



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕



คำนำ

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

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับภาพรวมขององค์กร และในระดับหน่วยงานย่อย ใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างทันที่ผ่านกระบวนการวิเคราะห์ คัดการณ และทำความเข้าใจเกี่ยวกับความท้าทาย ความเสี่ยง และโอกาสที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อสร้างความพร้อมในการควบคุมความเสี่ยงในทุกด้านอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อันจะส่งผลให้การบริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

	นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม บทนำ	ก ๑ ๑ ๑ ๒ ๒
ส่วนที่ ๑	๑.๑ หลักการและเหตุผล ๑.๒ วัตถุประสงค์ ๑.๓ ขอบเขตของการดำเนินการ ๑.๔ ข้อมูลองค์กร	
ส่วนที่ ๒	กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖ ๖ ๗
ส่วนที่ ๓	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓.๑ การวิเคราะห์องค์การ ๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓.๓ การระบุความเสี่ยง ๓.๔ การประเมินความเสี่ยง ๓.๕ การจัดการความเสี่ยง ๓.๖ การติดตามและทบทวน ๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน	๑๐ ๑๐ ๑๑ ๑๒ ๑๖ ๒๐ ๒๑ ๒๒
ส่วนที่ ๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๔.๑ การประเมินความเสี่ยง ๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๒๓ ๒๓ ๔๒

สารบัญ

ส่วนที่ ๕	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๒
	๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๒
	๕.๒ การติดตามและประเมินผลดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๒
ภาคผนวก		
	ภาคผนวก ก คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๕๓
	ภาคผนวก ข คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๕๕
	ภาคผนวก ค แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๕๘
	ภาคผนวก ง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ	๖๐
	ภาคผนวก จ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๖๒

สารบัญ

ภาพที่ ๑-๑	โครงสร้างการบริหาร สผ.	๔
ภาพที่ ๒-๑	กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
ภาพที่ ๒-๒	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๘
ภาพที่ ๓-๑	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๑๐
ภาพที่ ๓-๒	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๑๙
ภาพที่ ๔-๑	การค้นหาประเด็นความเสี่ยง	๒๓
ภาพที่ ๔-๒	การจัดลำดับความเสี่ยง	๔๑
ภาพที่ ๔-๓	สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๔๓

สารบัญ

ตารางที่ ๒-๑	บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๘
ตารางที่ ๓-๑	ประเด็นยุทธศาสตร์ สผ.	๑๑
ตารางที่ ๓-๒	เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)	๑๖
ตารางที่ ๓-๓	เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)	๑๗
ตารางที่ ๓-๔	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	๑๘
ตารางที่ ๓-๕	การแบ่งระดับความเสี่ยง	๑๙
ตารางที่ ๔-๑	การระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์	๒๕
ตารางที่ ๔-๒	ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๗
ตารางที่ ๔-๓	การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๓๕
ตารางที่ ๔-๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๔๔
ตารางที่ ๔-๕	แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๔๙

นโยบาย บริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงและควบคุมกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนตามหลักธรรมาภิบาล สามารถลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุนิติสัมพันธ์ พันธกิจ ภารกิจ การให้บริการแก่ผู้รับบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และมาตรฐาน COSO ERM 2017

ดังนั้น เพื่อให้ สผ. บรรลุตามเจตจำนงข้างต้น จึงขอประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรในสังกัด สผ. ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการดำเนินงาน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดำเนินการจัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ให้สอดคล้องกับเป้าหมายวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ สผ. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งสู่การกำกับองค์กรที่ดี (Good Governance) ตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการและประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงรองรับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และความเสี่ยงที่คุกคามต่อความสำเร็จในอนาคต

2. ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานโดยปกติทุกระดับ จนเกิดวัฒนธรรมการทำงานที่มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่ดี เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายกำหนด

3. กำหนดให้กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นระบบและมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และมีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยกอง/กลุ่มอิสระ ที่รับผิดชอบประเด็นความเสี่ยงระดับองค์กร ปฏิบัติตามกระบวนการ ขั้นตอน และขับเคลื่อนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้สามารถลดปัจจัยเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของ สผ. ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์การในภาพรวม โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในทั้งหมด 7 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

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลความลับของราชการ ฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการตัดสินใจ ฐานข้อมูลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และฐานข้อมูลขององค์กร ข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร ซึ่งต้องเป็นภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

5. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

6. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับ สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2568



(นายบรรณรักษ์ เสริมทอง)

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.) จึงได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในขององค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยได้มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ให้สอดคล้องกับบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ในทุกระดับได้อย่างเป็นระบบต่อเนื่อง และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเกิดความมั่นใจได้ว่า สผ. จะสามารถดำเนินงานและบริหารจัดการองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำกับองค์กรที่ดี (Good Governance) และส่งผลให้องค์กรประสบความสำเร็จในระดับที่คาดหวังได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้ สผ. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามมาตรฐานของไทยและสากล สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน 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. ๒๕๖๘ (ภาคผนวก ก) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. (ภาคผนวก ข) ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ มีมติเห็นชอบ ร่าง คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และมอบหมายให้กอง/กลุ่มอิสระ นำไปใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

๑.๔ ข้อมูลองค์กร

๑) วิสัยทัศน์

ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชน

๒) พันธกิจ

๒.๑) กำหนดนโยบาย แผน มาตรการการอนุรักษ์และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๒) กำกับดูแล ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๓) สนับสนุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมผ่านกลไกกองทุนสิ่งแวดล้อม และการอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในอนุสัญญาระหว่างประเทศ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓) หน้าที่และอำนาจ

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

(๑) จัดทำนโยบายและแผนการอนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(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) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผนการอนุรักษ์และ ใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่าง ประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพ

(๙) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่และอำนาจของสำนักงาน หรือ ตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔) วัฒนธรรม

มองผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

๕) ค่านิยมหลัก

FUTURE ย่อมาจาก

Freedom กล้าคิด กล้าทำ ความเป็นอิสระเสรีทางความคิด การแสดงออก รวมไปถึงสภาพ บรรยากาศ ในสถานที่ทำงานที่ปลอดความกลัวและเปิดกว้างทางความคิด ภายใต้กรอบ ความรับผิดชอบ ต่อส่วนรวม

Utility นำประโยชน์สู่ประชาชน สร้างประโยชน์ให้ส่วนรวม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

Teamwork คนทำงานเป็นทีมด้วยใจ การทำงานเป็นทีม การสร้างทีม การแบ่งหน้าที่ภายในทีม และการมีความรับผิดชอบ ร่วมกันเป็นทีม

Uncovering โปร่งใส เปิดเผย ไม่ปกปิด เปิดเผย โปร่งใส สามารถเปิดเผยกระบวนการจัดทำ นโยบายและแผน (Transparency) การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การจัดสรรเงินกองทุน ต่อสาธารณชน ได้ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงมีเอกสารหลักฐานที่ สามารถตรวจสอบได้

