



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



คำนำ

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

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งในระดับภาพรวมขององค์กร และในระดับหน่วยงานย่อย ใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างทันทั่วถึง และสร้างความพร้อมในการควบคุมความเสี่ยงในทุกด้านอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อันจะส่งผลให้การบริหารงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ก
ส่วนที่ ๑	บทนำ	๑
	๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
	๑.๒ วัตถุประสงค์	๑
	๑.๓ ขอบเขตของการดำเนินการ	๑
	๑.๔ ข้อมูลองค์กร	๒
ส่วนที่ ๒	กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๕
	๒.๑ แนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๕
	๒.๒ โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
ส่วนที่ ๓	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๙
	๓.๑ การวิเคราะห์องค์กร	๙
	๓.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์	๑๐
	๓.๓ การระบุความเสี่ยง	๑๑
	๓.๔ การประเมินความเสี่ยง	๑๕
	๓.๕ การจัดการความเสี่ยง	๑๙
	๓.๖ การติดตามและทบทวน	๒๐
	๓.๗ การสื่อสารและการรายงาน	๒๑
ส่วนที่ ๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๒
	๔.๑ การประเมินความเสี่ยง	๒๒
	๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๔๓

สารบัญ

ส่วนที่ ๕	การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕๕
	๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕๕
	๕.๒ การติดตามและประเมินผลดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕๕
ภาคผนวก		
	ภาคผนวก ก คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๕๖
	ภาคผนวก ข คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๕๘
	ภาคผนวก ค แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๖๑
	ภาคผนวก ง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ	๖๓
	ภาคผนวก จ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๖๕

สารบัญ

ภาพที่ ๑-๑	โครงสร้างการบริหาร สผ.	๔
ภาพที่ ๒-๑	กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๕
ภาพที่ ๒-๒	โครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๖
ภาพที่ ๓-๑	กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.	๙
ภาพที่ ๓-๒	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)	๑๘
ภาพที่ ๔-๑	การค้นหาประเด็นความเสี่ยง	๒๒
ภาพที่ ๔-๒	การจัดลำดับความเสี่ยง	๔๒
ภาพที่ ๔-๓	สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๔๔

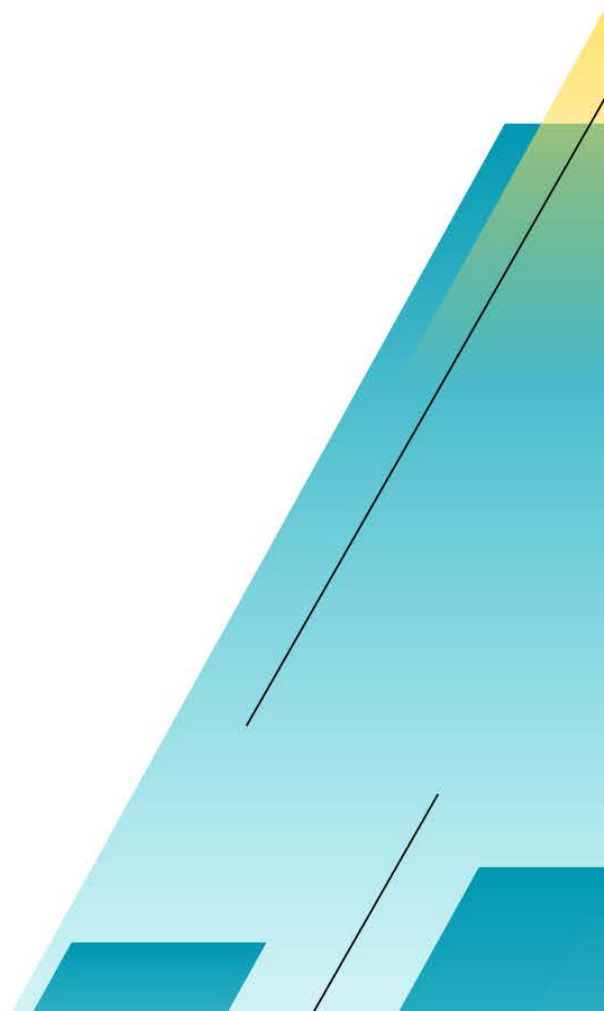
สารบัญ

ตารางที่ ๒-๑	บทบาทและความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๗
ตารางที่ ๓-๑	ประเด็นยุทธศาสตร์ สผ.	๑๐
ตารางที่ ๓-๒	เกณฑ์การประเมินด้านโอกาส (Likelihood)	๑๕
ตารางที่ ๓-๓	เกณฑ์การประเมินด้านผลกระทบ (Impact)	๑๖
ตารางที่ ๓-๔	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	๑๗
ตารางที่ ๓-๕	การแบ่งระดับความเสี่ยง	๑๘
ตารางที่ ๔-๑	การระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์	๒๔
ตารางที่ ๔-๒	ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๖
ตารางที่ ๔-๓	การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๓๔
ตารางที่ ๔-๔	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๔๕
ตารางที่ ๔-๕	แผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๔๗



นโยบายบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม





นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กร ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหาย รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ดำเนินการได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ที่คำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง โดยกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

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

๒. ส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กร ที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กรที่เป็นระบบ และมีมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนา และมีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. มุ่งเน้นการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่กระทบต่อเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรในภาพรวม โดยมีวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทั้งหมด ๗ ด้าน ดังนี้

ด้านกลยุทธ์

ผู้บริหารมุ่งมั่นที่จะกำหนดแผนกลยุทธ์ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ พันธกิจขององค์กร และนโยบายและแผนระดับชาติ และการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์องค์กรที่สามารถบรรลุความสำเร็จตามเป้าหมายขององค์กรและนโยบายและแผนระดับชาติได้ ทั้งนี้ มุ่งมั่นที่จะกำหนดและขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ที่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่ประเทศชาติและประชาชนเป็นสำคัญ

ด้านการดำเนินงาน

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในทุกกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กร โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติงานที่มีผลกระทบเกี่ยวข้องกับการให้บริการประชาชน

ด้านการเงิน

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารงบประมาณและการเงินให้เป็นไปตามแผนงาน/ผลผลิต/กิจกรรม รวมถึงการรับและเบิกจ่ายเงินที่ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ผู้บริหารมุ่งมั่นให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลความลับของราชการ ฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการตัดสินใจ ฐานข้อมูลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและฐานข้อมูลขององค์กร ข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร ซึ่งต้องเป็นภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

๕. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๖. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างทั่วถึง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายประเสริฐ ศิริภาพร)

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. ๒๕๖๘ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ให้สอดคล้องกับบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ในทุกระดับได้อย่างเป็นระบบต่อเนื่อง และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเกิดความมั่นใจได้ว่า สผ. จะสามารถดำเนินงานและบริหารจัดการองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำกับองค์การที่ดี (Good Governance) และส่งผลให้องค์กรประสบความสำเร็จในระดับที่คาดหวังได้อย่างต่อเนื่องต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้ สผ. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามมาตรฐานของไทยและสากล สามารถจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร และปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมองค์กรที่ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับ มีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งมีส่วนร่วมและสนับสนุนการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓) เพื่อให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๑.๓ ขอบเขตการดำเนินการ

สผ. กำหนดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการวางระบบการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่

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

ทั้งนี้ ได้ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภาคผนวก ก) ซึ่งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. (ภาคผนวก ข) ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ มีมติเห็นชอบ ร่าง คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และมอบหมายให้กอง/กลุ่มอิสระ นำไปใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

๑.๕ ข้อมูลองค์กร

๑) วิสัยทัศน์

ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชน

๒) พันธกิจ

๒.๑) กำหนดนโยบาย แผน มาตรการการอนุรักษ์และการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๒) กำกับดูแล ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๓) สนับสนุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมผ่านกลไกกองทุนสิ่งแวดล้อม และการอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในอนุสัญญาระหว่างประเทศ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓) หน้าที่และอำนาจ

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

(๑) จัดทำนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๒) ประสานและจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และดำเนินการอื่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานจัดการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม

(๓) ศึกษา วิเคราะห์ ประสาน และดำเนินการให้มีการประกาศเขตพื้นที่ และมาตรการคุ้มครองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๔) ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย แผน และมาตรการ และจัดทำรายงานสถานการณ์คุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๕) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการหรือกิจกรรมของภาครัฐหรือเอกชน ซึ่งมีแนวโน้มที่จะก่อให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๖) บริหารงานกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนนโยบาย แผน และมาตรการ และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในทุกภาคส่วน

(๗) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในการดำเนินการร่วมด้านนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

(๘) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผนการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพ

(๙) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่และอำนาจของสำนักงาน หรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔) วัฒนธรรม

มองผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

๕) ค่านิยมหลัก

FUTURE ย่อมาจาก

Freedom กล้าคิด กล้าทำ ความเป็นอิสระเสรีทางความคิด การแสดงออก รวมไปถึงสภาพบรรยากาศ ในสถานที่ทำงานที่ปลอดความกลัวและเปิดกว้างทางความคิด ภายใต้กรอบ ความรับผิดชอบ ต่อส่วนรวม

Utility นำประโยชน์สู่ประชาชน สร้างประโยชน์ให้ส่วนรวม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

Teamwork คนทำงานเป็นทีมด้วยใจ การทำงานเป็นทีม การสร้างทีม การแบ่งหน้าที่ภายในทีม และการมีความรับผิดชอบ ร่วมกันเป็นทีม

