



แผน

บริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



คำนำ

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

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับภาพรวมขององค์กร และในระดับหน่วยงานย่อย ใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างทันท่วงที และสร้างความพร้อมในการควบคุมความเสี่ยงในทุกด้านอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อันจะส่งผลให้การบริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

	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	๑๑
	๓.๓ การระบุความเสี่ยง	๑๒
	๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๗
	๓.๕ การจัดการความเสี่ยง	๒๑
	๓.๖ การติดตามและทบทวน	๒๓
	๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน	๒๓
ส่วนที่ ๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๕
	๔.๑ การประเมินความเสี่ยง	๒๕
	๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๔๗

สารบัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ส่วนที่ ๕	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖๑
	๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖๑
	๕.๒ การติดตามและประเมินผลดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖๑
ภาคผนวก		๖๒
	ภาคผนวก ก คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖๓
	ภาคผนวก ข คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๖๕
	ภาคผนวก ค แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๖๘
	ภาคผนวก ง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ	๗๐
	ภาคผนวก จ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๗๒

สารบัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ภาพที่ ๑-๑	โครงสร้างการบริหาร สผ.	๔
ภาพที่ ๒-๑	แสดงกรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
ภาพที่ ๒-๒	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๘
ภาพที่ ๓-๑	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๑๐
ภาพที่ ๓-๒	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๒๐
ภาพที่ ๔-๑	การค้นหาประเด็นความเสี่ยง	๒๕
ภาพที่ ๔-๒	การจัดลำดับความเสี่ยง	๔๖
ภาพที่ ๔-๓	สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๔๘

สารบัญ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตารางที่ ๒-๑	บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๘
ตารางที่ ๓-๑	ประเด็นยุทธศาสตร์ สผ.	๑๑
ตารางที่ ๓-๒	เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)	๑๗
ตารางที่ ๓-๓	เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)	๑๘
ตารางที่ ๓-๔	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	๑๙
ตารางที่ ๓-๕	การแบ่งระดับความเสี่ยง	๒๐
ตารางที่ ๔-๑	การระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์	๒๘
ตารางที่ ๔-๒	ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๓๐
ตารางที่ ๔-๓	การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๓๙
ตารางที่ ๔-๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๔๙
ตารางที่ ๔-๕	แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๕๑

นโยบาย

การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กร ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ดำเนินการได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ที่คำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง โดยกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

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

๒. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กร ที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นระบบและมีมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรในภาพรวม โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทั้งหมด ๗ ด้าน ดังนี้

ด้านกลยุทธ์

ผู้บริหารมุ่งมั่นที่จะกำหนดแผนกลยุทธ์ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ พันธกิจขององค์กร และนโยบายและแผนระดับชาติ และการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรที่สามารถบรรลุความสำเร็จตามเป้าหมายขององค์กรและนโยบายและแผนระดับชาติได้ ทั้งนี้ มุ่งมั่นที่จะกำหนดและขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่ประเทศชาติและประชาชนเป็นสำคัญ

ด้านการดำเนินงาน

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในทุกกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กร โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบเกี่ยวข้องกับการให้บริการประชาชน

ด้านการเงิน

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารงบประมาณและการเงินให้เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม รวมถึงการรับและเบิกจ่ายเงินที่ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ผู้บริหารมุ่งมั่นให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลความลับของราชการ ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร ซึ่งต้องเป็นภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้ง มีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ ที่เปลี่ยนแปลง

๖. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถ เข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(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

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) จึงได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในขององค์กรมาอย่างต่อเนื่อง โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยได้มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ให้สอดคล้องกับบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ในทุกระดับได้อย่างเป็นระบบต่อเนื่อง และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเกิดความมั่นใจได้ว่า สผ. จะสามารถดำเนินงานและบริหารจัดการองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำกับบังคการที่ดี (Good Governance) และส่งผลให้องค์กรประสบความสำเร็จในระดับที่คาดหวังได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้ สผ. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามมาตรฐานของไทยและสากล สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร และปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓) เพื่อให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๑.๓ ขอบเขตการดำเนินการ

สผ. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่

- ๑) ระดับองค์กร กำกับดูแลโดย คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.
- ๒) ระดับกอง/กลุ่มอิสระ กำกับดูแลโดย กลไกที่ผู้อำนวยการกอง/กลุ่มอิสระกำหนดขึ้น

ทั้งนี้ ได้ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ภาคผนวก ก) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. (ภาคผนวก ข) ได้มีมติเห็นชอบในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้กอง/กลุ่มอิสระ นำไปใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

๑.๔ ข้อมูลองค์กร

- ๑) วิสัยทัศน์

ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชน

- ๒) พันธกิจ

๒.๑) กำหนดนโยบาย แผน มาตรการการอนุรักษ์และการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๒) กำกับดูแล ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๓) สนับสนุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมผ่านกลไกกองทุนสิ่งแวดล้อม และการอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในอนุสัญญาาระหว่างประเทศ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- ๓) หน้าที่และอำนาจ

หน้าที่และอำนาจตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สผ. กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๕ และกฎกระทรวงฯ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

- (๑) จัดทำนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๒) ประสานและจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และดำเนินการอื่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานจัดการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม
- (๓) ศึกษา วิเคราะห์ ประสาน และดำเนินการให้มีการประกาศเขตพื้นที่ และมาตรการคุ้มครองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๔) ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย แผน และมาตรการ และจัดทำรายงานสถานการณ์คุณภาพสิ่งแวดล้อม
- (๕) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการหรือกิจกรรมของภาครัฐหรือเอกชน ซึ่งมีแนวโน้มที่จะก่อให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม
- (๖) บริหารงานกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนนโยบาย แผน และมาตรการ และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในทุกภาคส่วน
- (๗) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในการดำเนินการร่วม ด้านนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๘) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผนการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพ
- (๙) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่และอำนาจของสำนักงาน หรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔) วัฒนธรรม

มองผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย แม่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

๕) ค่านิยมหลัก

FUTURE ย่อมาจาก

Freedom กล้าคิด กล้าทำ ความเป็นอิสระเสรีทางความคิด การแสดงออก รวมไปถึงสภาพบรรยากาศ ในสถานที่ทำงานที่ปลอดความกลัวและเปิดกว้างทางความคิด ภายใต้อุปสรรค ความรับผิดชอบต่อส่วนรวม

Utility นำประโยชน์สู่ประชาชน สร้างประโยชน์ให้ส่วนรวม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

Teamwork คนทำงานเป็นทีมด้วยใจ การทำงานเป็นทีม การสร้างทีม การแบ่งหน้าที่ภายในทีม และการมีความรับผิดชอบ ร่วมกันเป็นทีม

Uncovering โปร่งใส เปิดเผย ไม่ปกปิด เปิดเผย โปร่งใส สามารถเปิดเผยกระบวนการจัดทำนโยบายและแผน (Transparency) การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การจัดสรรเงินกองทุนต่อสาธารณชนได้ ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงมีเอกสารหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้

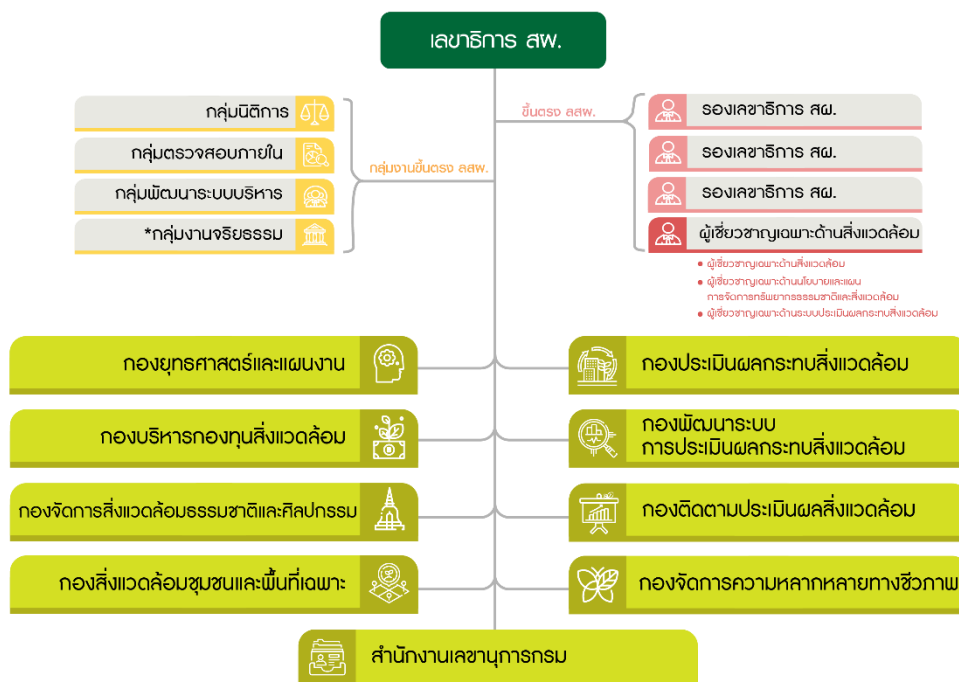
Resilience เคยล้มแล้ว ต้องลุกไว มีความยืดหยุ่นล้มแล้วลุกไว สามารถเรียนรู้จากความผิดพลาด ความล้มเหลว และสามารถปรับปรุงตัวเองเพื่อก้าวไปข้างหน้าต่อไปได้อย่างรวดเร็ว

Environment ใส่ใจสิ่งแวดล้อม การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมรอบตัว และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานที่เหมาะสม รวมไปถึงการคำนึงถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรในชาติ

๖) โครงสร้างองค์กร มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)
- (๒) กองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ (กลช.)
- (๓) กองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรม (กตศ.)
- (๔) กองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม (กตป.)
- (๕) กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (กบก.)
- (๖) กองพัฒนาระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (กพส.)
- (๗) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.)
- (๘) กองประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (กปผ.)
- (๙) กองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ (กชพ.)
- (๑๐) กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.)
- (๑๑) กลุ่มนิติการ (กนต.)
- (๑๒) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)
- (๑๓) กลุ่มงานจริยธรรม (กจธ.) (หน่วยงานตั้งเป็นการภายใน)

ทั้งนี้มีโครงสร้างการบริหาร ดังภาพที่ ๑-๑



ภาพที่ ๑-๑ โครงสร้างการบริหาร สพ.