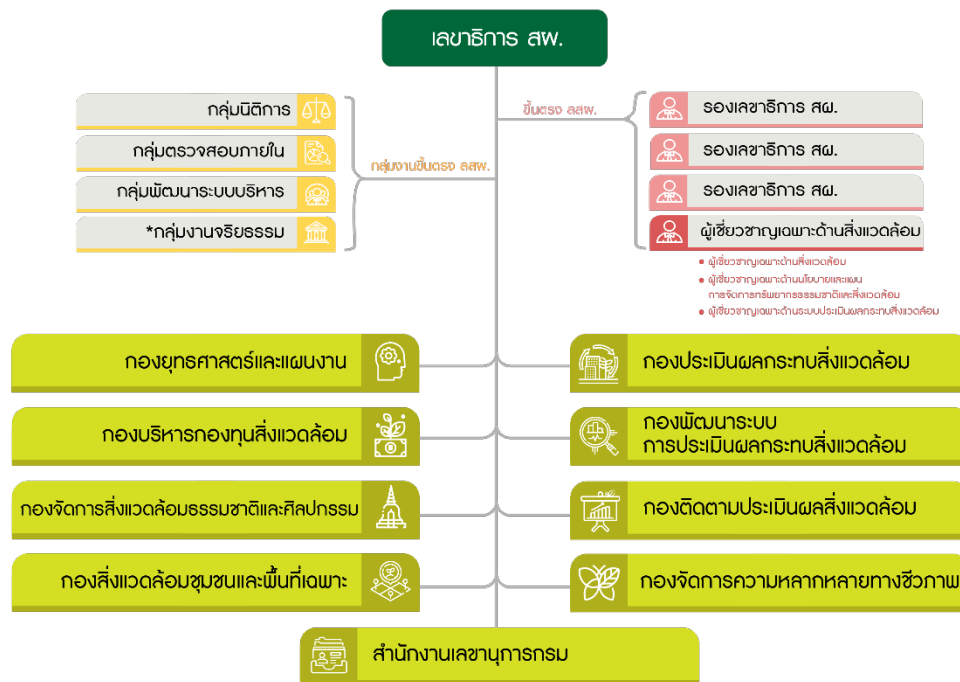
Resilience เคยล้มแล้ว ต้องลุกไว มีความยืดหยุ่นล้มแล้วลุกไว สามารถเรียนรู้จากความผิดพลาด ความล้มเหลว และสามารถปรับปรุงตัวเองเพื่อก้าวไปข้างหน้าต่อไปได้อย่างรวดเร็ว

Environment ใส่ใจสิ่งแวดล้อม การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมรอบตัว และสภาพแวดล้อมในสถานที่ ทำงานที่เหมาะสม รวมไปถึงการคำนึงถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรในชาติ

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

ทั้งนี้โครงสร้างการบริหาร ดังภาพที่ ๑-๑

ภาพที่ ๑-๑ โครงสร้างการบริหาร สผ.



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

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตเศรษฐกิจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การ
กำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร

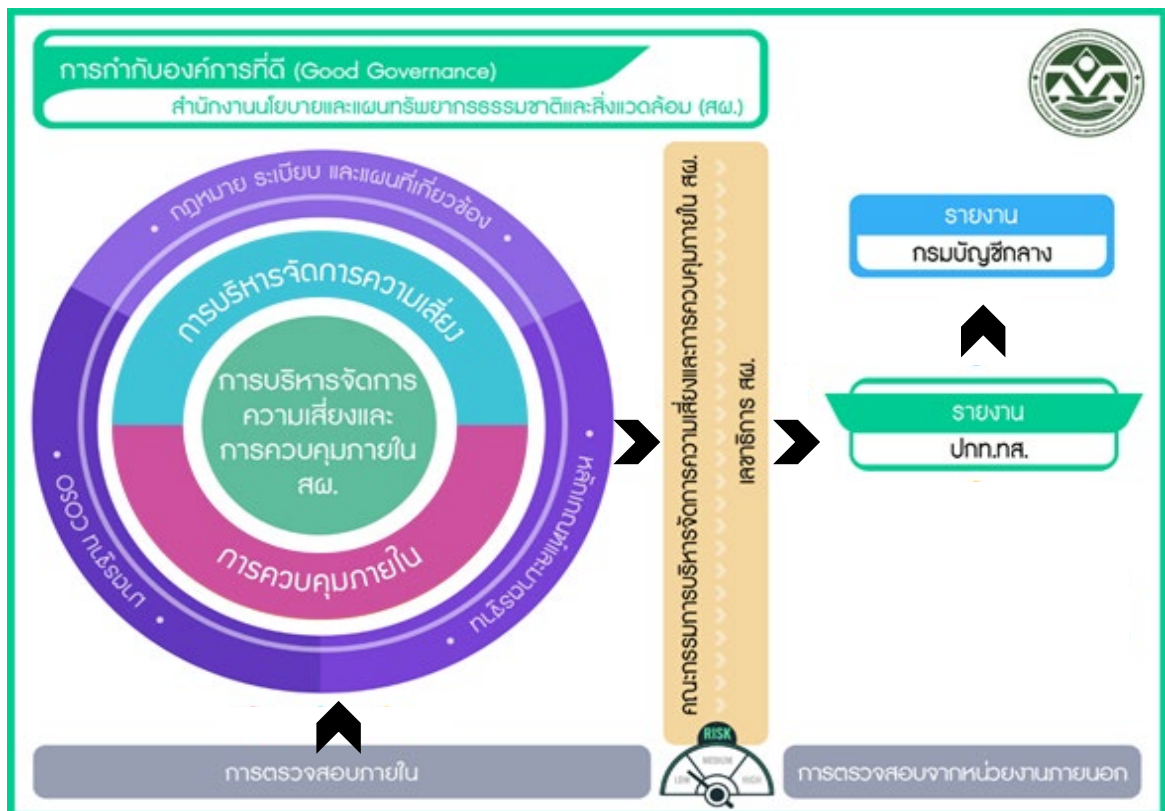
ส่วนที่ ๒

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.

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

ภาพที่ ๒-๑ กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 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.

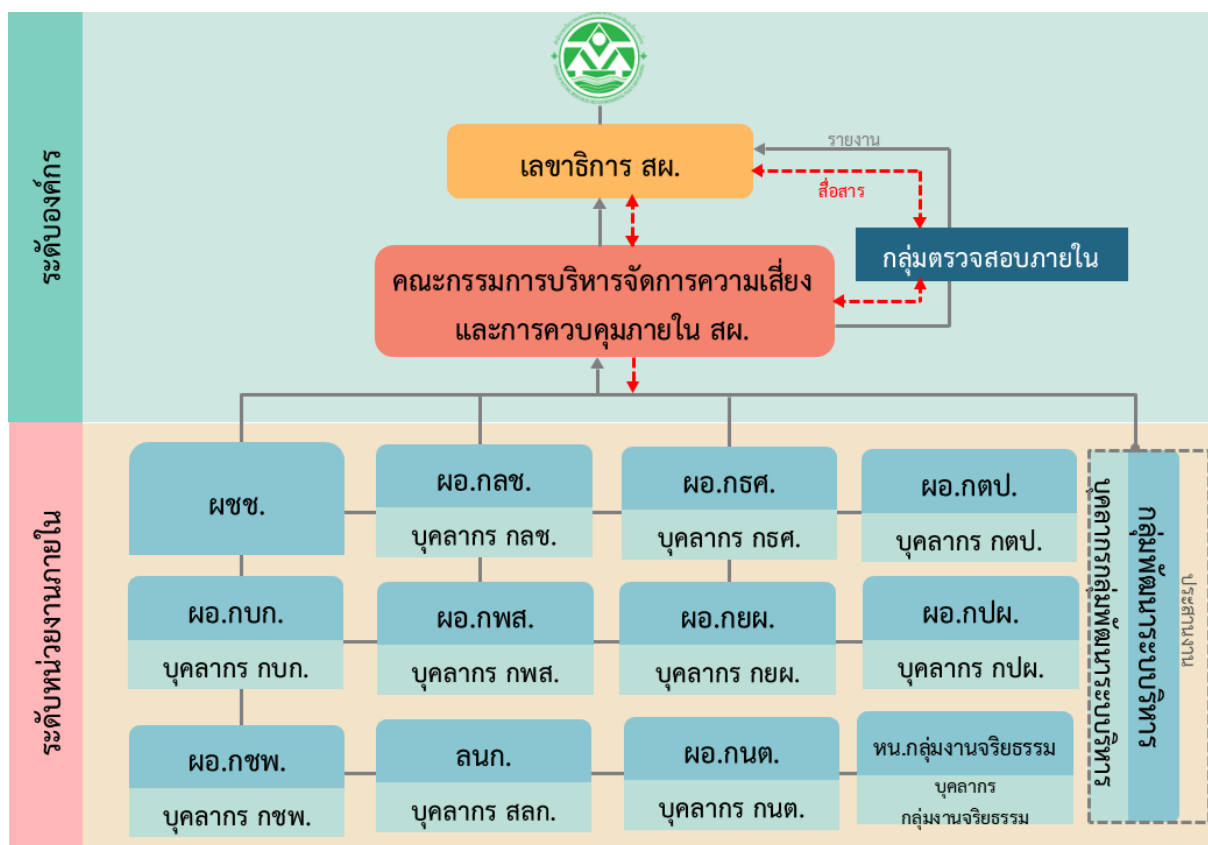
๒) **หลักเกณฑ์และมาตรฐานสำหรับการดำเนินการ** ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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.	กำหนดนโยบายยบาย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สผ. องค์ประกอบ ลสผ. ประธานกรรมการฯ รอง ลสผ. ที่กำกับ สลก. รองประธาน รอง ลสผ./ผชช./ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ/หน. กลุ่มงานจริยธรรม (ยกเว้น ผอ.กตป.) กรรมการ ผอ.กพร. กรรมการและเลขานุการ (ภาคผนวก ข)	อำนาจหน้าที่ คณะกรรมการฯ (๑) จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ (๒) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี ยง และสรุปผล การประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๓) ประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผน บริหารจัดการความเสี ยง และรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๔) ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ผู้บริหารระดับกอง/กลุ่มอิสระ	ทำหน้าที่ กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มี การประเมินความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยง และรายงาน