Uncovering โปร่งใส เปิดเผย ไม่ปกปิด เปิดเผย โปร่งใส สามารถเปิดเผยกระบวนการจัดทำนโยบายและแผน (Transparency) การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การจัดสรรเงินกองทุน ต่อสาธารณชน ได้ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงมีเอกสารหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้

Resilience เคยล้มแล้ว ต้องลุกไว มีความยืดหยุ่นล้มแล้วลุกไว สามารถเรียนรู้จากความผิดพลาด ความล้มเหลว และสามารถปรับปรุงตัวเองเพื่อก้าวไปข้างหน้าต่อไปได้อย่างรวดเร็ว

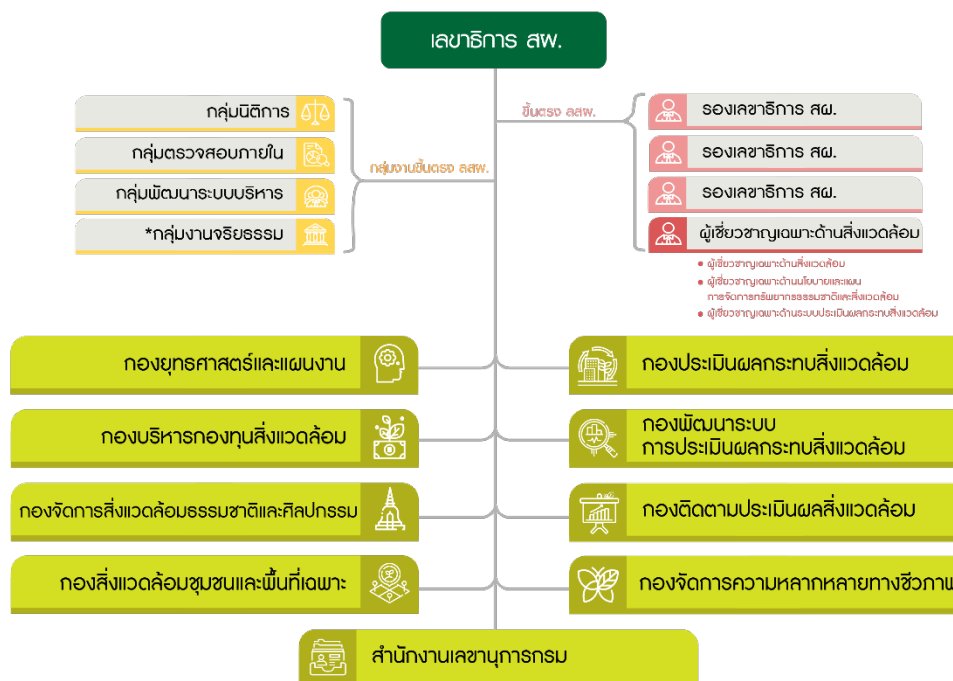
Environment ใส่ใจสิ่งแวดล้อม การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมรอบตัว และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานที่เหมาะสม รวมไปถึงการคำนึงถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรในชาติ

๖) โครงสร้างองค์กร มีหน่วยงานภายใต้สังกัด ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานเลขาธิการกรม (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 (กตภ.)
- (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 บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร

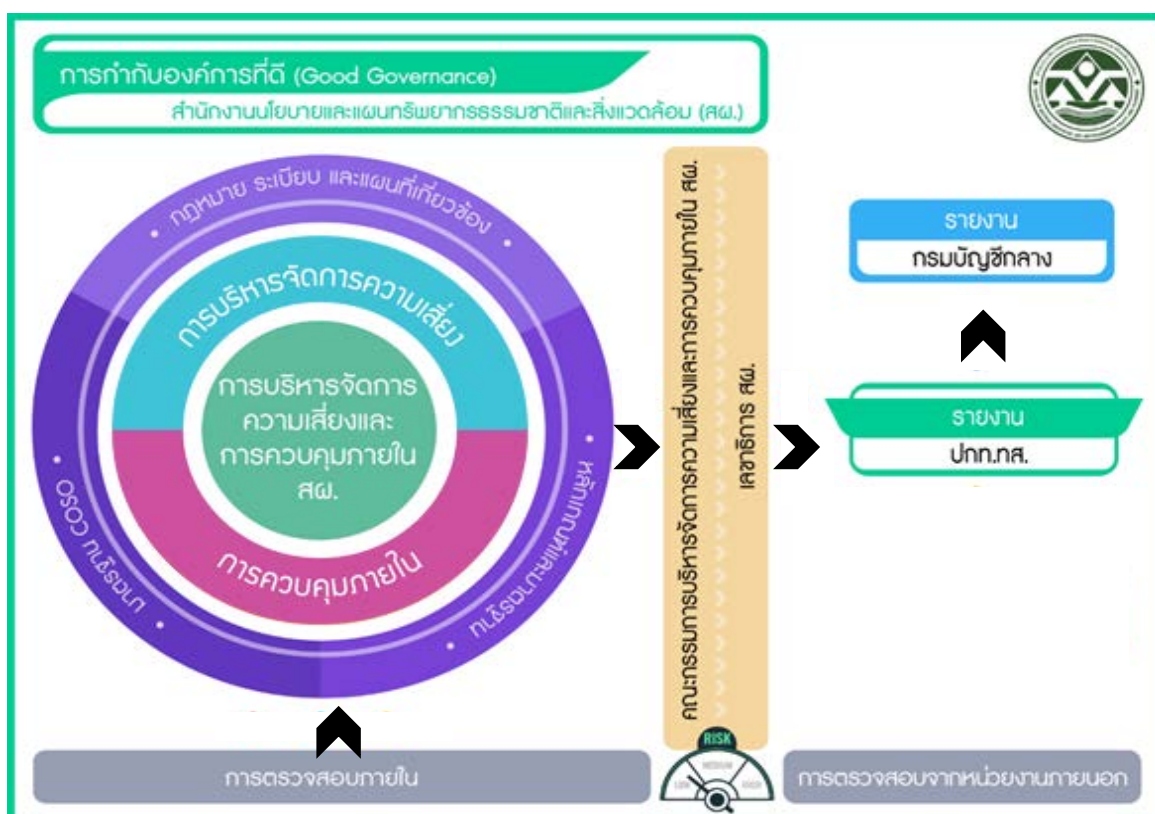
ส่วนที่ ๒

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. แผนปฏิบัติการราชการ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สผ. และแผนปฏิบัติการรายปี (พ.ศ. ๒๕๖๗) สผ.

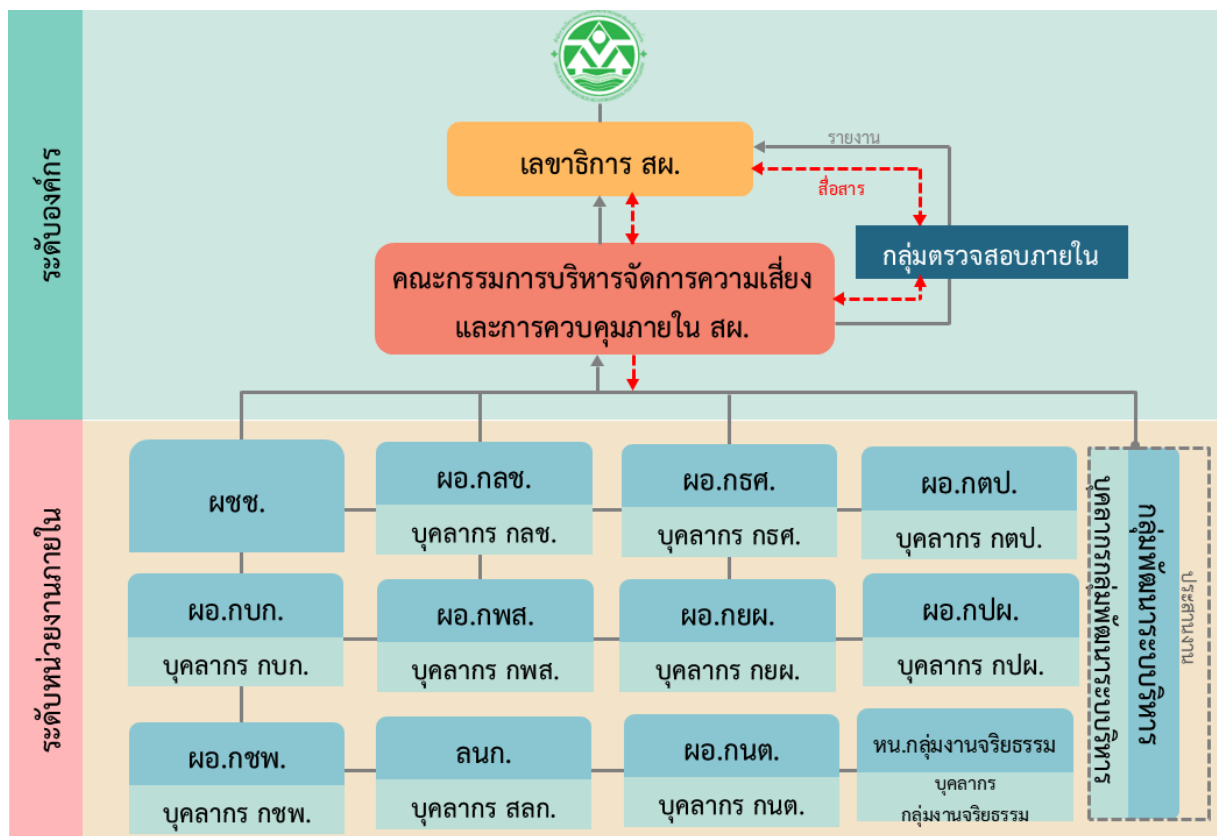
๒) หลักเกณฑ์และมาตรฐานสำหรับการดำเนินการ ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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.	กำหนดนโยบาย แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. องค์ประกอบ ลสผ. ประธานกรรมการฯ รอง ลสผ. ที่กำกับ สลก. รองประธาน รอง ลสผ./ผชช./ผอ.กอง/กลุ่มอิสระ/หน. กลุ่มงานจริยธรรม (ยกเว้น ผอ.กตภ.) กรรมการ ผอ.กพร. กรรมการและเลขานุการ (ภาคผนวก ข)	อำนาจหน้าที่ คณะกรรมการฯ (๑) จัดวางระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานฯ (๒) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๓) ประสาน ติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานฯ (๔) ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ผู้บริหารระดับกอง/กลุ่มอิสระ	ทำหน้าที่ กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มีการประเมินความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งจัดวางระบบและประเมินการควบคุมภายใน โดยมีการรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในโดยปฏิบัติให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงานปกติ
บุคลากรในหน่วยงาน	ทำหน้าที่ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมทั้งมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และนำไปปฏิบัติ
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ทำหน้าที่ประสานงาน ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาให้หน่วยงาน และกอง/กลุ่มอิสระดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามนโยบายและกรอบแนวทางที่กำหนด จัดให้มีเครื่องมือและวิธีการเพื่อสนับสนุนการประเมินความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ
กลุ่มงานจริยธรรม	ทำหน้าที่ประสานงาน ผลักดัน และติดตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกอง/กลุ่มอิสระ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด และจัดทำแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เสนอไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