ประเด็นยุทธศาสตร์ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบาย
และแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับ
การเติบโตทางเศรษฐกิจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การ
กำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ

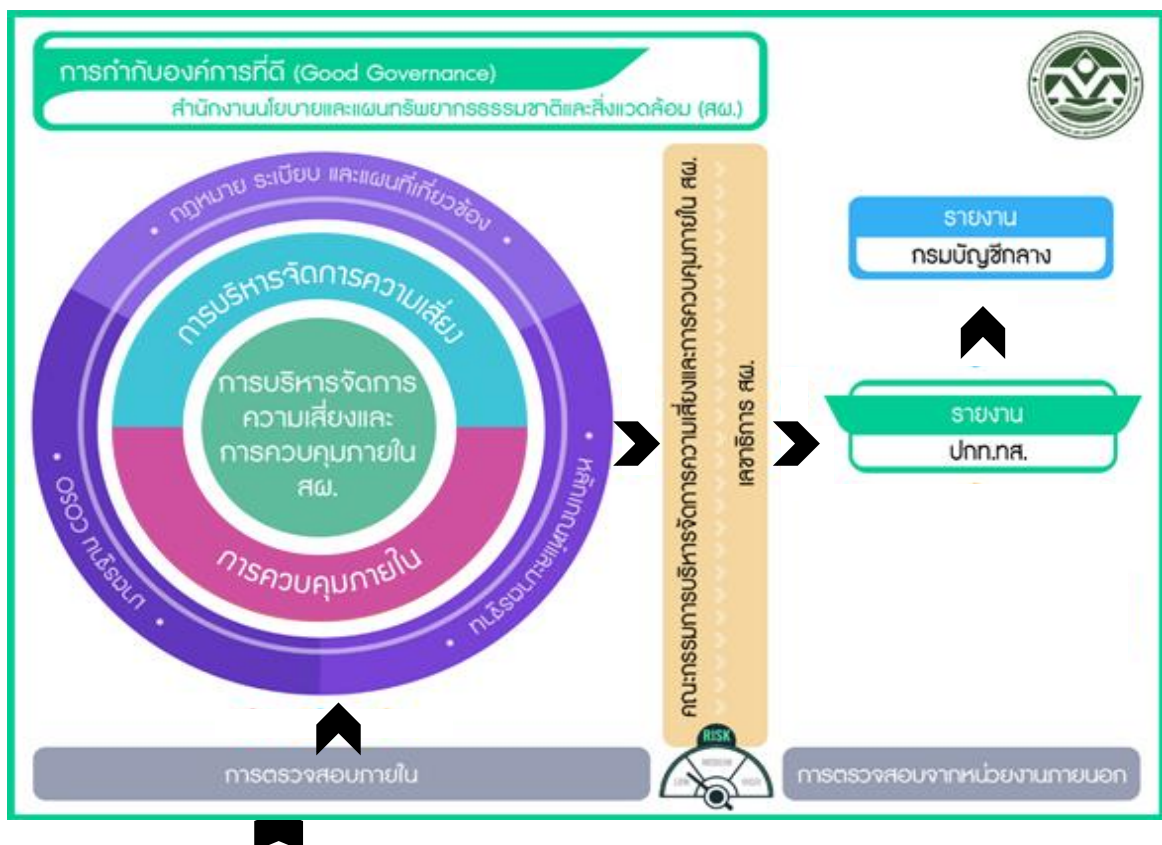
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร

ส่วนที่ ๒

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

สผ. ได้บูรณาการการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการควบคุมภายใน เป็นกระบวนการเดียวกัน และขับเคลื่อนการดำเนินงานในภาพรวมทั้งทั้งองค์กร โดยไม่แยกส่วนการทำงาน ซึ่งจะทำให้บุคลากรทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจที่สอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และแผนที่เกี่ยวข้อง สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่หน่วยงานกำกับเป็นผู้กำหนด รวมทั้งสอดคล้องกับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐานสากล (COSO) อันจะนำไปสู่การกำกับองค์กรที่ดี (Good Governance) แสดงดังภาพที่ ๒-๑ ประกอบด้วย



ภาพที่ ๒-๑ แสดงกรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

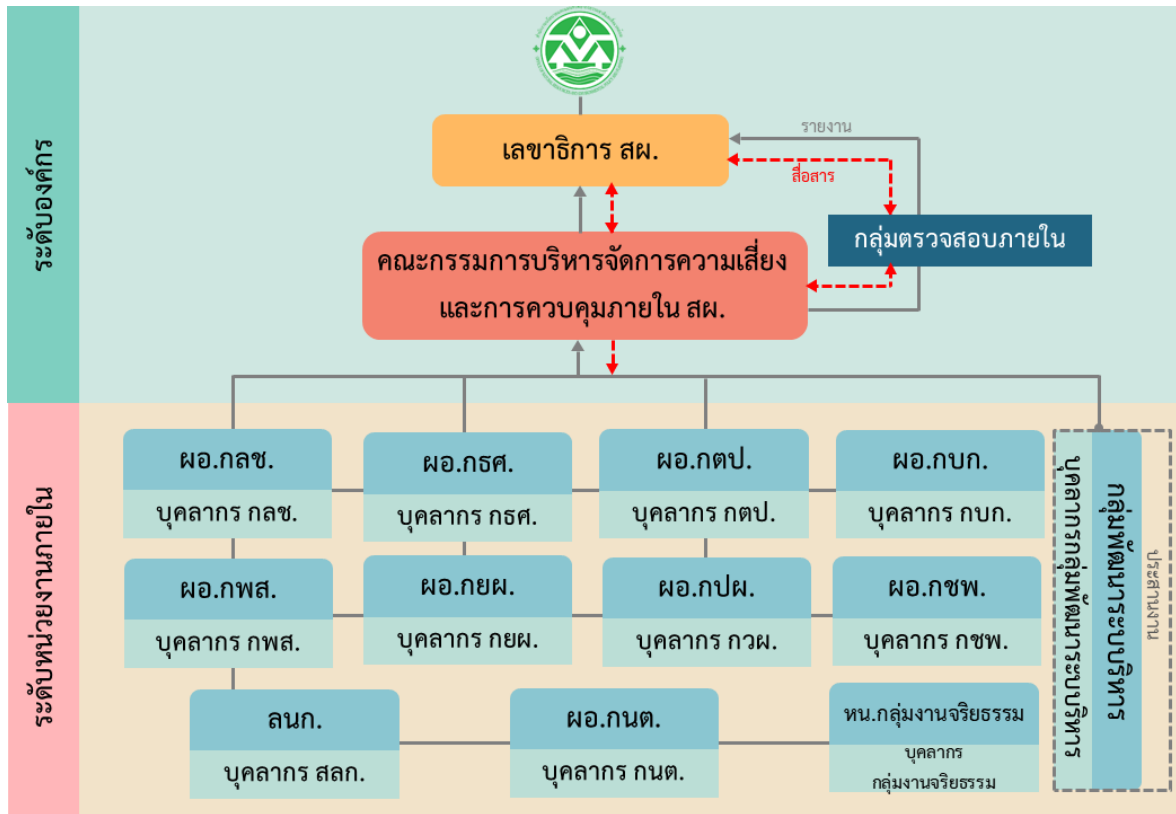
๑) การดำเนินการภายใต้กฎหมาย ระเบียบ และแผนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๘ พ.ศ. ๒๕๕๓) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ระยะ ๒๐ ปี (๒๕๖๐ - ๒๕๗๙) แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สผ. แผนปฏิบัติราชการ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สผ. และแผนปฏิบัติราชการรายปี (พ.ศ. ๒๕๖๗) สผ.

๒) หลักเกณฑ์และมาตรฐานสำหรับการดำเนินการ ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

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 ดังภาพที่ ๒-๒ และตารางที่ ๒-๑



ภาพที่ ๒-๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

ตารางที่ ๒-๑ บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

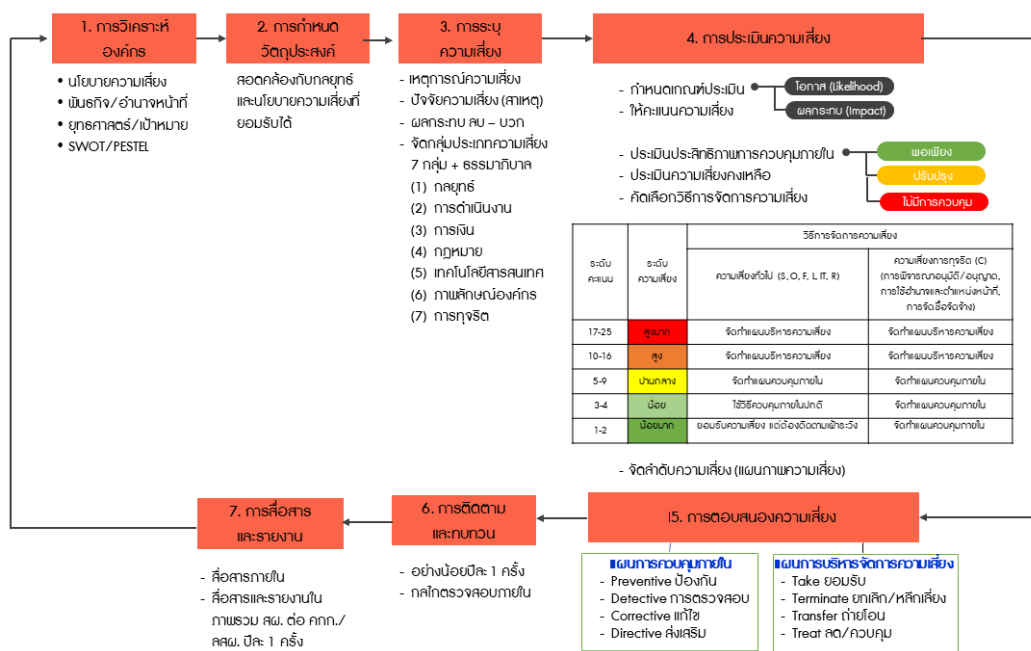
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
เลขาธิการ สผ.	กำหนดนโยบาย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. องค์ประกอบ ลสผ. ประธานกรรมการฯ รอง ลสผ. ที่กำกับ สลก. รองประธาน รอง ลสผ./ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ/หน.กลุ่มงานจริยธรรม (ยกเว้น ผอ.กตภ.) กรรมการ ผอ.กพร. กรรมการและเลขานุการ (ภาคผนวก ข)	อำนาจหน้าที่ คณะกรรมการฯ (๑) จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ (๒) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๓) ประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๔) ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
ผู้บริหารระดับกอง/กลุ่มอิสระ	ทำหน้าที่กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีการประเมินความเสี่ยง 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 ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด และจัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เสนอไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กลุ่มตรวจสอบภายใน	ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินการควบคุมภายใน ประสานงานกับหน่วยงาน เพื่อทำความเข้าใจและวางแผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Based Audit)