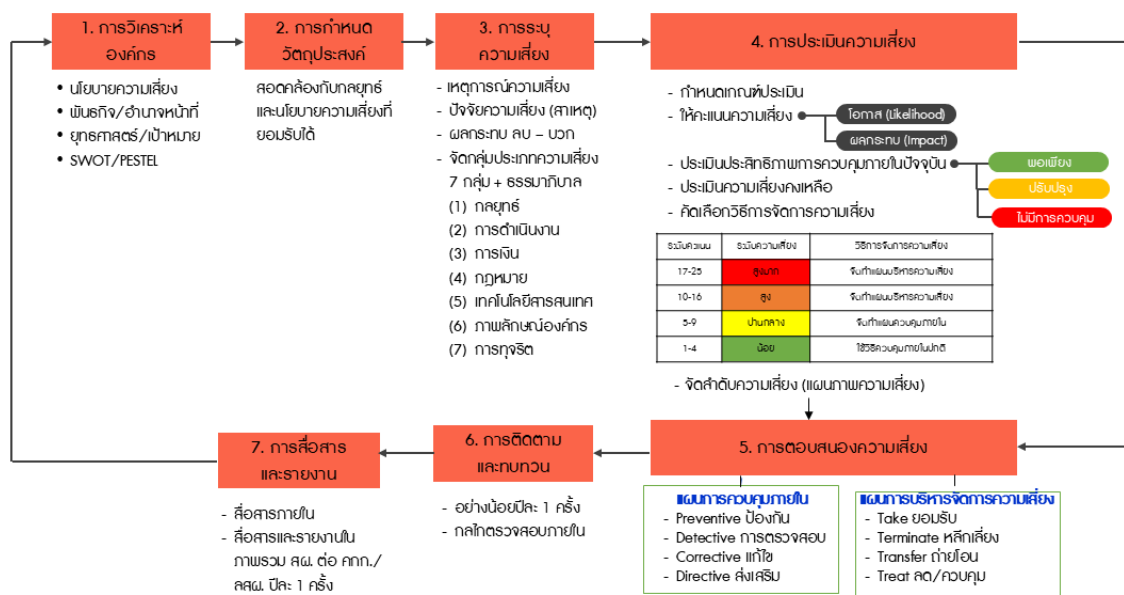
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
	ความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งจัดวางระบบและประเมินการควบคุมภายใน โดยมีการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในโดยปฏิบัติให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงานปกติ
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

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ภาคผนวก ก) ประกอบด้วย ๗ กระบวนการเป็นวงจรต่อเนื่อง แสดงดังภาพที่ ๓-๑

ภาพที่ ๓-๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.



๓.๑ การวิเคราะห์องค์กร

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ใช้ข้อมูลการวิเคราะห์องค์กรจากแผนยุทธศาสตร์ระยะ 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) การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (๕) บริการด้านข้อมูล (๖) กลุ่มลูกค้า (หน่วยงานภาครัฐ และเอกชน)และ (๗) กลุ่มผู้บริโภค (ประชาชน)

๓) การวิเคราะห์ตัวแปรทางยุทธศาสตร์ (Strategic Variables) เป็นการศึกษาวิเคราะห์และวางแผนยุทธศาสตร์ให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับความสามารถขององค์กรและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่อย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วยการวิเคราะห์ ๒ มิติ ได้แก่ (๑) การวิเคราะห์ความสามารถขององค์กร โดยการพิจารณา Successes, Failures, Strengths และ Weaknesses เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงจุดแข็งและจุดอ่อนที่มีอยู่

ภายในองค์กร 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 แนวโน้มด้านลักษณะของคู่ค้าและผู้รับบริการโดยตรง 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 บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ	๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน	๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ	๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร	๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย ๒. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๓. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต 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) ความเสี่ยงที่คงเหลืออยู่จากการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ในปัจุบันประมาณที่ผ่านมา

๒.๑.๒) การกิจ/กระบวนการที่เป็นอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย

๒.๑.๓) การกิจ/โครงการตามกรอบการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุง
ประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ ของ สผ. ประจำปี

๒.๑.๔) การกิจ/แผนงาน/โครงการที่ตอบสนองยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้
ยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายเร่งด่วนของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการ ทส. และ สผ. หรือการกิจที่ได้รับมอบหมายพิเศษ

๒.๑.๕) โครงการสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติและแผนแม่บท
ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (Flagship Project) ตามมติคณะรัฐมนตรี

๒.๑.๖) โครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการได้ทันที (Quick win Project)

๒.๑.๗) โครงการที่ใช้งบประมาณสูง ตั้งแต่ ๑๐ ล้านบาทขึ้นไป และ/หรือโครงการที่
สำนักงานประมาณกำหนดให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

สำหรับการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ได้พิจารณากระบวนการหรือโครงการที่จะนำมา
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต จากประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน ตามคู่มือแนวทางการ
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Corruption Risk Assessment) ของ
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้แก่

๑) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต คือ การให้บริการด้านการอนุมัติ
อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดย สผ.
มี ๒ กระบวนการ ได้แก่ (๑) การขอรับใบอนุญาตเป็นผู้มีสิทธิทำรายงานเกี่ยวกับการศึกษาและมาตรการ
ป้องกันและแก้ไขผลกระทบกระเทือนต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม และ (๒) การพิจารณารายงานการประเมินผล
กระทบสิ่งแวดล้อม สำหรับโครงการ กิจการ หรือการดำเนินการใดที่หน่วยงานของรัฐจะอนุญาต
ซึ่งผู้ดำเนินการหรือผู้ขออนุญาตต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๒) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ คือ อำนาจที่ได้มาจากการ
ดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤติด
มิชอบ

๓) ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ คือ โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ
การจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน
งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ
โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่ได้รับจัดสรร
งบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมิน
ความเสี่ยงด้านนี้ได้ , กรณีโครงการผูกพันหลายปี ให้คัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่
ระดับปานกลางขึ้นไป มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณนั้นๆ)

๒.๒) การระบุสาเหตุของความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของ
ความเสี่ยง ได้พิจารณาทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

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

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

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

(๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์การ มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง
(๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดผลผลิตภาพที่คุ้มค่าต่อการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม ทั้งนี้ ต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวก และลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัย และไม่มีความจำเป็น
(๓) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม
(๔) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้ เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้า และผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
(๕) หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย

(๖) หลักการมีส่วนร่วม/ การพยายามแสวงหาฉันทามติ (Participation/Consensus Oriented)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิด แก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงานและ ร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องมีความพยายามในการ แสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจะต้องไม่มีข้อ คัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ
(๗) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการควรมีการมอบอำนาจและกระจาย ความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ในระดับต่างๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาทและ ภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือภาคส่วนอื่นๆ ในสังคม
(๘) หลักนิติธรรม (Rule of Law)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฝ่ายต่างๆ
(๙) หลักความเสมอภาค (Equity)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มี การแบ่งแยกด้านชายหญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพ ทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่นๆ อีกทั้งยังต้องคำนึงถึง โอกาสความเท่าเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคล ผู้ด้อยโอกาสในสังคม
(๑๐) หลักคุณธรรม/จริยธรรม (Morality/Ethics)	หมายถึง ในการปฏิบัติราชการต้องมีจิตสำนึกความรับผิดชอบในการปฏิบัติ หน้าที่ให้เป็นไปอย่างมีศีลธรรม คุณธรรม และตรงตามความคาดหวัง ของสังคม รวมทั้ง ยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรมสำหรับ ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ประมวล จริยธรรม ข้าราชการพลเรือน และจรรยาบรรณวิชาชีพ ตลอดจนคุณลักษณะที่พึง ประสงค์ของระบบราชการไทย 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