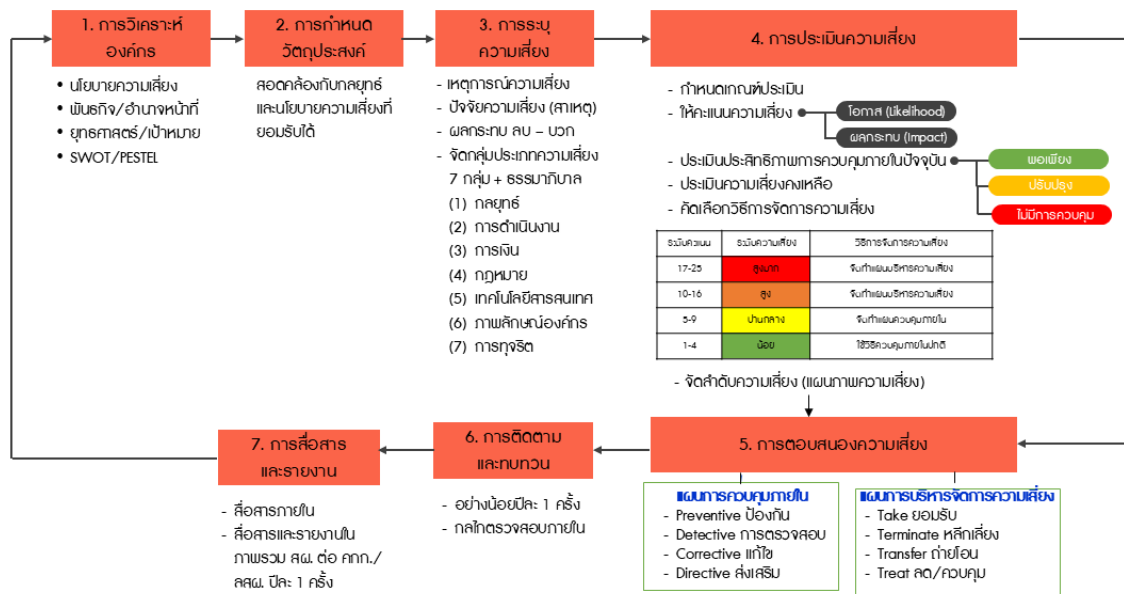
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	บทบาทและความรับผิดชอบหลัก
กลุ่มตรวจสอบภายใน	ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง การประเมินการควบคุมภายใน ประสานงานกับหน่วยงาน เพื่อทำความเข้าใจและวางแผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk Based Audit)

ส่วนที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดำเนินการตามแนวทางในคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภาคผนวก ก) ประกอบด้วย ๗ กระบวนการเป็นวงจรต่อเนื่อง แสดงดังภาพที่ ๓-๑

ภาพที่ ๓-๑ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ.