ส่วนที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ภาคผนวก ก) ประกอบด้วย ๗ กระบวนการเป็นวงจรต่อเนื่อง แสดงดังภาพที่ ๓-๑



ภาพที่ ๓-๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

๓.๑ การวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่า

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ใช้ข้อมูลการวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่าจากแผนยุทธศาสตร์ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) สผ. ซึ่งประกอบด้วย

๑) การวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่า (The Value Chain Analysis) เพื่อวิเคราะห์กิจกรรมหลัก (Primary Activities) และ กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) โดยมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับผู้รับบริการ

๒) การวิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบัน (Current Profile Analysis - CPA) เพื่อวิเคราะห์ความสามารถและประสิทธิภาพขององค์กรในด้านต่างๆ ประกอบด้วย (๑) ด้านนโยบายและแผนที่ส่งมอบให้กับประชาชน (๒) ด้านเครื่องมือและกลไกที่เกี่ยวข้อง (๓) กรอบความร่วมมือ (๔) การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่

เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (๕) บริการด้านข้อมูล (๖) กลุ่มลูกค้า (หน่วยงานภาครัฐ และเอกชน) และ (๗) กลุ่มผู้บริโภค (ประชาชน)

๓) การวิเคราะห์ตัวแปรทางยุทธศาสตร์ (Strategic Variables) เป็นการศึกษาวิเคราะห์และวางแผนยุทธศาสตร์ให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับความสามารถขององค์กรและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่อย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วย การวิเคราะห์ ๒ มิติ ได้แก่ (๑) การวิเคราะห์ความสามารถขององค์กร โดยการพิจารณา Successes, Failures, Strengths และ Weaknesses เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงจุดแข็งและจุดอ่อนที่มีอยู่ภายในองค์กร ซึ่งจะช่วยในการวางแผนในการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กร และ (๒) การประเมินสภาพแวดล้อมภายนอก โดยการพิจารณา Vulnerabilities, Internal Opportunities, External Opportunities และ Threats เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ทำให้สามารถวางแผนรับมือกับความเปลี่ยนแปลงต่างๆ

๔) การวิเคราะห์แนวโน้มในอนาคต (Future Business Area) ผ่านการวิเคราะห์แนวโน้มที่จะมีผลต่อการดำเนินกิจกรรมและทิศทางที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ใน ๑๒ มุมมองหลัก ได้แก่ แนวโน้มด้านเศรษฐกิจ แนวโน้มด้านการเมือง แนวโน้มด้านกฎหมาย แนวโน้มด้านประชากร/สังคม แนวโน้มด้านอิทธิพล/ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ แนวโน้มด้านลักษณะของลูกค้าและผู้รับบริการโดยตรง แนวโน้มด้านการแข่งขัน แนวโน้มด้านเทคโนโลยี แนวโน้มด้านวิธีการส่งมอบ/จัดส่ง แนวโน้มด้านการเลือกโครงการ/การบริการ และแนวโน้มด้านบุคลากร/เงิน/ทรัพยากรธรรมชาติ

รายละเอียดปรากฏดังภาคผนวก ค

๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์

สม. กำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในภาพรวมของ สม. โดยให้มีความสอดคล้องเป็นไปตาม ๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ สม. ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สม. ดังตารางที่ ๓-๑

ตารางที่ ๓-๑ ประเด็นยุทธศาสตร์ สม.

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่ เพื่อรองรับการเติบโตทาง เศรษฐกิจ	๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่างสมดุลและยั่งยืน	๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริม กระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันท่วงทีต่อสถานการณ์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การกำหนด เป้าหมายอนาคตประเทศ	๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและ บุคลากร	๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย ๒. บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถีและนวัตกรรมใหม่ ๓. เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ๔. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๕. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้อคติ มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล

๓.๓ การระบุความเสี่ยง

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

๑) การแบ่งประเภทความเสี่ยง

สผ. แบ่งประเภทความเสี่ยงขององค์กรออกเป็น ๗ ด้าน ดังนี้

๑.๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

๑.๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ

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

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

๑.๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT) เป็นความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารจัดการ และประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเกี่ยวข้องกับ ความมั่นคงปลอดภัย (Security) ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Integrity) และความพร้อมใช้งานของระบบงานและข้อมูล (Availability)

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

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

๒) การระบุความเสี่ยง

๒.๑) การค้นหาประเด็นความเสี่ยง โดยพิจารณาจากประเด็นต่างๆ ดังนี้

๒.๑.๑) ความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่จากการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในปีงบประมาณที่ผ่านมา

๒.๑.๒) ภารกิจ/กระบวนการที่เป็นอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย

๒.๑.๓) ภารกิจ/โครงการตามกรอบการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ ของ สผ. ประจำปี

๒.๑.๔) ภารกิจ/แผนงาน/โครงการที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายเร่งด่วนของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการ ทส. และ สผ. หรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

๒.๑.๕) โครงการสำคัญที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (Flagship Project) ตามมติคณะรัฐมนตรี

๒.๑.๖) โครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการได้ทันที (Quick win Project)

๒.๑.๗) โครงการที่ใช้งบประมาณสูง ตั้งแต่ ๑๐ ล้านบาทขึ้นไป และ/หรือโครงการที่สำนักงานประมาณกำหนดให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำหรับการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ได้พิจารณากระบวนการหรือโครงการที่จะนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้แก่

๑) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต คือ การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดย สม. มี ๒ กระบวนการ ได้แก่ (๑) การขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายงานเกี่ยวกับการศึกษาและมาตรการป้องกัน และแก้ไขผลกระทบกระเทือนต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม และ (๒) การพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๒) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ ที่มีการกักขังหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

๓) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ คือ โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ไม่รวมโครงการ รายการงบบุคลากร “ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง” เนื่องจากได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมยื่นต่อสำนักงานประมาณพร้อมคำขอ แล้ว)

๒.๒) การระบุสาเหตุของความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง 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 ซึ่งส่งผลกระทบต่อตรงต่อการดำเนินงาน และสภาพแวดล้อมโดยทั่วไปซึ่งมีผลในระยะยาว เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง วัฒนธรรม กฎหมาย เทคโนโลยี คู่แข่ง การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

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

<p>(๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์การ มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนอง ต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็น ระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผล การปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>(๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลิตภาพที่คุ้มค่าต่อการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ทั้งนี้ ต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ซ้ำซ้อน และไม่มีผลจำเป็น</p>
<p>(๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความ เชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของ ประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและ มีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม</p>
<p>(๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้ เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้า และผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบ การแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p>(๕) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือ ได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การ เข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย</p>
<p>(๖) หลักการมีส่วนร่วม/ การพยายามแสวงหาฉันทมติ (Participation/Consensus Oriented)</p>	<p>หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด แก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานและร่วม ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องมีความพยายามในการแสวงหา ฉันทมติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง</p>

	โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ
(๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาทและภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือภาคส่วนอื่นๆ ในสังคม
(๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่างๆ
(๙) หลักความเสมอภาค (Equity)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่นๆ อีกทั้งยังต้องคำนึงถึงโอกาสความเท่าเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม
(๑๐) หลักคุณธรรม/จริยธรรม (Morality/Ethics)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อหน้าที่ให้ไปอย่างมีศีลธรรม คุณธรรม และตรงตามความคาดหวังของสังคม รวมทั้ง ยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ประมวล จริยธรรมข้าราชการพลเรือน และจรรยาบรรณวิชาชีพ 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 สผ. ได้กำหนดเกณฑ์ สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงหรือให้คะแนนความเสี่ยงของภารกิจ/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 ได้พิจารณาตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่ประเมิน

รายละเอียดของเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ปรากฏดังตารางที่ ๓-๒ และตารางที่ ๓-๓

ตารางที่ ๓-๒ เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)

คะแนน	ระดับ	เกณฑ์	
		เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๔ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	มีโอกาสเกิดขึ้น ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิด/ มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี

ตารางที่ ๓-๓ เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)

คะแนน	ระดับ	ผลกระทบต่อ				
		ความสำเร็จตามแผน	ความเสียหายทางการเงิน	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	เทคโนโลยีสารสนเทศ	ภาพลักษณ์องค์กร
๕	สูงมาก	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ อย่างยิ่ง หรือมากกว่า ร้อยละ ๔๐	เสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งส่งผลให้เกิดการฟ้องร้อง ดำเนินคดี	เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการส่วนใหญ่ของ สผ.	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมในระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/โครงการค่อนข้างมาก หรือ ร้อยละ ๓๐ - ๓๙	เสียหาย ๑๐๐,๐๐๑ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของ สผ. ผู้มีส่วนได้ส่วน เสีย หรือ อาจก่อให้เกิดข้อร้องเรียน การดักเตือน ค่าปรับ	เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการที่สำคัญของ สผ.	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมในระดับสูง
๓	ปาน กลาง	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ พอสมควร หรือ ร้อยละ ๒๐ - ๒๙	เสียหาย ๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งต้องใช้เวลาในการแก้ไข ไม่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของ สผ. อย่างมีนัยสำคัญ	เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการเป็นบางเรื่อง	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมในระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ อยู่บ้าง หรือ ร้อยละ ๑๐ - ๑๙	เสียหาย ๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งสามารถแก้ไขได้ภายใน เวลาอันรวดเร็ว ไม่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของ สผ.	เกิดความเสียหายต่อระบบเครือข่าย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูล หรือการให้บริการเพียงเล็กน้อย	ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่น ของสังคมในระดับต่ำ
๑	น้อย มาก	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ เพียงเล็กน้อย หรือ ต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐	เสียหาย ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ได้อย่างครบถ้วน ไม่ส่งผลกระทบ	เกิดความเสียหายต่อคอมพิวเตอร์ หรืออุปกรณ์ต่อพ่วงเล็กน้อย และ ไม่ส่งผลกระทบต่อข้อมูลและการ ให้บริการของ สผ.	ไม่ส่งผลกระทบ หรือส่งผล กระทบต่อความเชื่อมั่นของ สังคมในระดับต่ำมาก

๒) การให้คะแนนความเสี่ยง

การให้คะแนนความเสี่ยง จะให้คะแนนจาก ๒ ปัจจัยดังที่กล่าวแล้ว คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) และนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อหาว่าระดับความเสี่ยง (Risk Score) อยู่ในระดับใด

$$\text{ระดับความเสี่ยง (Risk Score)} = \text{โอกาสเกิด (Likelihood)} \times \text{ผลกระทบ (Impact)}$$