๓.๕ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ก่อนทำการประเมินความเสี่ยง สผ. ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงหรือให้คะแนนความเสี่ยงของภารกิจ/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	มีโอกาสเกิด แต่มานานๆ ครั้ง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิด/ มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี

ตารางที่ ๓-๓ เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)

คะแนน	ระดับ	ผลกระทบต่อ				
		ความสำเร็จตามแผน	ความเสียหายทางการเงิน	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	เทคโนโลยีสารสนเทศ	ภาพลักษณ์องค์กร
๕	สูงมาก	กระทบต่อเป้าหมาย ความสำเร็จตามแผนงาน/ โครงการ อย่างยิ่ง หรือ มากกว่า ร้อยละ ๕๐	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 ได้นำมาพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อวัตถุประสงค์ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์และผลกระทบที่มีต่อ สผ. ในภาพรวม

๓) การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในในปัจจุบัน

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

ตารางที่ ๓-๔ คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน

ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	คำอธิบาย
พอเพียง	การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและดำเนินการอย่างเหมาะสม ช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
ปรับปรุง	การควบคุมภายในยังขาดประสิทธิภาพ ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงได้
ไม่มีการควบคุม	ไม่มีการควบคุมภายใน

๔) การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ หลังจากประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบันแล้ว นำมาให้คะแนนความเสี่ยงคงเหลือจาก โอกาสเกิด (Likelihood) x ผลกระทบ (Impact) โดยใช้เกณฑ์โอกาสและผลกระทบ ดังตารางที่ ๓-๒ และ ๓-๓ ข้างต้น หลังจากนั้นนำมาพิจารณาระดับความเสี่ยงว่าอยู่ในระดับใด ตามแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังภาพที่ ๓-๒ และการแปลความหมายระดับความเสี่ยง ดังตารางที่ ๓-๕

ภาพที่ ๓-๒ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

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

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 จำเป็นต้องเร่งรัดจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที รวมทั้งป้องกันไม่ให้มีระดับความเสี่ยงสูงขึ้น	มีความเสี่ยงในการทุจริตสูงมาก จำเป็นต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมดูแลได้ทันที
๑๐ – ๑๖	สูง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ต่อไป	มีความเสี่ยงในการทุจริตสูง จำเป็นต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงลงให้สามารถควบคุมดูแลได้
๕ – ๙	ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดทำแผนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้	มีความเสี่ยงในการทุจริตปานกลาง ต้องจัดทำแผนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ไม่สามารถควบคุมดูแลได้
๑ – ๔	น้อย	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยใช้แผนการควบคุมภายในปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด	มีความเสี่ยงในการทุจริตน้อย สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังโดยใช้แผนการควบคุมภายในปกติในระหว่างปฏิบัติงานควบคุมดูแลได้

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 บุคคลภายนอกในการซ่อมแซม บำรุงรักษา การจ้างเหมาทำความสะอาด การจ้างเหมาดูแลความปลอดภัย เป็นต้น

๒) การจัดการความเสี่ยงด้วยการจัดทำแผนการควบคุมภายใน เป็นการกำหนดกิจกรรมในขั้นตอนการดำเนินงานปกติ เพื่อจัดการความเสี่ยงให้เพียงพอและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม เช่น การขออนุมัติ (Authorization) การได้รับความเห็นชอบ (Approvals) การพิสูจน์หลักฐาน (Verification) การตรวจกับกฎเกณฑ์ (Validation) การยืนยันยอด/การทบทวน (Reconciliation) เป็นต้น กิจกรรมการควบคุม ควรเป็นกิจกรรมที่แทรกในกระบวนการปฏิบัติงานปกติ เช่น การสอบทานงานโดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารระดับกลาง (ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ) การควบคุมทรัพย์สิน มีการตรวจนับและเก็บรักษาไว้ในที่

ปลอดภัย 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 เพราะไม่มีงบประมาณมากพอที่จะจ้างพนักงานผู้ที่เชี่ยวชาญเพิ่ม

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

๓.๖ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

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

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง 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. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รายงานในแบบฟอร์มประกอบด้วย
 - 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 รายงานในแบบฟอร์มประกอบด้วย
 - ๒.๑ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ R4) รายงานปีละ ๑ ครั้ง
 - ๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) รายงานปีละ ๑ ครั้ง

ส่วนที่ ๔

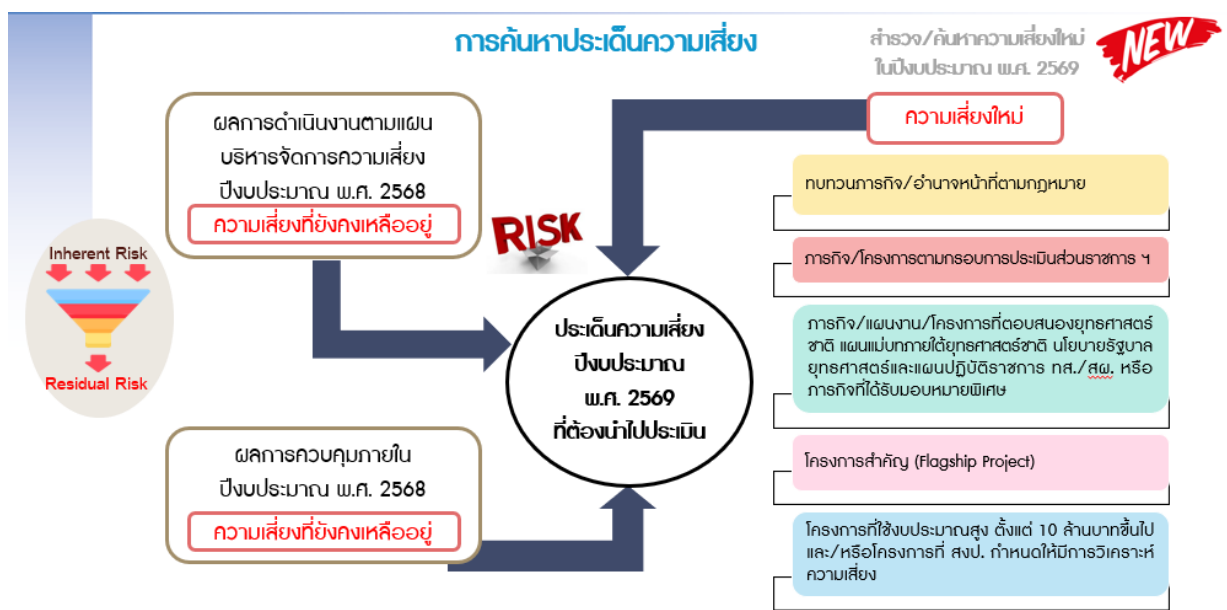
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ดำเนินการทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่ ระดับหน่วยงาน และระดับกอง/กลุ่มอิสระ โดยกอง/กลุ่มอิสระ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ภาคผนวก ง) และ สผ. ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๔.๑ การประเมินความเสี่ยง

สผ. ได้ค้นหาและระบุความเสี่ยง จากการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. และผลการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ รวมทั้งได้ดำเนินการสำรวจความเสี่ยงใหม่ ที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการ/กิจกรรม/การดำเนินงาน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังภาพที่ ๔-๑

ภาพที่ ๔-๑ การค้นหาประเด็นความเสี่ยง



สรุปผลการค้นหาและระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๑) ความเสี่ยงคงเหลือจากการติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่มีคะแนนความเสี่ยงคงเหลืออยู่ในระดับปานกลาง - สูง ประกอบด้วย

