประสานการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการ... | |

- | | |
|---|--------------------------------|
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองพัฒนาระบบการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการกองวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๓. ผู้อำนวยการกองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ | กรรมการ |
| ๑๔. เลขานุการกรม | กรรมการ |
| ๑๕. ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ | กรรมการ |
| ๑๖. ผู้อำนวยการกลุ่มงานแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๑๗. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | กรรมการและ
เลขานุการ |
| ๑๘. เจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | กรรมการและ
ผู้ช่วยเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่

๑. จัดวางระบบควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ
 ๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ
 ๓. ประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานฯ
 ๔. ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 ๕. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายพริณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

รองเลขาธิการฯ รักษาการแทน

เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



คำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ ๒๘ / ๒๕๖๕

เรื่อง เพิ่มเติมองค์ประกอบในคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามคำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ๕๓๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อทำหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายใน การประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึงทั้งองค์กร และเป็นไปตามมติ การประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ จึงมีคำสั่งให้เพิ่มเติมองค์ประกอบคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยให้มี หัวหน้ากลุ่มงานจริยธรรม เป็นกรรมการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

เลขาธิการ

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก ค

แผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ของกอง/กลุ่มอิสระ

เอกสาร	QR Code
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ	

ภาคผนวก จ

แบบฟอร์ม

รายงานผลการดำเนินงาน
ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
และการประเมินการควบคุมภายใน

แบบฟอร์มการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และ กอง/กลุ่มอิสระ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

รหัส ความ เสี่ยง	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/วัตถุประสงค์ หรือ ขั้นตอน	ประเด็น ความ เสี่ยง	คะแนนความ เสี่ยง (Risk Score)	ระดับความ เสี่ยงที่ยอมรับ ได้	มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด	ระยะ เวลา ดำเนินการ/ ผู้รับ ผิดชอบ	ผลการ ดำเนินงาน (ตามมาตรการ/ ตัวชี้วัด)	ความเสี่ยง คงเหลือ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (เรียงตามลำดับความสำคัญ)										
ความเสี่ยงด้าน...										
ความเสี่ยงด้าน...										

กอง/กลุ่มอิสระ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. กิจกรรมการติดตามผล	

ผลการประเมินโดยรวม (๓)

.....
.....
.....

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๒) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน
- (๓) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

กอง/กลุ่มอิสระ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

- (๑) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่ประเมิน
- (๒) ระบุความเสี่ยงสำคัญของแต่ละภารกิจ
- (๓) ระบุการควบคุมภายในของแต่ละภารกิจ เพื่อลดหรือควบคุมความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์
- (๔) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ โดยอาจระบุในลักษณะต่างๆ เช่น มีการกำหนดหรือสั่งการอย่างเป็นทางการ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และหรือความเสี่ยงที่ลดลง หรือสามารถป้องกันได้ คำนวณกับต้นทุนหรือค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว
- (๕) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ
- (๖) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๕) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- (๗) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายใน



สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
สำนักงานชั่วคราว อาคารทีปโก้ ทาวเวอร์ ๒ ชั้นที่ ๘ เลขที่ ๑๑๘/๑
ถนนพระราม ๖ แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๒๖๕-๖๖๓๒-๓๓