เมื่อประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ของกระบวนการ/โครงการแล้ว ได้นำมาพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์และผลกระทบที่มี ต่อ สผ. ในภาพรวม

๓) การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในในปัจจุบัน

หลังจากให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว ขั้นตอนต่อไปนำมาประเมินว่า กิจกรรมการควบคุมภายในหรือ มาตรการควบคุมความเสี่ยง ที่ สผ. ดำเนินการในปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยง มีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด พอเพียง ปรับปรุง ไม่มีการควบคุม ดังตารางที่ ๓-๔

ตารางที่ ๓-๔ คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน

ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	คำอธิบาย
พอเพียง	การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและดำเนินการอย่างเหมาะสม ช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
ปรับปรุง	การควบคุมภายในยังขาดประสิทธิภาพ ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
ไม่มี การควบคุม	ไม่มีการควบคุมภายใน

๔) การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ หลังจากประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบันแล้ว นำมาให้คะแนนความเสี่ยงคงเหลือจาก โอกาสเกิด (Likelihood) x ผลกระทบ (Impact) โดยใช้เกณฑ์โอกาสและผลกระทบ ดังตารางที่ ๓-๒ และ ๓-๓ ข้างต้น หลังจากนั้นนำมาพิจารณาระดับความเสี่ยงว่า อยู่ในระดับใด ตามแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังภาพที่ ๓-๒ และการแปลความหมายระดับความเสี่ยง 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 การแบ่งระดับความเสี่ยง

ระดับ คะแนน (โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ ความ เสี่ยง	ความหมาย	
		ความเสี่ยงทั่วไป (S, O, F, L, IT, R)	ความเสี่ยงการทุจริต (C) (การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต, การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่, การจัดซื้อจัดจ้าง)
๑๗ - ๒๕	สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดทำ แผนบริหารจัดการ จัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที รวมทั้ง ป้องกันไม่ให้มีระดับความเสี่ยงสูงขึ้น	มีความเสี่ยงในการทุจริตสูงมาก จำเป็นต้องจัดทำ แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมดูแลได้ ทันที
๑๐ - ๑๖	สูง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดทำ แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้ต่อไป	มีความเสี่ยงในการทุจริตสูง จำเป็นต้องจัดทำ แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงลงให้ สามารถควบคุมดูแลได้
๕ - ๙	ปาน กลาง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการ จัดทำ แผนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกัน ไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	มีความเสี่ยงในการทุจริตปานกลาง ต้องจัดทำ แผนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยัง ระดับที่ไม่สามารถควบคุมดูแลได้

ระดับ คะแนน (โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ ความ เสี่ยง	ความหมาย	
		ความเสี่ยงทั่วไป (S, O, F, L, IT, R)	ความเสี่ยงการทุจริต (C) (การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต, การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่, การจัดซื้อจัดจ้าง)
๓ - ๔	น้อย	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยใช้ แผนการควบคุมภายในปกติในขั้นตอน การปฏิบัติงานที่กำหนด	มีความเสี่ยงในการทุจริตน้อย-น้อย มาก สามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังโดยใช้แผนการควบคุม ภายในในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
๑ - ๒	น้อยมาก	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องมี การควบคุม แต่ต้องติดตามระดับความ เสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน	

๕) การพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาคัดเลือกการจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง ตามตารางที่ ๓-๕

การประเมินความเสี่ยง การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ และการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง แสดงในแบบ R1

๖) การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อให้คะแนนความเสี่ยงคงเหลือและนำมาประเมินว่าระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับใดแล้ว นำมาแสดงในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ตามความสำคัญของระดับความเสี่ยงที่ควรจัดการก่อนหลัง ในแบบ R2

๓.๕ การจัดการความเสี่ยง

เมื่อคัดเลือกการจัดการความเสี่ยงได้แล้ว สผ. ได้นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน โดยเรียงตามลำดับความสำคัญตามแบบ R2 ประกอบด้วย ๑) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ใน แบบ R3.1 และ ๒) การจัดทำแผนการควบคุมภายใน สผ. ใน แบบ R3.2 โดยมีแนวทางดังนี้

๑) การจัดการความเสี่ยงด้วยการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงด้วยลักษณะใดลักษณะหนึ่งหรือผสมผสานกัน เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้

๑.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น โดยใช้วิธีการควบคุมที่ดำเนินการอยู่เดิมในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ อาจมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้นหรือเผื่อระวังไม่ให้ความเสี่ยงเปลี่ยนเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้

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

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

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

๒) การจัดการความเสี่ยงด้วยการจัดทำแผนการควบคุมภายใน เป็นการกำหนดกิจกรรมในขั้นตอนการดำเนินงานปกติ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้เพียงพอและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม เช่น การขออนุมัติ (Authorization) การได้รับความเห็นชอบ (Approvals) การพิสูจน์หลักฐาน (Verification) การตรวจกับกฎเกณฑ์ (Validation) การยืนยันยอด/การทบทยอด (Reconciliation) เป็นต้น กิจกรรมควบคุม ควรเป็นกิจกรรมที่แทรกในกระบวนการปฏิบัติงานปกติ เช่น การสอบทานงานโดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารระดับกลาง (ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ) การควบคุมทรัพย์สิน มีการตรวจนับและเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย การแบ่งแยกหน้าที่ การใช้ตัววัดผลการดำเนินงาน (KPIs) ขององค์กร และย่อยลงมาเป็นระดับกลุ่มภารกิจ 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) การควบคุมแบบสั่งเสริม (Directive control) เป็นกิจกรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อจูงใจหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตัวอย่างการควบคุมแบบสั่งเสริม ได้แก่ การกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน แผนการฝึกอบรม การมีมาตรการจูงใจและให้รางวัลหากผลการปฏิบัติงานบรรลุตามตัวชี้วัด/เป้าหมาย เป็นต้น

๓.๖ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง โดย สผ. มีการติดตามผลการดำเนินงานปีละ ๑ ครั้ง ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน

๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) สผ. มีการสื่อสารภายใน โดยเป็นการสื่อสารจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สผ. ได้กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ในแบบฟอร์มตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รายงานในรูปแบบฟอร์มประกอบด้วย
 - ๑.๑ ทะเบียนความเสี่ยง (แบบ RM)
 - ๑.๒ แบบฟอร์มการประเมินคะแนนความเสี่ยง (แบบ R1)
 - ๑.๓ แบบฟอร์มการจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ R2)
 - ๑.๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R3.1) และแผนการควบคุมภายใน (แบบ R3.2)
๒. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รายงานในรูปแบบประกอบด้วย
 - ๒.๑ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R4) รายงานปีละ ๑ ครั้ง
 - ๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) รายงานปีละ ๑ ครั้ง

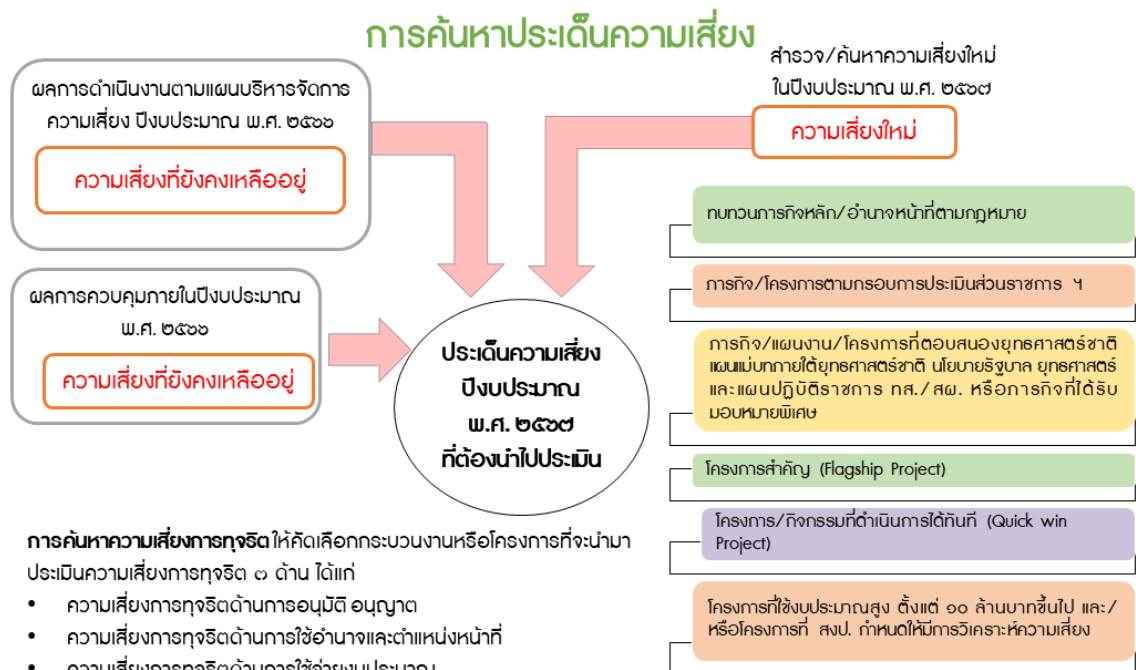
ส่วนที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ดำเนินการทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่ ระดับหน่วยงาน และระดับกอง/กลุ่มอิสระ โดยกอง/กลุ่มอิสระ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ภาคผนวก ง) และ สผ. ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๔.๑ การประเมินความเสี่ยง

สผ. ได้ค้นหาและระบุความเสี่ยง จากการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. และผลการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ รวมทั้งได้ดำเนินการสำรวจความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการ/กิจกรรม/การดำเนินงาน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังภาพที่ ๔-๑



ภาพที่ ๔-๑ การค้นหาประเด็นความเสี่ยง

สรุปผลการค้นหาและระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑) ความเสี่ยงคงเหลือจากการติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

- (๑) ความไม่ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ (IT)
- (๒) ภาคว่าส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.(R)
- (๓) ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยมีการพิจารณารายงานฯ เป็นไปตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลยพินิจในประเด็นวิชาการเดียวกัน ที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการฯ (C)

๒) ความเสี่ยงคงเหลือจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

- (๑) หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ (S)
- (๒) การพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของจังหวัดที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่แทน สผ. ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (O)
- (๓) บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพพฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร (O)
- (๔) การพิจารณาคำขอและเอกสารประกอบการขอใบอนุญาตเป็นผู้จัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (O)
- (๕) ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า (IT)
- (๖) การพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ในเบื้องต้น ของเจ้าหน้าที่ สผ. ในประเด็นเดียวกันอาจยังไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (C)

โดยมีผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดตามภาคผนวก จ

๓) ประเด็นความเสี่ยงใหม่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากประเด็นความเสี่ยงในภาพรวมของ สผ. หรือประเด็นความเสี่ยงร่วมของกอง/กลุ่มอิสระที่มีระดับความเสี่ยงสูง-สูงมาก

- (๑) การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายล่าช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน (O)
- (๒) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับดีเยี่ยม (O)

จากการดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้างต้น พบว่า สผ. มีความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๙ ความเสี่ยง โดยแบ่งตามประเภท ความเสี่ยง ได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) จำนวน ๑ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ (S1)

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O) จำนวน ๔ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ลำห้วย ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน (O1)

(๒) ขั้นตอนและระยะเวลาการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของจังหวัดที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่แทน สผ. ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (O2)

(๓) บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร (O3)

(๔) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม (O4)

๓) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT) จำนวน ๒ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า (IT1)

(๒) ความไม่ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่ายและระบบสารสนเทศ (IT2)

๔) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์องค์กร (Reputational Risks : R) จำนวน ๑ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ. (R1)

๕) ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C) จำนวน ๑ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยมีการพิจารณารายงานฯ เป็นไปตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลยพินิจในประเด็นวิชาการ เดียวกัน ที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (คชก.) (C1)

ทั้งนี้ สามารถแสดงความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของ สผ. ใน ๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ได้ดังตารางที่ ๔-๑

ตารางที่ ๔-๑ การระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๖	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๗
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่ เพื่อรองรับการเติบโตทาง เศรษฐกิจ	๑. สร้างความสมดุลของ การใช้ประโยชน์พื้นที่ในการ พัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/ โครงการพัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้ กลไกทางการเงินเพื่อการ พัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอน ต่ำและเศรษฐกิจ BCG	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำ นโยบาย แผน หรือ มาตรการการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)	S1	✓	
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่างสมดุลและยั่งยืน	๑. เพิ่มประสิทธิภาพ เครื่องมือ กลไกที่เหมาะสม ต่อการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริม กระบวนการเรียนรู้ของ ประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการ บริหารจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้ เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์	การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ล่าช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบัน	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O1		✓
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การ กำหนดเป้าหมายอนาคต ประเทศ	๑. จัดทำมาตรการการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อ ระบบการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม	ขั้นตอนและระยะเวลา การพิจารณารายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ของจังหวัด ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ด้านการ ดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O2	✓	

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๖	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๗
	๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยมีการพิจารณารายงานฯ เป็นไปตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลยพินิจในประเด็นวิชาการเดียวกัน ที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (คชก.)	ด้านการทุจริต (Corruption Risks : C)	C1	✓	
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร	๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพทันสมัย	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)	IT1	✓	
	๒. บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถีและนวัตกรรมใหม่	ความปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัล ระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)	IT2	✓	
	๓. เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O3	✓	
	๔. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.	ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)	R1	✓	
	๕. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O4		✓

โดยมีรายละเอียดของทะเบียนความเสี่ยง แสดงดังตารางที่ ๔-๒

ตารางที่ ๔-๒ ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๑.	<p>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑</p> <p>บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง</p> <p>๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG</p>	<p>หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ</p>	ด้านกลยุทธ์	S1	<p>๑. นโยบาย แผน มาตรการ ไม่ได้รับการถ่ายทอดอย่างครอบคลุม</p> <p>ทุกกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๒. นโยบาย แผน มาตรการ ของ สผ. มีจำนวนมาก เกิดความสับสนในการนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์ และทิศทางการดำเนินงาน และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้การนำไปปฏิบัติไม่ต่อเนื่อง/ล่าช้า</p>	<p>นโยบาย แผน มาตรการ และกลไกด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ สผ. จัดทำขึ้น ไม่ได้รับการนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)</p> <p>๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)</p>

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๒.	<p>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน วัตถุประสงค์ ๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสมทันต่อสถานการณ์</p>	<p>การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายล่าช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	ด้านการดำเนินงาน	O1	<p>๑. การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายมีขั้นตอนยุ่งยากและใช้เวลานาน ๒. การไม่ยอมรับของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทำให้การพิจารณากฎหมายไม่คืบหน้า</p>	<p>กฎหมายมีการประกาศบังคับใช้ล่าช้า ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการดำเนินงานและความสามารถของ สผ. ในการรับมือกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งในประเทศและระดับสากล ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในประเทศไทย</p>	<p>๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)</p>
๓.	<p>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ</p>	<p>ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยมีการพิจารณา รายงานฯ เป็นไปตาม</p>	การทุจริต	C1	<p>แนวทางการพิจารณารายงานฯ สำหรับ คชก. ยังไม่ครบถ้วนทุกประเภทโครงการ</p>	<p>การพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ส่งผลต่อ</p>	<p>๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)</p>

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
	<u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	หลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลยพินิจในประเด็นวิชาการเดียวกันที่แตกต่างกันของคณะกรรมการผู้ชำนาญการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม (คชก.)				ความเชื่อมั่นในขั้นตอนการพิจารณารายงาน EIA ของ คชก.	
		ขั้นตอนและระยะเวลาการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของจังหวัดที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่แทน สผ. ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ด้านการดำเนินงาน	O2	แนวทางปฏิบัติของฝ่ายเลขานุการฯ คชก. ในแต่ละจังหวัดมีขั้นตอนและระยะเวลาการพิจารณารายงานฯ แตกต่างกันเนื่องจากบางขั้นตอนไม่มีกำหนดระยะเวลาไว้ในกฎหมาย	มีผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของการพิจารณา รายงานฯ ของจังหวัด ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นต่อระบบ EIA ในภาพรวม	๑. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๒. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) ๓. หลักนิติธรรม (Rule of Law) ๔. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) ๕. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๔.	<p>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย</p>	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT1	<p>๑. มีระบบสารสนเทศบางส่วนที่พัฒนาขึ้นแล้วไม่มีการใช้ระบบอย่างต่อเนื่อง/ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ระบบสารสนเทศบางส่วนไม่ได้รับการตรวจสอบความปลอดภัยเป็นประจำ</p> <p>๓. ไม่สามารถตรวจสอบ/ปรับปรุงคุณภาพของข้อมูลทั้งหมดใน ความรับผิดชอบได้</p>	<p>๑. สิ้นเปลืองงบประมาณในการพัฒนาระบบ</p> <p>๒. ขาดเครื่องมือในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน</p>	<p>๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)</p> <p>๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)</p>
		ความไม่ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่ายและระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT2	<p>๑. คู่มือ สำหรับดูแลบำรุงรักษาระบบที่พัฒนาใหม่ ยังไม่ครบทุกระบบ</p>	<p>๑. ระบบเครือข่ายและ/หรือระบบสารสนเทศไม่สามารถใช้งานได้</p>	<p>๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)</p> <p>๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)</p>

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
					๒. การขอใช้ระบบกลางภาครัฐ (GDCC) จากกระทรวงดิจิทัลฯ ยังไม่ได้รับจัดสรร	อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ๒. ข้อมูลในระบบเสียหาย/สูญหาย ๓. การปฏิบัติงานและการให้บริการของ สผ. ล่าช้าหรือหยุดชะงัก	๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
	๒. บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถีและนวัตกรรมใหม่	บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมขององค์กร	ด้านการดำเนินงาน	O3	๑. สผ. มีการปรับค่านิยม จาก “NATURE” เป็น “FUTURE” จึงทำให้บุคลากรบางส่วนยังไม่ทราบ/ไม่สามารถปรับตัวได้ทัน ๒. ขาดแผน/แนวทางการขับเคลื่อนค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรอย่างสม่ำเสมอ	หน่วยงานไม่สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร	หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
	๓. เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจ ยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.	ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร	R1	๑. การประชาสัมพันธ์ภารกิจของ สผ./ให้ความรู้/สร้างความเข้าใจ/สร้างการมีส่วนร่วมยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมายที่เกี่ยวข้อง และไม่สม่ำเสมอ ๒. ขาดการวิเคราะห์กลุ่มเป้าหมายเพื่อนำมาวางแผนการสร้างความรู้ความเข้าใจอย่างเป็นระบบ	๑. ผลงาน และภาพลักษณ์ สผ. ไม่เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณชน ๒. ขาดเครือข่ายในการร่วมดำเนินการ	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการมีส่วนร่วม/การพยายามแสวงหา ฉันทามติ (Participation/Consensus Oriented) ๔. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
	๔. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๕. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้อคติ มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	ด้านการดำเนินงาน	O4	๑. หน่วยงานผู้ตรวจประเมินมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดเกณฑ์การประเมิน	กระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นในการดำเนินงานขององค์กร	หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
		ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม			<p>แตกต่างจากเดิมมาก</p> <p>๒. ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก บางส่วนไม่พึงพอใจการทำงานของ สผ. ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT)</p> <p>๓. บุคลากรภายใน สผ. ยังไม่เข้าใจเกณฑ์ในการตอบแบบประเมิน ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ของ สผ.</p>		

หมายเหตุ

- รหัสความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๗ ด้าน ตามประเภทความเสี่ยง ได้แก่
 - (๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S) (๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)
 - (๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks : F) (๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Legal Risks : L)
 - (๕) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT) (๖) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)
 - (๗) ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C)
- ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล ประกอบด้วย
 - (๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness) (๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) (๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
 - (๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability) (๕) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency) (๖) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
 - (๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) (๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law) (๙) หลักความเสมอภาค (Equity)
 - (๑๐) หลักคุณธรรม/จริยธรรม (Morality/Ethics)

เมื่อจัดทำทะเบียนความเสี่ยงแล้ว นำมาให้คะแนนความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาส (L) และผลกระทบ (I) หลังจากนั้น ประเมินว่ามาตรการควบคุมภายในที่ดำเนินการในปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยง มีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ตามคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมภายในที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน ดังตารางที่ ๓-๓ แล้วนำมาพิจารณาคะแนนความเสี่ยงคงเหลือภายหลังจากดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในดังกล่าว เพื่อพิจารณาวิธีจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง ดังตารางที่ ๓-๕

การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แสดงดังตารางที่ ๔-๓

ตารางที่ ๔-๓ การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)												
๑	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับการ เติบโตทางเศรษฐกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> สนับสนุนกิจกรรม/ โครงการพัฒนาที่มี การดำเนินการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง	S1	หน่วยงานปฏิบัติ ไม่นำนโยบาย แผน หรือ มาตรการการ บริหารจัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ	๒	๔	๘	๑. ประชาสัมพันธ์และ สร้างความรู้ความเข้าใจ ต่อนโยบาย แผน มาตรการให้แก่ภาคส่วน ที่เกี่ยวข้อง ทั้งในระยะ ก่อน ระหว่าง และหลัง ประกาศใช้ ๒. ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องในการขับเคลื่อน และติดตามการ ดำเนินงานผ่านกลไก คณะกรรมการระดับชาติ ๓. ดำเนินงานเชิงรุกใน การประสาน/ขับเคลื่อน/ สร้างเครือข่ายการ ดำเนินงานในพื้นที่ รวมทั้ง ตั้งคณะทำงาน กลุ่มย่อยเพื่อติดตามการ ดำเนินงาน	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๒	๔	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input checked="" type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน				
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง	
							๔. เพิ่มบทบาทของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยการจัดทำตัวชี้วัดร่วม (Joint KPIs)						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)													
๒	บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างสมดุลและ ยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> พัฒนากฎ ระเบียบ ให้เหมาะสม ทันต่อ สถานการณ์	O1	การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ล่าช้า ไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ ปัจจุบัน	๔	๓	๑๒	๑. วางแผนการ ดำเนินงาน รวมทั้ง ประสานและหารือกับ หน่วยงานตรงจากร่าง กฎหมายอย่างใกล้ชิด ๒. สร้างความรู้ความ เข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๓	๓	๙	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)	
๓	ยกระดับ กระบวนการขั้นตอน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม สู่การกำหนด เป้าหมายอนาคต ประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u>	O2	ขั้นตอนและ ระยะเวลาการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อมของ จังหวัดที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติ หน้าที่แทน สผ.	๓	๓	๙	๑. ดำเนินการตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณารายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม โครงการ ด้านอาคาร การจัดสรร ที่ดิน และบริการชุมชน	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)	

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	<p>๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมที่ มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. สร้างการยอมรับ ต่อระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. เพิ่มประสิทธิภาพ การพิจารณา รายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม</p>		ไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน				<p>๒. ดำเนินการตาม/ แนวทางการพิจารณา รายงานการประเมิน ผลกระทบสิ่งแวดล้อม ด้านอาคาร การจัดสรร ที่ดิน และบริการชุมชน</p> <p>๓. เสริมสร้างศักยภาพ หน่วยงานของรัฐแห่งอื่น ที่ได้รับการกระจาย ภารกิจพิจารณา รายงาน EIA โดยการจัด อบรมให้ความรู้แก่ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>					
๔	<p>ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> บุคลากรมี ความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถี และนวัตกรรมใหม่</p>	O3	<p>บุคลากร สผ. บางส่วนยังมี ศักยภาพ พฤติกรรม และ ค่านิยมที่ไม่ สอดคล้องกับ ค่านิยมและ วัฒนธรรมของ องค์กร</p>	๒	๔	๘	<p>อบรมและพัฒนา ศักยภาพ บุคลากรใน ด้านต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ และกำหนดการส่งเสริม ค่านิยมวัฒนธรรมองค์กร ในแผนพัฒนาบุคลากร สผ.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> พอเพียง <input type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๑	๓	๓	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input checked="" type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
๕	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	O4	ผลการประเมิน คุณธรรมและ ความโปร่งใสใน การดำเนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่าน เกณฑ์ระดับผ่านดี เยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและติดตามการ กำหนดเกณฑ์การ ประเมินของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานผ่านกลไก คณะทำงานด้านการ ป้องกันและปราบปราม การทุจริตประพฤติมิชอบ และการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์การ ประเมินฯ ให้กับบุคลากร สผ.	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๓	๔	๑๒	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)												
๖	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมีฐานข้อมูล และเทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT1	ระบบฐานข้อมูล และระบบ สารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่ สามารถใช้งานได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า	๓	๓	๙	๑. พิจารณาปิดระบบ สารสนเทศที่ใช้งานไม่ได้ หรือยุบรวมระบบที่มี ข้อมูลประเภทเดียวกันไว้ ในระบบเดียวกัน ๒. กำหนดให้กอง/ กลุ่มอิสระ ที่จะจัดทำ หรือพัฒนาระบบ	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน				
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง	
							<p>สารสนเทศ จะต้องเสนอ เนื้อหาโครงการต่อ คณะทำงานเทคโนโลยี ดิจิทัล สผ. เพื่อพิจารณาก่อน ดำเนินการ</p> <p>๓. จัดทำหลักเกณฑ์และ แนวปฏิบัติในการจัดทำ หรือพัฒนาเว็บไซต์และ ฐานข้อมูล เพื่อให้ เว็บไซต์และฐานข้อมูลที่ พัฒนาขึ้นมีมาตรฐาน เป็นไปในแนวทาง เดียวกันทั้ง สผ. และ สามารถใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๔. ประสานกอง/ กลุ่มอิสระ ให้ดูแลระบบ สารสนเทศที่พัฒนาให้ใช้ งานได้ และมีความเป็น ปัจจุบันอย่างใกล้ชิด</p>						

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน				
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง	
๗	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์การมีฐานข้อมูล และเทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT2	ความไม่ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัล ระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	๔	๔	๑๖	๑. จัดทำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติงาน สำหรับการดูแล บำรุงรักษาระบบที่ พัฒนาขึ้นใหม่ ๒. ขอใช้ระบบกลาง ภาครัฐ (GDCC) เพิ่มเติม เพื่อสำรองระบบงานที่ สำคัญของ สผ.	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเผื่อระวัง)	
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)													
๘	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ เพิ่มความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของ องค์กรกับผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	R1	ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบาง ภารกิจ ยังไม่ เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ ความสำคัญกับ การดำเนินงาน ร่วมกับ สผ.	๒	๔	๘	จัดทำแผนกลยุทธ์การ ประชาสัมพันธ์ สผ. ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ซึ่งกำหนดกลยุทธ์ การพัฒนาความสัมพันธ์ กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ) <input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเผื่อระวัง)	
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C)													
๙	ยกระดับ กระบวนทัศน์ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ	C1	ความไม่สม่ำเสมอ ในการพิจารณาให้ ความเห็นต่อ รายงานการ	๒	๕	๑๐	๑. จัดทำแนวทางการ จัดทำรายงานประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมให้	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๔	๘	<input type="checkbox"/> สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) <input type="checkbox"/> น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)	

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	สิ่งแวดล้อม สุภากร กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมที่ มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับ ต่อระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพ การพิจารณา รายงานการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม		ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม โดยมี การพิจารณา รายงานฯ เป็นไป ตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลย พินิจในประเด็น วิชาการเดียวกัน ที่แตกต่างกันของ คณะกรรมการ ผู้ชำนาญการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม (คชก.)				ครอบคลุมทุกประเภท โครงการ ๒. จัดอบรมเพื่อ เสริมสร้างศักยภาพให้ ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องมี ความเข้าใจ กระบวนการ จัดทำ และพิจารณา รายงานฯ ให้ถูกต้อง					<input type="checkbox"/> น้อยมาก (ไม่ต้องดำเนินการ แต่ติดตามเฝ้าระวัง)

เมื่อพิจารณาประเมินความเสี่ยงแล้ว สผ. นำความเสี่ยงทั้งหมด มาจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาวิธีตอบสนองความเสี่ยงตามความสำคัญที่ควรจัดการก่อนหลัง ได้แก่ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงน้อย ดังแสดงในแผนภูมิความเสี่ยงในภาพที่ ๔-๒

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 O1	๑๒ O4	๑๕
๒	๒	๔ S1	๖ R1, O2, IT2, IT1	๘ C1	๑๐
๑	๑	๒	๓ O3	๔	๕

ภาพที่ ๔-๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน (โอกาส x ผลกระทบ)	แถบสี	ระดับความเสี่ยง
๑๗ - ๒๕	สีแดง	สูงมาก
๑๐ - ๑๖	สีส้ม	สูง
๕ - ๙	สีเหลือง	ปานกลาง
๓ - ๔	สีเขียว	น้อย
๑ - ๒	สีเขียวเข้ม	น้อยมาก

ความเสี่ยงที่ผ่านการจัดลำดับความสำคัญแล้ว นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. และแผนการควบคุมภายใน สผ. ตามระดับความเสี่ยงต่อไป

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

จากการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง พบว่า สผ. มีวิธีการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๑ ประเด็นความเสี่ยง

๒. จัดทำแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๘ ประเด็นความเสี่ยง

โดยสามารถสรุปภาพรวมได้ดังภาพที่ ๔-๓ และมีรายละเอียดแสดงดังตารางที่ ๔-๔ และ ๔-๕ ตามลำดับ

วิสัยทัศน์

“ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อประชาชน”

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑

บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่ เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ

วัตถุประสงค์

๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง
๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒

บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

วัตถุประสงค์

๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน
๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓

ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ

วัตถุประสงค์

๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ
๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔

ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากรประเทศ

วัตถุประสงค์

๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย
๒. บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับและนวัตกรรมใหม่
๓. เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง
๔. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร
๕. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

O4 ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม

S1 หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ

IT1 ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า

O1 การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมาย ลำช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์

IT2 ความไม่ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่ายและระบบสารสนเทศ

แผนการควบคุมภายใน

O2 ขั้นตอนและระยะเวลาการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ของจังหวัด ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

R1 ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในบางภารกิจยังไม่เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานร่วมกับ สผ.

C1 ความไม่สม่ำเสมอในการพิจารณาให้ความเห็นต่อรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยมีการพิจารณา รายงานฯ เป็นไปตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลยพินิจในประเด็นวิชาการเดียวกัน ที่แตกต่างกันของ คชก.