(๑) การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (S)

(๒) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม (O)

(๓) ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ (IT)

(๔) ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย (R)

โดยมีผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามภาคผนวก จ

๒) ประเด็นความเสี่ยงใหม่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยพิจารณาจากประเด็นตามภารกิจ/อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายของ สผ. ประเด็นความเสี่ยงร่วมของกอง/กลุ่มอิสระ ที่มีระดับความเสี่ยงสูง - สูงมาก ได้แก่

(๑) กองทุนสิ่งแวดล้อมมีเงินสะสมลดลง ซึ่งอาจทำให้มีงบประมาณไม่เพียงพอในการให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนและเงินกู้ในอนาคต (S)

(๒) ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ผ่านเกณฑ์ขั้นสูงตามกรอบการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี (O)

จากการดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ข้างต้น พบว่า สผ. มีความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๖ ความเสี่ยง โดยแบ่งตามประเภทความเสี่ยง ได้ดังนี้

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

(๑) การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (S1)

(๒) กองทุนสิ่งแวดล้อมมีเงินสะสมลดลง ซึ่งอาจทำให้มีงบประมาณไม่เพียงพอในการให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนและเงินกู้ในอนาคต (S2)

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

(๑) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม (O1)

(๒) ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ผ่านเกณฑ์ขั้นสูงตามกรอบการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี (O2)

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

(๑) ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ (IT1)

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

(๑) ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย (R1)

ทั้งนี้ สามารถแสดงความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ของ สผ. ใน ๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ ได้ดังตารางที่ ๔-๑

ตารางที่ ๔-๑ การระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๘	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๙
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ	๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG	การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)	S1	✓	
		กองทุนสิ่งแวดล้อมมีเงินสะสมลดลง ซึ่งอาจทำให้มีงบประมาณไม่เพียงพอในการให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนและเงินกู้ในอนาคต	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)	S2		✓
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน	๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์	ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย	ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)	R1	✓	
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ	๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม					

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๘	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๙
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร	๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพทันสมัย ๒. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๓. มีระบบการบริหารงานที่ดีทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)	IT1	✓	
		ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O1	✓	
		ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ผ่านเกณฑ์ขั้นสูงตามกรอบการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O2		✓

โดยมีรายละเอียดของทะเบียนความเสี่ยง แสดงดังตารางที่ ๔-๒

ตารางที่ ๔-๒ ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๑.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG	การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์	S1	๑. ภาคเอกชนมีทางเลือกการกู้เงินด้านสิ่งแวดล้อมที่หลากหลาย ในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ใกล้เคียงกับกองทุนสิ่งแวดล้อม ๒. การขาดอุปสงค์ด้านเงินกู้จากภาคเอกชนซึ่งส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจในสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. ขาดการศึกษาช่องทางในการขยายขอบเขตการสนับสนุนเงินกู้ให้ภาคเอกชนเพื่อดำเนินงานตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม	๑. กระทบกับเป้าหมายการจัดสรรเงินอุดหนุนโครงการ ซึ่งมีผลต่อคะแนนผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดทุนหมุนเวียนในด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของเงินกองทุนฯ ที่ให้การสนับสนุนได้ตามแผนจัดสรรฯ โครงการเงินอุดหนุนและโครงการเงินกู้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ๒. ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายการขอเงินงบประมาณ และการกำหนดจำนวนเงินสะสมสูงสุด (ตามกฎหมาย) ในปีงบประมาณถัดไป	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
					แห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕		
		กองทุนสิ่งแวดล้อมมีเงินสะสมลดลง ซึ่งอาจทำให้มีงบประมาณไม่เพียงพอในการให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนและเงินกู้ในอนาคต	ด้านกลยุทธ์	S2	กองทุนสิ่งแวดล้อมได้ให้การสนับสนุนเงินแก่กลุ่มเป้าหมายเพื่อดำเนินโครงการด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมโดยมีสัดส่วนของการจัดสรรเงินในลักษณะของเงินอุดหนุนมากกว่าเงินกู้ ประกอบกับรายได้ที่จัดเก็บได้จากค่าบริการสำหรับบำบัดน้ำเสีย/กำจัดของเสียตามมาตรา ๙๓ แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ มีสัดส่วนที่น้อยเมื่อเทียบกับ	๑. หากกองทุนสิ่งแวดล้อมยังไม่มีงบประมาณเพิ่มเติมเข้ามาเป็นรายได้อย่างต่อเนื่อง อาจทำให้กองทุนสิ่งแวดล้อมมีงบประมาณที่เพียงพอในการให้การสนับสนุนเงินอุดหนุนและเงินกู้ในแต่ละปี และส่งผลให้เกิดปัญหาและอุปสรรคต่อการดำเนินงานของกองทุนสิ่งแวดล้อมในอนาคตได้ ๒. ปัญหาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ได้รับการแก้ไข	๑. หลักประสิทธิผล ๒. หลักประสิทธิภาพ

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
					งบประมาณที่จัดสรรเพื่อดำเนินโครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียรวม/กำจัดของเสียรวมตามมาตรา ๒๓ (๑) แห่งพระราชบัญญัติฯ จึงทำให้เงินหมุนเวียนที่เข้าสู่กองทุนมีสัดส่วนของเงินคืนกลับกองทุนในปริมาณน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับเงินงบประมาณที่กองทุนสิ่งแวดล้อมให้การสนับสนุนในแต่ละปี		
๒.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ	ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย	ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)	R1	เจ้าของโครงการและผู้ได้รับผลกระทบ มีการเปลี่ยนแปลงไปตามบริบทและโครงการที่เสนอ EIA	๑. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกขาดความเชื่อมั่นต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) ๓. หลักเปิดเผยโปร่งใส (Transparency)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
	ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริม กระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์					๒. ความเชื่อมั่นทาง สังคมในการ พิจารณารายงาน EIA ลดลง	
๓.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การกำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการ ประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม						

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๔.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย	ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT1	๑. เกิดภัยพิบัติ ๒. ถูกบุกรุก/โจมตีจากผู้ไม่ประสงค์ดี ๓. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้งานอย่างถูกต้องและปลอดภัย	๑. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วงไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ ๒. ระบบเครือข่ายและ/หรือระบบสารสนเทศไม่สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ๓. ข้อมูลในระบบเสียหาย/สูญหาย / ข้อมูลสำคัญทางราชการรั่วไหล ๔. การปฏิบัติงานและการให้บริการของ สผ. ล่าช้าหรือหยุดชะงัก	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
	๒. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๓. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	ด้านการดำเนินงาน	O1	๑. หน่วยงานผู้ตรวจประเมินมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดเกณฑ์การประเมินแตกต่างจากเดิมมาก	กระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นในการดำเนินงานขององค์กร	หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
					๒. ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก บางส่วน ไม่พึงพอใจการทำงาน ของ สผ. ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ๓. บุคลากรภายใน สผ. ยังไม่เข้าใจเกณฑ์ในการตอบแบบประเมิน ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ของ สผ.		
		ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ผ่านเกณฑ์ ขึ้นสูงตามกรอบการประเมินส่วนราชการ ตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการ	ด้านการดำเนินงาน	O2	๑. ขาดนวัตกรรมในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน ๒. ขาดการปรับปรุงการทำงาน ที่ตอบสนองความต้องการของ ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑. กระทบต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพการบริหารจัดการ สผ. ๒. กระทบต่อคุณภาพการให้บริการประชาชน ๓. กระทบต่อภาพลักษณ์หรือ	๑. หลักประสิทธิผล ๒. หลักประสิทธิภาพ ๓. หลักการตอบสนอง ๔. หลักเปิดเผย/โปร่งใส

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
		ปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี			๓. เกณฑ์การประเมินมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง และมีการชี้แจงล่าช้า ส่งผลให้การวางแผนล่าช้า ไม่ทันการณ์	ความน่าเชื่อถือของสผ.	