๓.๑

การวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่า

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ใช้ข้อมูลการวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่าจากแผนยุทธศาสตร์ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) สผ. ซึ่งประกอบด้วย

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

๒) การวิเคราะห์สถานการณ์ปัจจุบัน (Current Profile Analysis - CPA) เพื่อวิเคราะห์ความสามารถและประสิทธิภาพขององค์กรในด้านต่างๆ ประกอบด้วย (๑) ด้านนโยบายและแผนที่ส่งมอบให้กับประชาชน (๒) ด้านเครื่องมือและกลไกที่เกี่ยวข้อง (๓) กรอบความร่วมมือ (๔) การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (๕) บริการด้านข้อมูล (๖) กลุ่มลูกค้า (หน่วยงานภาครัฐ และเอกชน) และ (๗) กลุ่มผู้บริโภค (ประชาชน)

๓) การวิเคราะห์ตัวแปรทางยุทธศาสตร์ (Strategic Variables) เป็นการศึกษาวิเคราะห์และวางแผนยุทธศาสตร์ให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับความสามารถขององค์กรและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่อย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วย การวิเคราะห์ ๒ มิติ ได้แก่ (๑) การวิเคราะห์ความสามารถขององค์กร โดยการ

พิจารณา Successes, Failures, Strengths และ Weaknesses เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงจุดแข็งและจุดอ่อนที่มีอยู่ภายในองค์กร ซึ่งจะช่วยในการวางแผนในการปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพขององค์กร และ (๒) การประเมินสภาพแวดล้อมภายนอก โดยการพิจารณา Vulnerabilities, Internal Opportunities, External Opportunities และ Threats เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร ทำให้สามารถวางแผนรับมือกับความเปลี่ยนแปลงต่างๆ

๔) การวิเคราะห์แนวโน้มในอนาคต (Future Business Area) ผ่านการวิเคราะห์แนวโน้มที่จะมีผลต่อการดำเนินกิจกรรมและทิศทางที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต ใน ๑๒ มุมมองหลัก ได้แก่ แนวโน้มด้านเศรษฐกิจ แนวโน้มด้านการเมือง แนวโน้มด้านกฎหมาย แนวโน้มด้านประชากร/สังคม แนวโน้มด้านอิทธิพล/ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ 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

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

๑) การแบ่งประเภทความเสี่ยง

สม. 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

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 ไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ 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 เพราะไม่มีงบประมาณมากพอที่จะจ้างพนักงานผู้ผู้เชี่ยวชาญเพิ่ม

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 รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการความเสี่ยง 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. ๒๕๖๘ 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

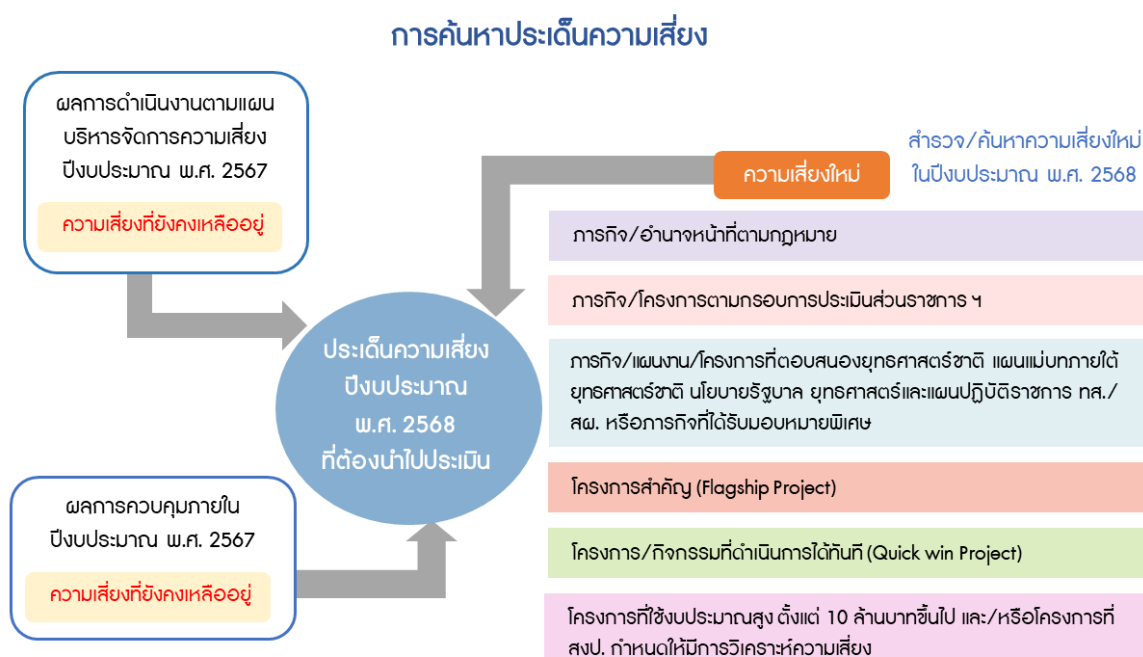
แผนบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ดำเนินการทั่วทั้งองค์กร ใน ๒ ระดับ ได้แก่ ระดับหน่วยงาน และระดับกอง/กลุ่มอิสระ โดยกอง/กลุ่มอิสระ ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภาคผนวก ง) และ สผ. ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๔.๑ การประเมินความเสี่ยง