O3 บุคลากร สผ. บางส่วนยังมีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่ไม่สอดคล้องกับค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร

ภาพที่ ๔-๓ สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตารางที่ ๔-๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุมภายในที่มี อยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ										
๑	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์ มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	O4	ผลการประเมิน คุณธรรมและ ความโปร่งใสใน การดำเนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ ระดับผ่านดีเยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและ ติดตามการกำหนด เกณฑ์การประเมิน ของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานผ่าน กลไกคณะทำงาน ด้านการป้องกัน และปราบปรามการ ทุจริตประพฤติมิชอบ และการส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์การ ประเมินฯ ให้กับ บุคลากร สผ.	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๓	๔	๑๒	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input checked="" type="checkbox"/> สูง <input type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยงแต่ฝ้า ระวัง) <input type="checkbox"/> ยกเลิกการดำเนินการ ้องจัดการความเสี่ยง) <input type="checkbox"/> ถ่ายโอนความเสี่ยงโดย กำหนดมาตรการจัดการความ เสี่ยง ดังนี้ <input checked="" type="checkbox"/> ลด/ควบคุมความเสี่ยง โดย กำหนดมาตรการจัดการความ เสี่ยง ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดทำมาตรการส่งเสริม คุณธรรมและความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้ ความสำคัญในประเด็น คุณภาพการดำเนินงาน/การ ให้บริการ ประสิทธิภาพการ สื่อสาร และการปรับปรุงการ ทำงาน	-	ตัวชี้วัด ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสใน การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี เป้าหมาย ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ๒๕๖๗ ของ สผ. อยู่ใน ระดับผ่านดีเยี่ยม ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๔</td> <td>๘</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๔	๘	๑ ต.ค. ๖๖- ๓๐ ก.ย. ๖๗/ กจ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																				
๒	๔	๘																				

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพการ ควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ				
													๓. ประชาสัมพันธ์สร้าง เข้าใจต่อเกณฑ์การประเมิน ให้ทั่วถึงทั้งองค์กรตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ๔. อบรม/จัดกิจกรรม เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกณฑ์ในการตอบแบบ ประเมิน (IIT) ให้กับบุคลากร สผ.			

ตารางที่ ๔-๕ แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)																					
๑	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เชิงพื้นที่เพื่อ รองรับการเติบโต ทางเศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ สนับสนุน กิจกรรม/ โครงการพัฒนาที่ มีการดำเนินการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง	S1	หน่วยงานปฏิบัติ ไม่นำนโยบาย แผน หรือ มาตรการการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ไปปฏิบัติ	๒	๔	๘	๑. ประชาสัมพันธ์และ สร้างความรู้ความเข้าใจ ต่อนโยบาย แผน มาตรการให้แก่ภาค ส่วนที่เกี่ยวข้อง ทั้งใน ระยะก่อน ระหว่าง และหลังประกาศใช้ ๒. ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องในการ ขับเคลื่อนและติดตาม การดำเนินงานผ่าน กลไกคณะกรรมการ ระดับชาติ ๓. ดำเนินงานเชิงรุกใน การประสาน/ ขับเคลื่อน/สร้าง เครือข่ายการ ดำเนินงานในพื้นที่ รวมทั้ง ตั้งคณะทำงาน กลุ่มย่อยเพื่อติดตาม การดำเนินงาน ๔. เพิ่มบทบาทของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๒	๔	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input type="checkbox"/> ปานกลาง <input checked="" type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. กองผู้รับผิดชอบปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ดังนี้ ๑) กลข. (๑) ขยายเครือข่ายให้ครอบคลุม ทุกภาคส่วน (๒.) เพิ่มช่องทางการเข้าถึง ข้อมูลนโยบาย/มาตรการ	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไปปฏิบัติอย่างทั่วถึง ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>๒</td> <td>๒</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๒	๒	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กลข.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๒	๒																			
												๒) กตป. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และสร้าง ช่องทางรับรู้รับทราบเกี่ยวกับ ผลการดำเนินงานตามแผนจัดการ	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไปปฏิบัติอย่างทั่วถึง	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กตป.							

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย			ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ				
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ		โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)					
							โดยการจัดทำตัวชี้วัด ร่วม (Joint KPIs)						คุณภาพสิ่งแวดล้อมให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องและภาคีเครือข่ายทราบ	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>๒</td> <td>๒</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๒	๒	
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๒	๒																			
													๓) กขพ. หาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน สผ. เพื่อบูรณาการแผนผังภูมิวิเทศ ภาพรวมระดับภาคเข้ากับแผนผัง ภูมิวิเทศรายประเด็น	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีกรนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไปปฏิบัติอย่างทั่วถึง ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>๒</td> <td>๒</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๒	๒	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กขพ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๒	๒																			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)																					
๒	บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่างสมดุลและ ยั่งยืน วัตถุประสงค์ พัฒนากฎ ระเบียบให้ เหมาะสม ทันต่อ สถานการณ์	O1	การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ล่าช้า ไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ ปัจจุบัน	๔	๓	๑๒	๑. วางแผนการ ดำเนินงาน รวมทั้ง ประสานและหารือกับ หน่วยงานตรวจร่าง กฎหมายอย่างใกล้ชิด ๒. สร้างความรู้ความ เข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๓	๓	๙	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่ มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. กองผู้รับผิดชอบปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ดังนี้								

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ/ แผนงาน/ โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความเสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
													<p>๑) กลข. ชื่อกฎหมาย: ร่าง พ.ร.บ. ความหลากหลายทางชีวภาพ พ.ศ. ... แนวทางการปรับปรุง : ประสาน ชี้แจงหน่วยงานตรงร่างกฎหมาย เพื่อสร้างความเข้าใจอย่างใกล้ชิด</p>	<p>เป้าหมาย กฎหมายได้รับการพัฒนา/ปรับปรุงได้ ทันตามกำหนดเวลา และสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย</p> <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๓</td> <td>๖</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๓	๖	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กลข.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๓	๖																			
													<p>๒) กฟส. ชื่อกฎหมาย: (๑) ร่าง ประกาศ ทส. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำ รายงานผลการปฏิบัติตาม มาตรการที่กำหนดไว้ในรายงาน การประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาต จะต้องจัดทำเมื่อได้รับอนุญาตให้ ดำเนินโครงการหรือกิจการแล้ว (ฉบับที่...) พ.ศ. ... แนวทางการปรับปรุง: (๑) ให้ความสำคัญโดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัดของกอง (๒) ประสานงานกับหน่วยงาน พิจารณา ร่างกฎหมายอย่างใกล้ชิด เป็นระยะ</p>	<p>เป้าหมาย กฎหมายได้รับการพัฒนา/ปรับปรุงได้ ทันตามกำหนดเวลา และสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย</p> <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๓</td> <td>๖</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๓	๖	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗/ กฟส.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๓	๖																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
													(๓) กรณีจำเป็นเร่งด่วนจะประสานขอรับการสนับสนุนจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิด ชื่อกฎหมาย: (๒) ร่างประกาศ สผ. เรื่อง หลักสูตรการอบรมเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๗ แนวทางการปรับปรุง: (๑) ให้ความสำคัญโดยกำหนดเป็นตัวชี้วัดขององ (๒) ประสานงานกับหน่วยงานพิจารณาร่างกฎหมายอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ (๓) กรณีจำเป็นเร่งด่วนจะประสานขอรับการสนับสนุนจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิด								
													๓) กขพ. ชื่อกฎหมาย: ร่างประกาศ ทส. เรื่อง กำหนดเขตพื้นที่และมาตรการคุ้มครองสิ่งแวดล้อม / ร่างกฎกระทรวง กำหนดให้เป็นเขตพื้นที่คุ้มครองสิ่งแวดล้อม พ.ศ. .. แนวทางการปรับปรุง : ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ หรือในกรณีเร่งด่วนจะต้องขอรับการสนับสนุนจากผู้บริหาร สผ. เป็นรายกรณีไป	เป้าหมาย กฎหมายได้รับการพัฒนา/ปรับปรุงได้ทันตามกำหนดเวลา และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๓</td> <td>๖</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๓	๖	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗/กขพ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๓	๖																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ								
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ											
๓	ยกระดับ กระบวนการ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การ กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำ มาตรการการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อมที่มี ประสิทธิภาพ ๒. สร้างการ ยอมรับต่อระบบ การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม	O2	ขั้นตอนและระยะ เวลาการพิจารณา รายงานการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อมของ จังหวัดที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติ หน้าที่แทน สผ. ไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน	๓	๓	๙	๑. ดำเนินการตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณารายงาน การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม โครงการ ด้านอาคาร การจัดสรร ที่ดิน และบริการชุมชน ๒. ดำเนินการตาม /แนวทางการพิจารณา รายงานการประเมิน ผลกระทบสิ่งแวดล้อม ด้านอาคาร การจัดสรร ที่ดิน และบริการชุมชน ๓. เสริมสร้างศักยภาพ หน่วยงานของรัฐแห่ง อื่นที่ได้รับการกระจาย ภารกิจการพิจารณา รายงาน EIA โดยการ จัดอบรมให้ความรู้แก่ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. เพิ่มความถี่ในการจัดอบรม เสริมสร้างศักยภาพหน่วยงานของ รัฐแห่งอื่น ที่ได้รับการกระจาย ภารกิจการพิจารณารายงาน EIA ๓. แจงไปยังจังหวัดที่ได้ รับการมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ แทน สผ. ให้มีการดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ แนวทาง ขั้นตอนการ พิจารณารายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ รวมทั้ง ให้จัดทำสรุปผล ดำเนินงานของจังหวัดเป็นรายงาน ประจำป นำเสนอบนเว็บไซต์ ให้ ประชาชนได้รับรู้	เป้าหมาย การพิจารณารายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมของจังหวัดที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติหน้าที่แทน สผ. มีขั้นตอนและระยะเวลาการ ดำเนินงานใกล้เคียงกัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กพส.								
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>โอกาส (L)</th> <th>ผล กระทบ (I)</th> <th>คะแนน (L X I)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๒</td> <td>๒</td> <td>๔</td> </tr> </tbody> </table>			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๒	๔											
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																					
๒	๒	๔																					