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 ประเมินว่ามาตรการควบคุมภายในที่ดำเนินการในปัจจุบันเพื่อลดความเสี่ยงมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ตามคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมภายในที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน ดังตารางที่ ๓-๓ แล้วนำมาพิจารณาคะแนนความเสี่ยงคงเหลือภายหลังจากดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในดังกล่าว เพื่อพิจารณาวิธีจัดการความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง ดังตารางที่ ๓-๕

การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แสดงดังตารางที่ ๔-๓

ตารางที่ ๔-๓ การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)												
๑.	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับ การเติบโตทาง เศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้	S1	การจัดสรร เงินกู้ สนับสนุน โครงการยัง ไม่เป็นไป ตาม เป้าหมาย	๓	๔	๑๒	๑. ติดตามและรายงานผล การดำเนินงานตามแผนให้ คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ และพิจารณาเป็น รายไตรมาส ๒. เร่งรัดการดำเนินงาน หรือปรับแผนให้สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. เสนอคณะกรรมการ กองทุนเห็นชอบการปรับ แผน	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๔	๘	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG											
๒.	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับ การเติบโตทาง เศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง	S2	กองทุน สิ่งแวดล้อมมี เงินสะสม ลดลง ซึ่งอาจ ทำให้มี งบประมาณ ไม่เพียงพอ ในการให้การ สนับสนุนเงิน อุดหนุนและ เงินกู้ใน อนาคต	๔	๔	๑๖	มีการจัดทำหนังสือ ประสาน อบท. เพื่อให้ ดำเนินการจัดส่งเงินที่หัก จากค่าบริการที่จัดเก็บได้ ส่งเข้ากองทุน ให้เป็นไป ตามกฎระเบียบ/กรอบ ระยะเวลาที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้ กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG											
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)												
๓	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรร มาภิบาล	O1	ผลการ ประเมิน คุณธรรมและ ความโปร่งใส ในการ ดำเนินงาน ของ หน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ ผ่านเกณฑ์ ระดับผ่าน ดีเยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและติดตามการ กำหนดเกณฑ์การประเมิน ของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานผ่านกลไก คณะทำงานด้านการ ป้องกันและปราบปราม การทุจริตประพฤติมิชอบ และการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์การ ประเมินฯ ให้กับบุคลากร สผ. ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริม คุณธรรมและความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ความสำคัญใน ประเด็นคุณภาพการ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
							ดำเนินงาน/การให้บริการ ประสิทธิภาพการสื่อสาร และการปรับปรุงการ ทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจต่อเกณฑ์การ ประเมินให้ทั่วถึงทั้งองค์กร ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ๖. อบรม/จัดกิจกรรม เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเกณฑ์ในการตอบ แบบประเมิน (IIT) ให้กับ บุคลากร สผ.					
๔.	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรร มาภิบาล	O2	ผลการ ประเมิน สถานะการ เป็นระบบ ราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ ผ่านเกณฑ์ ขั้นสูงตาม กรอบการ ประเมินส่วน ราชการตาม มาตรการ ปรับปรุง	๔	๓	๑๒	๑. ผลักดันการดำเนินงาน ผ่านกลไกคณะทำงาน/ คณะกรรมการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดกิจกรรม work shop เพื่อจัดทำข้อมูล ๓. จัดประชุมให้ความรู้ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ วิธีการ พิจารณา การตอบข้อ คำถาม ที่สอดคล้องกับ แนวทางการประเมินของ สำนักงาน ก.พ.ร. ใน ปัจจุบัน ๔. จัดทำแผนปฏิบัติการ ด้านการพัฒนาองค์กร	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๔	๓	๑๒	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
			ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติ ราชการของ ส่วนราชการ ประจำปี				ประจำปี เพื่อเป็นกรอบ แนวทางการดำเนินงาน ตามเกณฑ์ PMQA ๕. กำหนดเป็นตัวชี้วัด ผอ. กอง/กลุ่มอิสระ"					
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)												
๕	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมีฐานข้อมูล และเทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT1	ความไม่ มั่นคง ปลอดภัยของ โครงสร้าง พื้นฐานด้าน ดิจิทัลระบบ เครือข่าย และระบบ สารสนเทศ	๒	๔	๘	๑. ขอความร่วมมือกอง/ กลุ่มอิสระตรวจสอบความ ปลอดภัยของระบบ สารสนเทศและระบบ ฐานข้อมูลในความ รับผิดชอบเป็นประจำ ๒. จัดอบรมให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ ความมั่นคงปลอดภัยของ โครงสร้างพื้นฐานด้าน ดิจิทัลระบบเครือข่าย และ ระบบสารสนเทศแก่ เจ้าหน้าที่ ๓. ต่ออายุโปรแกรม ป้องกันภัยคุกคามอยู่เสมอ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๔	๘	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)												
๖	ยกระดับกระบวน ทัศน์ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมสู่การ	R1	ภาคส่วนและ สังคม บางส่วนยัง มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน	๓	๓	๙	๑. สร้างการรับรู้ข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับ EIA กระบวนการจัดทำและ การพิจารณารายงาน EIA	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๒	๖	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับ ต่อระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม		เกี่ยวกับ ระบบการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม ของประเทศ ไทย				๒. ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำรายงาน EIA การขึ้นทะเบียนและควบคุมคุณภาพผู้จัดทำรายงาน ๓. ให้บริการตามคู่มือสำหรับประชาชน การบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ EIA ๔. จัดคลินิก EIA ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม					

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

ภาพที่ ๔-๒ การจัดลำดับความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒ O2	๑๖	๒๐
๓	๓	๖ R1	๙	๑๒ S2 O1	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘ S1 IT1	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

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

ความเสี่ยงที่ผ่านการจัดลำดับความสำคัญแล้ว นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. และแผนการควบคุมภายใน สผ. ตามระดับความเสี่ยงต่อไป

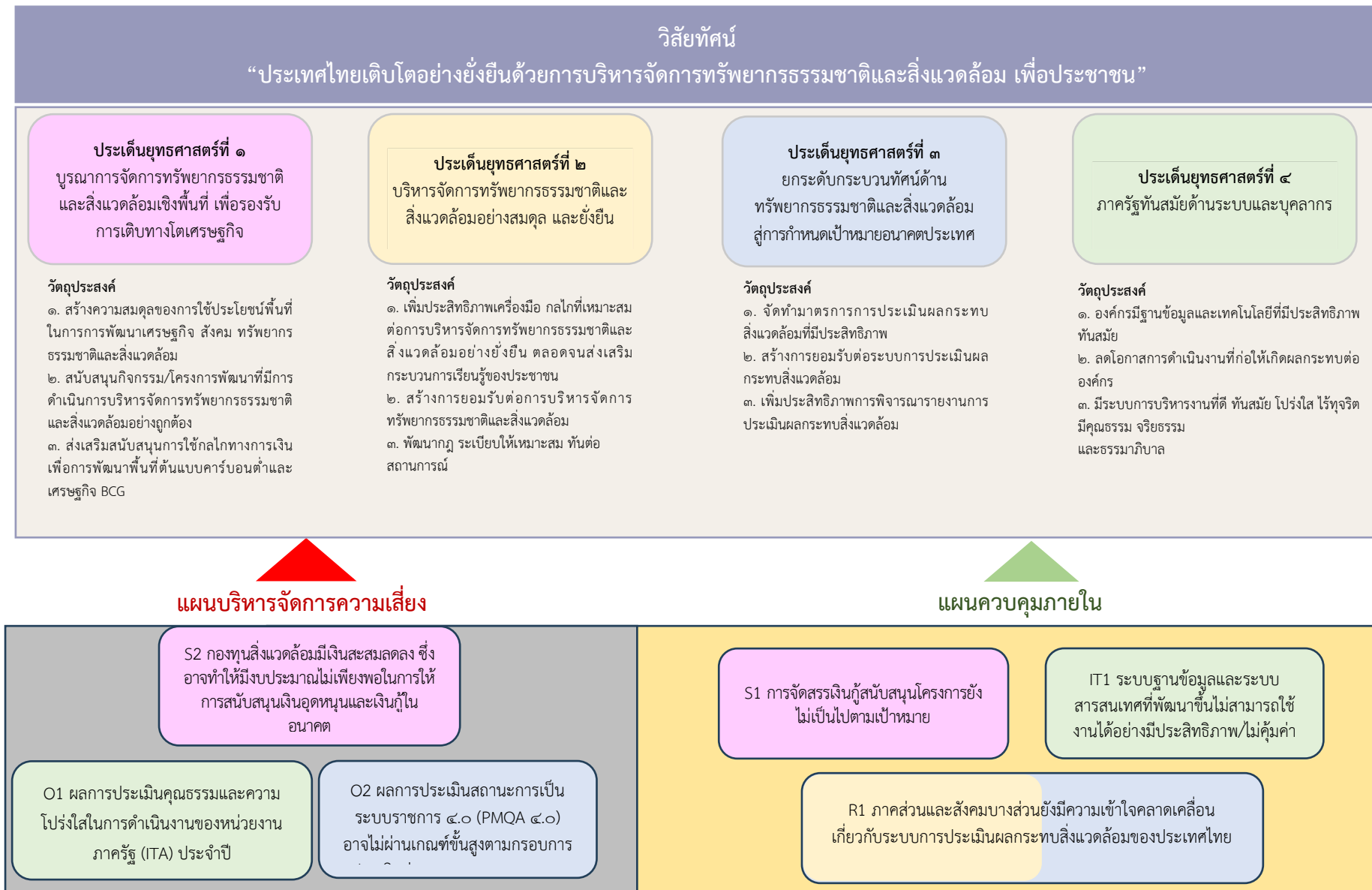
จากการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง พบว่า สผ. มีวิธีการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๓ ประเด็นความเสี่ยง