สผ. ได้ค้นหาและระบุความเสี่ยง จากการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. และผลการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ รวมทั้งได้ดำเนินการสำรวจความเสี่ยงใหม่ ที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการ/กิจกรรม/การดำเนินงาน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังภาพที่ ๔-๑

ภาพที่ ๔-๑ การค้นหาประเด็นความเสี่ยง



สรุปผลการค้นหาและระบุความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑) ความเสี่ยงคงเหลือจากการติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

(๑) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม (O)

(๒) หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ (S)

(๓) การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ลำช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมปัจจุบัน (O)

(๔) ขั้นตอนการแจ้งผลการพิจารณารายงาน EIA ของจังหวัดยังมีความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด (O)

(๕) ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า (IT)

(๖) ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ (IT) โดยมีผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามภาคผนวก จ

๒) ประเด็นความเสี่ยงใหม่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑) พิจารณาจากประเด็นตามภารกิจ/อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายของ สผ. ได้แก่ ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย (R)

(๒) พิจารณาจากประเด็นความเสี่ยงร่วมของกอง/กลุ่มอิสระ ที่มีระดับความเสี่ยงสูง-สูงมาก ได้แก่ การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (S)

จากการดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ข้างต้น พบว่า สผ. มีความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๘ ความเสี่ยง โดยแบ่งตามประเภทความเสี่ยง ได้ดังนี้

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

(๑) หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ (S1)

(๒) การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (S2)

๒) **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)** จำนวน ๓ ความเสี่ยง ได้แก่

(๑) การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ลำช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมปัจจุบัน (O1)

(๒) ขั้นตอนการแจ้งผลการพิจารณารายงาน EIA ของจังหวัดยังมีความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด (O2)

(๓) ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม (O3)

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

(๑) ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า (IT1)

(๒) ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ (IT2)

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.๒๕๖๘ ที่เชื่อมโยงกับประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๗	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๘
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ	๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)	S1	✓	
		การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)	S2		✓
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน	๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน	การพัฒนา/ปรับปรุง กฎหมาย ลำห้่า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O1	✓	

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	ความเสี่ยง	
					ความเสี่ยงคงเหลือปี ๒๕๖๗	ความเสี่ยงใหม่ปี ๒๕๖๘
	๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบ ให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์					
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ	๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	ขั้นตอนการแจ้งผลการพิจารณารายงาน EIA ของจังหวัดยังมีความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O2	✓	
		ภาคส่วนและสังคมบางส่วนยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย	ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)	R1		✓
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร	๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย ๒. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๓. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)	IT1	✓	
		ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)	IT2	✓	
		ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	ด้านการดำเนินงาน (Operation Risks : O)	O3	✓	