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)			โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
๔	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์ บุคลากรมีความ เชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับ วิถีและนวัตกรรม ใหม่	O3	บุคลากร สผ. บางส่วนยังมี ศักยภาพ พฤติกรรม และ ค่านิยมที่ไม่ สอดคล้องกับ ค่านิยมและ วัฒนธรรมของ องค์กร	๒	๔	๘	อบรมและพัฒนา ศักยภาพ บุคลากรใน ด้านต่าง ๆ อย่าง สม่ำเสมอและ กำหนดการส่งเสริม ค่านิยมวัฒนธรรม องค์กรในแผนพัฒนา บุคลากร สผ.	<input checked="" type="checkbox"/> พอเพียง <input type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๑	๓	๓	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input type="checkbox"/> ปานกลาง <input checked="" type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ๑. กำหนดกิจกรรมส่งเสริมค่านิยม วัฒนธรรมองค์กรลงในแผนปฏิบัติ การการบริหารและการพัฒนา ทรัพยากรบุคคล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/ดำเนิน กิจกรรมส่งเสริมค่านิยมวัฒนธรรม องค์กร อย่างสม่ำเสมอ	เป้าหมาย บุคลากร สผ. มีศักยภาพ พฤติกรรม และค่านิยมที่สอดคล้องกับค่านิยม และวัฒนธรรมขององค์กร ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>๒</td> <td>๒</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๒	๒	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/สผก.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๒	๒																			
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)																					
๕	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมี ฐานข้อมูลและ เทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT1	ระบบฐานข้อมูล และระบบ สารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่ สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า	๓	๓	๙	๑. พิจารณาปิดระบบ สารสนเทศที่ใช้งาน ไม่ได้ หรือยุบรวมระบบ ที่มีข้อมูลประเภท เดียวกันไว้ในระบบ เดียวกัน ๒. กำหนดให้กอง/ กลุ่มอิสระ ที่จะจัดทำ หรือพัฒนาระบบ สารสนเทศ จะต้อง เสนอเนื้อหาโครงการ ต่อคณะทำงาน เทคโนโลยีดิจิทัล สผ. เพื่อพิจารณาก่อน ดำเนินการ	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการควบคุม ภายใน ในปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง ๒. ติดตามและรายงานสถานการณ์ภาพ ระบบสารสนเทศของ สผ. ต่อ ผู้บริหารเป็นระยะ ๓. ประเมินความพึงพอใจของ ผู้ใช้งาน/ผู้รับบริการของระบบ สารสนเทศแต่ละระบบ	เป้าหมาย ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศ ที่มีอยู่ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๑</td> <td>๓</td> <td>๓</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๓	๓	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กตป.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๓	๓																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
							๓. จัดทำหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติในการ จัดทำหรือพัฒนา เว็บไซต์และฐานข้อมูล เพื่อให้เว็บไซต์และ ฐานข้อมูลที่พัฒนาขึ้นมี มาตรฐาน เป็นไปใน แนวทางเดียวกันทั้ง สพ. และสามารถใช้งาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. ประสานกอง/กลุ่ม อิสระ ให้ดูแลระบบ สารสนเทศที่พัฒนาให้ ใช้งานได้ และมีความ เป็นปัจจุบันอย่างใกล้ชิด														
๖	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมี ฐานข้อมูลและ เทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT2	ความไม่ปลอดภัย ของโครงสร้าง พื้นฐานด้าน ดิจิทัลระบบ เครือข่ายและ ระบบสารสนเทศ	๔	๔	๑๖	๑. จัดทำคู่มือหรือ แนวทางปฏิบัติงาน สำหรับการดูแล บำรุงรักษาระบบที่ พัฒนาขึ้นใหม่ ๒. ขอใช้ระบบกลาง ภาครัฐ (GDCC) เพิ่มเติมเพื่อสำรอง ระบบงานที่สำคัญของ สพ.	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการควบคุม ภายใน ในปัจจุบัน ๒. จัดอบรมให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับความมั่นคง ปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐาน ด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และ ระบบสารสนเทศแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ต่อยอายุโปรแกรมป้องกันภัย คุกคามอยู่เสมอ	เป้าหมาย ระบบเครือข่ายและระบบสารสนเทศ มีความปลอดภัยจากการถูก โจรกรรม/ข้อมูลสูญหาย ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๒</td> <td>๔</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๒	๔	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กตป.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๒	๔																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความเสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)																					
๗	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์ เพิ่มความรู้อย่าง เข้าใจเกี่ยวกับ การดำเนินงาน ขององค์กรกับผู้ มีส่วนได้ส่วนเสียที่ เกี่ยวข้อง	R1	ภาคส่วนที่ เกี่ยวข้องในบาง ภารกิจ ยังไม่ เข้าใจ ไม่รับรู้ และไม่ให้ ความสำคัญกับการ ดำเนินงาน ร่วมกับ สผ.	๒	๔	๘	จัดทำแผนกลยุทธ์การ ประชาสัมพันธ์ สผ. ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ซึ่งกำหนดกลยุทธ์ การพัฒนา ความสัมพันธ์กับผู้ มีส่วนได้ส่วนเสีย	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๓	๖	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามแผนกลยุทธ์การ ประชาสัมพันธ์ สผ.ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ๒. วิเคราะห์กลุ่มเป้าหมายเพื่อ นำมาวางแผนการสร้างความรู้ ความเข้าใจอย่างเป็นระบบ ๓. เพิ่มช่องทางทางการ ประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานของ สผ. ๔. ติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนฯ ๕. ทำผลสำรวจความพึงพอใจต่อ การประชาสัมพันธ์ของ สผ. มาปรับปรุงการดำเนินงาน ๖. กำหนดให้มีการพัฒนาศักยภาพ บุคลากรด้านการบริการ และ ทักษะการบริหารบริการอย่างเป็น ระบบ ในแผนปฏิบัติการการ บริหารและการพัฒนาทรัพยากร บุคคล สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เช่น	เป้าหมาย ภาคส่วนที่เกี่ยวข้องกับ สผ. รับรู้และ เข้าใจการดำเนินงานของ สผ. และ มีความพึงพอใจในการดำเนินงาน ร่วมกับ สผ. ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <tr> <td>โอกาส (L)</td> <td>ผล กระทบ (I)</td> <td>คะแนน (L X I)</td> </tr> <tr> <td>๒</td> <td>๒</td> <td>๔</td> </tr> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๒	๔	๑ ต.ค. ๖๖ - ๓๐ ก.ย. ๖๗/สลก.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๒	๔																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
													<ul style="list-style-type: none"> • การบริการด้วยใจ (Service mind) • การทำงานเชิงรุก (Proactive Working) • การสื่อสารอย่างสร้างสรรค์ • จิตวิทยาการบริการ 								
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risks : C)																					
๘	ยกระดับ กระบวนการ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การกำหนด เป้าหมายอนาคต ประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำ มาตรการการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อมที่มี ประสิทธิภาพ ๒. สร้างการ ยอมรับต่อระบบ การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม	C1	ความไม่สม่ำเสมอ ในการพิจารณา ให้ความเห็นต่อ รายงานการ ประเมิน ผลกระทบ สิ่งแวดล้อม โดยมี การพิจารณา รายงานฯ เป็นไป ตามหลักวิชาการ แต่ในบางครั้ง อาจมีการใช้ดุลย พินิจในประเด็น วิชาการเดียวกัน ที่แตกต่างกันของ คณะกรรมการ ผู้ชำนาญ การพิจารณา รายงานการ ประเมิน	๒	๕	๑๐	๑. จัดทำแนวทางการ จัดทำรายงาน ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อมและแนว ทางการพิจารณารายงานฯ ของ คชก. ให้ครอบคลุมทุก ประเภทโครงการ ๒. จัดอบรมเพื่อ เสริมสร้างศักยภาพให้ คชก. /ภาคส่วน ที่เกี่ยวข้องมีความ เข้าใจ กระบวนการ จัดทำ และพิจารณา รายงานฯ ให้ถูกต้อง	<input type="checkbox"/> พอเพียง <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุง <input type="checkbox"/> ไม่มี	๒	๔	๘	<input type="checkbox"/> สูงมาก <input type="checkbox"/> สูง <input checked="" type="checkbox"/> ปานกลาง <input type="checkbox"/> น้อย <input type="checkbox"/> น้อยมาก	<input type="checkbox"/> ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ <input checked="" type="checkbox"/> ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง และจัดทำ แนวทางการจัดทำรายงานฯ และ แนวทางการพิจารณารายงานฯ ของ คชก. เพิ่มเติม ปีละ ๒ แนวทาง	เป้าหมาย มีการจัดทำแนวทางการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม สำหรับคณะกรรมการ ผู้ชำนาญการพิจารณารายงานการ ประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม โครงการอาคาร การจัดสรรที่ดิน และ บริการชุมชน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table border="1"> <thead> <tr> <th>โอกาส (L)</th> <th>ผล กระทบ (I)</th> <th>คะแนน (L X I)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑</td> <td>๓</td> <td>๓</td> </tr> </tbody> </table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๓	๓	๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๐ ก.ย. ๖๗/กปผ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๓	๓																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ			
	๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม		ผลกระทบ สิ่งแวดล้อม (คชก.)												

ส่วนที่ ๕

การติดตามและประเมินผล

การดำเนินงานตามแผนการบริหาร

จัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สผ. กำหนดให้กอง/กลุ่มอิสระ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รวมถึงให้กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ สผ. มีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในแบบฟอร์มตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ภาคผนวก ก) ดังนี้

๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

๕.๒ การติดตามและประเมินผลดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และผู้บริหารต่อไป




חכמת ארץ



ภาคผนวก ก

คู่มือ
การบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เอกสาร	QR Code
<p data-bbox="252 376 794 586">คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม</p>	 <p data-bbox="928 595 1295 631">URL : https://rb.gy/aoaa62</p>

ภาคผนวก

ข

คำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



คำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ ๘๐๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การ ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด และจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิด ความเชื่อมั่นว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ นั้น

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด และสอดคล้องกับกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงยกเลิคำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ๑๖๖/๒๕๖๕ สั่ง ณ วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบาย และแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|--|------------------|
| ๑. เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ที่กำกับดูแลสำนักงานเลขานุการกรม) | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |

๔. ผู้อำนวยการ...

๔. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองพัฒนาระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการกองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ	กรรมการ
๑๓. เลขานุการกรม	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ	กรรมการ
๑๕. หัวหน้ากลุ่มงานจริยธรรม	กรรมการ
๑๖. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและเลขานุการ
๑๗. เจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

อำนาจหน้าที่

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ
๒. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ
๓. ประสาน ติดตาม ประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานฯ
๔. ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๕. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

เลขาธิการ


สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ภาคผนวก

ค

แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี
(พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)


สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เอกสาร	QR Code
แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	 URL : https://rb.gy/7u4rnm

ภาคผนวก

๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน
ของกอง/กลุ่มอิสระ

เอกสาร	QR Code
<p data-bbox="245 327 735 474">แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p>	<div data-bbox="975 331 1219 573"></div> <p data-bbox="919 595 1275 629">URL : https://rb.gy/4zpjxw</p>

ภาคผนวก

จ

ผลการดำเนินงาน
ตามแผนบริหารความเสี่ยง
และแผนการควบคุมภายใน สพ.
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เอกสาร	QR Code
<p>ผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	 <p>URL : https://rb.gy/pzd3pd</p>



สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

อาคารทีปโก้ ทาวเวอร์ ๒ ชั้นที่ ๘ เลขที่ ๑๑๘/๑
ถนนพระราม ๖ แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