๒. จัดทำแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๓ ประเด็นความเสี่ยง

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

ภาพที่ ๔-๓ สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



ตารางที่ ๔-๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ/ โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความ เสี่ยง	งบ ประมา ณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ / ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ										
๑.	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เชิงพื้นที่เพื่อ รองรับการเติบโต ทางเศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่าง ถูกต้อง ๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้ กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG	S2	กองทุน สิ่งแวดล้อม มีเงินสะสม ลดลง ซึ่ง อาจทำให้มี งบประมา ณไม่ เพียงพอใน การให้การ สนับสนุน เงินอุดหนุน และเงินกู้ ในอนาคต	๔	๔	๑๖	มีการจัดทำ หนังสือ ประสาน อปท. เพื่อให้ ดำเนินการ จัดส่งเงินที่หัก จากค่าบริการ ที่จัดเก็บได้ส่ง เข้ากองทุน ให้ เป็นไปตาม กฎระเบียบ/ กรอบ ระยะเวลาที่ กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก ☒ สูง ☐ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่เฝ้าระวัง) ☐ ยกเลิกการ ดำเนินการ (ไม่ต้องจัดการความ เสี่ยง) ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยง ดังนี้ ☒ ลด/ควบคุมความ เสี่ยง โดยกำหนด มาตรการจัดการความ เสี่ยง ดังนี้ กองทุนฯ มีการ ทบทวนและจัดทำ แผนจัดหารายได้ กองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ (ฉบับทบทวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙) ซึ่ง ปัจจุบันอยู่ระหว่าง การดำเนินงานตาม แผนฯ โดยมีการกำหนด กิจกรรมในกลยุทธ์ ต่าง ๆ อาทิ การเพิ่ม ประสิทธิภาพการ จัดหารายได้จาก ค่าบริการ ได้แก่ ๑) กำหนดหลักเกณฑ์ การพิจารณาอัตรา การนำเงินส่งเข้า	-	ตัวชี้วัด ๑. ตัวชี้วัด/เป้าหมายของแผนปฏิบัติการภายใต้ แผนจัดหารายได้กองทุนสิ่งแวดล้อม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ (ฉบับ ทบทวน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙) ๒. รายได้จากการจัดเก็บค่าบริการตาม มาตรา ๙๓ แห่งพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕ เป้าหมาย ๑. ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการฯ ได้ร้อยละ ๑๐๐ /มีรายได้เข้าสู่กองทุนสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น ๒. รายได้จากการจัดเก็บค่าบริการตาม มาตรา ๙๓ จำนวน ๑๐ ล้านบาท ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผล กระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></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. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙ กบ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																				
๒	๔	๘																				

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความ เสี่ยง	งบ ประมา ณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ / ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ										
													กองทุนฯ ของ อปท. แต่ละพื้นที่ให้ชัดเจน ๒) รับฟังความ คิดเห็นเกี่ยวกับร่าง แนวทางและ มาตรการการจัดเก็บ ค่าบริการตามมาตรา ๙๓ และ ประชาสัมพันธ์									
๒.	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม และ ธรรมาภิบาล	O1	ผลการ ประเมิน คุณธรรม และความ โปร่งใสใน การ ดำเนินงาน ของ หน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่าน เกณฑ์ ระดับผ่าน ดีเยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและ ติดตามการ กำหนดเกณฑ์ การประเมิน ของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อน การดำเนินงาน ผ่านกลไก คณะทำงาน ด้านการ ป้องกันและ ปราบปราม การทุจริต ประพฤติมิ ชอบและการ ส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์ การประเมินฯ ให้กับบุคลากร สผ. ๔. จัดทำ มาตรการ ส่งเสริม คุณธรรมและ ความโปร่งใส ภายใน	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก ☒ สูง ☐ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ยอมรับความเสี่ยง ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่เฝ้าระวัง) ☐ ยกเลิกการ ดำเนินการ (ไม่ต้องจัดการความ เสี่ยง) ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยง ☒ ลด/ควบคุมความ เสี่ยง โดยกำหนดมาตรการ จัดการความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ดำเนินการตาม มาตรการควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจต่อเกณฑ์การ ประเมินให้ทั่วถึงทั้ง องค์กรตั้งแต่ต้น ถึงปลายและสื่อสาร อย่างต่อเนื่อง ๔. อบรม/จัดกิจกรรม เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเกณฑ์ในการตอบ แบบประเมิน (ITA) ให้กับ บุคลากร สผ.	-	ตัวชี้วัด ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี เป้าหมาย ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ๒๕๖๘ ของ สผ. อยู่ในระดับผ่านดีเยี่ยม ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๑</td><td>๔</td><td>๔</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๔	๔	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙ กจธ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																				
๑	๔	๔																				

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความ เสี่ยง	งบ ประมา ณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ / ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ				
							หน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ ความสำคัญใน ประเด็น คุณภาพการ ดำเนินงาน/ การให้บริการ ประสิทธิภาพ การสื่อสาร และการ ปรับปรุงการ ทำงาน ๕. ประชาสัมพันธ์ สร้างความ เข้าใจต่อ เกณฑ์การ ประเมินให้ ทั่วถึงทั้ง องค์กรตั้งแต่ ต้น ปีงบประมาณ ๖. อบรม/จัด กิจกรรม เสริมสร้าง ความรู้ความ เข้าใจเกณฑ์ใน การตอบแบบ ประเมิน (IIT) ให้กับบุคลากร สผ.						๕. ขยับเคลื่อนภายใน องค์กรโดยใช้ model strong และจัดตั้ง เครือข่าย STRONG สผ. ๖. สร้างความรู้ความ ใจในการดำเนินงาน ต่อต้านการทุจริต และ ITA ให้กับผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียของ สผ.			
๓.	ภาครัฐทันสมัย ด้านระบบและ บุคลากร วัตถุประสงค์	O2	ผลการ ประเมิน สถานะการ เป็นระบบ	๔	๓	๑๒	๑. ผลักดันการ ดำเนินงาน ผ่านกลไก คณะทำงาน/ ☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี		๔	๓	๑๒	☐ สูงมาก ☒ สูง ☐ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่เฝ้าระวัง)	-	ตัวชี้วัด: คะแนนการประเมินสถานะของหน่วยงานในการ เป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) เป้าหมาย:	๑ ต.ค. ๖๔ – ๓๐ ก.ย. ๖๕ กพร.

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความเสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความ เสี่ยง	งบ ประมา ณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ / ผู้รับผิดชอบ					
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ									
	มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล		ราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) อาจไม่ผ่านเกณฑ์ขั้นสูงตาม กรอบการประเมิน ส่วนราชการ ตาม มาตรการปรับปรุง ประสิทธิภาพในการปฏิบัติ ราชการ ของส่วน ราชการ ประจำปี				คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดกิจกรรม work shop เพื่อจัดทำ ข้อมูล ๓. จัดประชุม ให้ความรู้ เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ วิธีการ พิจารณา การ ตอบข้อคำถาม ที่สอดคล้องกับ แนวทางการ ประเมินของ สำนักงาน ก.พ.ร. ใน ปัจจุบัน ๔. จัดทำ แผนปฏิบัติ การด้านการ พัฒนางองค์การ ประจำปี เพื่อ เป็นกรอบแนว ทางการ ดำเนินงาน ตามเกณฑ์ PMQA ๕. กำหนดเป็น ตัวชี้วัด ผอ. กอง/กลุ่ม อิสระ"					☐ ยกเลิกการ ดำเนินการ (ไม่ต้องจัดการความ เสี่ยง) ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการ จัดการความ เสี่ยง โดยกำหนด มาตรการจัดการความ เสี่ยง ดังนี้ ๑. ดำเนินกิจกรรม ควบคุมที่มีอยู่อย่าง ต่อเนื่อง ๒. เสนอผู้บริหารเพื่อ กำหนดนโยบายการ พัฒนางองค์การที่ ชัดเจน ๓. แลกเปลี่ยนเรียนรู้ กับหน่วยงานที่ ประสบความสำเร็จ และมีผลการ ดำเนินงานด้านการ พัฒนางองค์การที่เป็น เลิศ เพื่อนำมาพัฒนา สผ. ๔. วิเคราะห์ประเด็นเป็น รายหมวด และกำหนด ผู้รับผิดชอบข้อมูลในแต่ละ หมวด แบ่งภารกิจ การ ดำเนินงานตั้งแต่ต้น ปีงบประมาณ ๕. นำข้อมูลป้อนกลับ (Feedback) และ OF เพื่อปรับปรุงการ ดำเนินงาน และรวบรวม ข้อมูลให้เป็นไปตาม เกณฑ์ต่อไป		ผลการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) ผ่านเกณฑ์ขั้นสูง (๔๗๐ คะแนน) ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผลกระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></tr><tr><td>๑</td><td>๓</td><td>๓</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๓	๓	
โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๓	๓																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความ เสี่ยง	งบ ประมา ณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ / ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความ เสี่ยง คงเหลือ				
													๖. ศึกษาเกณฑ์การ ประเมินฯ อย่างละเอียด			

ตารางที่ ๔-๕ แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ/แผนงาน โครงการ/วัตถุประสงค์	รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ									
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)																					
๑.	บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ ๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG	S1	การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๓	๔	๑๒	๑. ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนให้คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ และพิจารณาเป็นรายไตรมาส ๒. เร่งรัดการดำเนินงานหรือปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. เสนอคณะกรรมการกองทุนเห็นชอบการปรับแผน	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๔	๘	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ประชาสัมพันธ์เชิงรุกกับกลุ่มเป้าหมายร่วมกับธนาคารกรุงไทย	เป้าหมาย: สามารถจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมายของแผนจัดสรรเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (วงเงินเป้าหมาย ๒๐ ล้านบาท) ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผลกระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></tr><tr><td>๑</td><td>๔</td><td>๔</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๔	๔	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙ กบก.
โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๔	๔																			
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)																					
๒.	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพทันสมัย	IT1	ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย	๒	๔	๘	๑. ขอความร่วมมือกอง/กลุ่มอิสระตรวจสอบความปลอดภัยของระบบสารสนเทศใน	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๔	๘	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ประสานกอง/กลุ่มอิสระ เจ้าของระบบฐานข้อมูลและระบบ	เป้าหมาย ดำเนินการตามแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (BCP ด้าน IT) ได้ร้อยละ ๑๐๐	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙ กตป.						

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความเสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ			
			และระบบ สารสนเทศ				ความ รับผิดชอบเป็น ประจำ ๒. จัดอบรม ให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับความ มั่นคง ปลอดภัยของ โครงสร้าง พื้นฐานด้าน ดิจิทัลระบบ เครือข่าย และ ระบบ สารสนเทศแก่ เจ้าหน้าที่ ๓. ต่ออายุ โปรแกรม ป้องกันภัย คุกคามอยู่ เสมอ						สารสนเทศ ดำเนินการ อัปเดต/ บำรุงรักษาระบบให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมกับใช้มาตรการ ควบคุมภายในที่มีอยู่ เดิม	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย โอกาส (L) ผล กระทบ (I) คะแนน (L X I) ๑๑๑	
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)															
๓.	ยกระดับกระบวนการ ด้าน ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่ การกำหนดเป้าหมายอนาคต ประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบ การประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม	R1	ภาคส่วน และสังคม บางส่วนยังมิ มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน เกี่ยวกับ ระบบการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม ของประเทศ ไทย	๓	๓	๙	๑. สร้างการ รับรู้ข้อมูล ข่าวสาร เกี่ยวกับ EIA กระบวนการ จัดทำและการ พิจารณา รายงาน EIA ๒. ส่งเสริม กระบวนการมี ส่วนร่วมของ ประชาชนใน การจัดทำ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๒	๖	☐ สูง มาก ☐ สูง ☒ ปาน กลาง ☐ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการ ควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการ ควบคุมภายใน โดยมี กิจกรรม ดังนี้ ๑. จัดช่องทางสื่อสาร สารสนเทศที่เข้าถึง กลุ่มเป้าหมายทั้ง online และ onsite ๒. จัดทำแนวทางการ พิจารณารายงาน EIA และแนวทางการ	เป้าหมาย ๑. มีช่องทางสื่อสารสาธารณะเพิ่มขึ้น ๒. มีแนวทางการพิจารณารายงาน EIA และแนวทางการจัดทำรายงาน EIA เพิ่มขึ้น ๓. ความเชื่อมั่นต่อระบบการ ประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕	๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙ กปผ./กพส.

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ/แผนงาน โครงการ/วัตถุประสงค์	รหัสความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ/ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ									
	๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม						รายงาน EIA การขึ้นทะเบียนและควบคุมคุณภาพผู้จัดทำรายงาน ๓. ให้บริการตามคู่มือสำหรับประชาชน การบังคับใช้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ EIA ๔. จัดคลินิก EIA ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม						จัดทำรายงาน EIA ให้ครอบคลุม ๓. มีการสำรวจความเชื่อมั่นต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผลกระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๒</td><td>๒</td><td>๔</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๒	๔	
โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๒	๔																			

ส่วนที่ ๕

การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สผ. กำหนดให้กอง/กลุ่มอิสระ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รวมถึงให้กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ สผ. มีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในแบบฟอร์มตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ภาคผนวก ก) ดังนี้

๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙
- ๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙

๕.๒ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙
 - ๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙
- ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และผู้บริหารต่อไป

ภาคผนวก ก



คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง

และการควบคุมภายใน

**สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**



เอกสาร	QR Code
คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	 URL: https://shorturl.at/2rQSf

ภาคผนวก ข

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม





คำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ที่ ๑๑๑ / ๒๕๖๗

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 จึงยกเลิกคำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ที่ ๘๑๘/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยมีองค์ประกอบ และอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

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

๔. รองเลขาธิการ...

๔. รองเลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๕. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรม	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองติดตามประเมินผลสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองพัฒนาระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการกองประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๑๓. ผู้อำนวยการกองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ	กรรมการ
๑๔. เลขานุการกรม	กรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการกลุ่มนิติการ	กรรมการ
๑๖. หัวหน้ากลุ่มงานจริยธรรม	กรรมการ
๑๗. ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและเลขานุการ
๑๘. 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 ๒๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายจิรวัฒน์ ระติสุนทร)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน

เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

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 ง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน
ของ กอง/กลุ่มอิสระ



เอกสาร	QR Code
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	URL : https://shorturl.at/Qrjor

ภาคผนวก จ



ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการ
ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เอกสาร	QR Code
ผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	 URL : https://shorturl.at/tnRNG



สำนักงานนโยบายและแผน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



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