โดยมีรายละเอียดของทะเบียนความเสี่ยง แสดงดังตารางที่ ๔-๒

ตารางที่ ๔-๒ ทะเบียนความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
๑.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ ๑. สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบคาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG	หน่วยงานปฏิบัติไม่นำนโยบาย แผน หรือ มาตรการการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปปฏิบัติ	ด้านกลยุทธ์	S1	๑. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย ๒. การประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ต่อเนื่องจากสาเหตุ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มีการเปลี่ยนแปลงแผนของหน่วยงาน ๓. หน่วยงานที่รับผิดชอบขับเคลื่อนการดำเนินงานมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนและมีการดำเนินงานแบบแยกส่วน	๑. การดำเนินงานตามแผน ไม่ครอบคลุมทุกประเด็น และไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของแผนในภาพรวม ๒. นโยบาย แผน มาตรการ ไม่ได้รับการนำไปขับเคลื่อนอย่างมีประสิทธิภาพ หรือมีความล่าช้าในการนำแผนไปปฏิบัติ ๓. ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลและผลการดำเนินงานได้ครบถ้วน	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) ๔. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
		การจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์	S2	๑. ภาคเอกชนมีทางเลือกการกู้เงินด้านสิ่งแวดล้อมที่หลากหลายในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่ใกล้เคียงกับกองทุนสิ่งแวดล้อม ๒. การขาดอุปสงค์ด้านเงินกู้จากภาคเอกชนซึ่งส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจในสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. ขาดการศึกษาช่องทางในการขยายขอบเขตการสนับสนุนเงินกู้ให้ภาคเอกชนเพื่อดำเนินงานตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๕	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
๒.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน ๒. สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสมทันต่อสถานการณ์	การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายล่าช้า ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน	O1	การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายมีขั้นตอนยุ่งยากและใช้เวลานาน เนื่องจากมีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหลายภาคส่วน	กฎหมายมีการประกาศบังคับใช้ล่าช้า ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการดำเนินงานของ สผ. ในการรับมือกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
๓.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการตัดสินใจด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับต่อระบบการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม	ขั้นตอนการแจ้งผลการพิจารณารายงาน EIA ของจังหวัดยังมีความล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	ด้านการดำเนินงาน	O2	พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกฯ พ.ศ. ๒๕๕๘ ไม่มีผลบังคับใช้กับจังหวัด ทำให้ขั้นตอนการแจ้งผลการพิจารณา รายงาน EIA ของจังหวัดมายัง สผ. ไม่มีระยะเวลา กำหนด	ความน่าเชื่อถือและการยอมรับต่อการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมของแต่ละจังหวัดที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่แทน สผ. มีไม่เท่ากัน	๑. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) ๒. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) ๓. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) ๔. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
	๓. เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณา รายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม	ภาคส่วนและสังคม บางส่วนยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับ ระบบการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อมของ ประเทศไทย	ด้าน ภาพลักษณ์ของ องค์กร (Reputational Risks : R)	R1	เจ้าของโครงการ และผู้ได้รับ ผลกระทบ มีการเปลี่ยนแปลง ไปตามบริบทและ โครงการที่เสนอ EIA	๑. ผู้มีส่วนได้ส่วน เสียภายนอกขาด ความเชื่อมั่นต่อ ระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๒. ความเชื่อมั่นทาง สังคมในการ พิจารณารายงาน EIA ลดลง	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) ๓. หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)
๔.	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยี ที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย	ระบบฐานข้อมูลและ ระบบสารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่สามารถใช้ งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	IT1	๑. เจ้าหน้าที่ กอง/ กลุ่มอิสระ มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระบบฐานข้อมูลและ ระบบสารสนเทศ ค่อนข้างน้อย ๒. เจ้าหน้าที่ กอง/ กลุ่มอิสระ มีความรู้ ความเข้าใจในข้อมูล ตนเองค่อนข้างน้อย ไม่มีการอัปเดต ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และ/หรือระบบมี ความซ้ำซ้อน ๓. กอง/กลุ่มอิสระที่ พัฒนาระบบ	๑. ระบบฐานข้อมูล และระบบ สารสนเทศของ สผ. ไม่สามารถใช้งานได้ เต็มประสิทธิภาพ ๒. ระบบฐานข้อมูล และระบบ สารสนเทศของ สผ. ขาดความน่าเชื่อถือ	๑. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) ๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) ๓. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
					สารสนเทศส่วนใหญ่ไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการจัดทำหรือพัฒนาเว็บไซต์และฐานข้อมูลของ สผ.		
		ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และระบบสารสนเทศ	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT2	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)

ลำดับ	ประเด็นยุทธศาสตร์/วัตถุประสงค์	ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	รหัสความเสี่ยง	สาเหตุ	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	ผลกระทบตามหลักธรรมาภิบาล
	๒. ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๓. มีระบบการบริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้อคติ มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	ด้านการดำเนินงาน	O3	๑. หน่วยงานผู้ตรวจประเมินมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดเกณฑ์การประเมินแตกต่างจากเดิมมาก ๒. ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก บางส่วนไม่พึงพอใจการทำงานของ สผ. ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ๓. บุคลากรภายใน สผ. ยังไม่เข้าใจเกณฑ์ในการตอบแบบประเมิน ส่งผลต่อคะแนนวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ของ สผ.	กระทบต่อภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นในการดำเนินงานขององค์กร	หลักเปิดเผย/โปร่งใส (Transparency)

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. ๒๕๖๘ แสดงดังตารางที่ ๔-๓

ตารางที่ ๔-๓ การประเมินความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่	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 <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่าง ถูกต้อง ๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้	S1	หน่วยงาน ปฏิบัติไม่นำ นโยบาย แผน หรือมาตรการ การบริหาร จัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ	๒	๒	๔	กลช. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์และ สร้างความรู้ความเข้าใจต่อ แผนปฏิบัติการด้านความ หลากหลายทางชีวภาพให้ ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย กขพ. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - หาหรือแนวทางการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน เฉพาะเจาะจง - หาหรือแนวทางการขับเคลื่อน ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - เผยแพร่และให้ข้อคิดเห็นต่อ หน่วยงานและสาธารณชน กธศ. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - ใช้กลไกคณะกรรมการ/ อนุกรรมการ/คณะทำงาน ในการกำกับ และขับเคลื่อน การดำเนินงานให้บรรลุ เป้าหมาย - ประสานหน่วยงานในพื้นที่ เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงาน	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ 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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG						ผ่านคณะกรรมการ ระดับ จังหวัด กยผ. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - ส่งหนังสือไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการ ดำเนินงานแผนขับเคลื่อนฯ - เพิ่มช่องทางในการ ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การ ดำเนินงานปรับปรุงแผน ขับเคลื่อนฯ เป็นไปได้ อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง - จัดทำแผนการดำเนินงาน ขั้นตอนและกำหนดระยะเวลา การดำเนินงานอย่างชัดเจน - จัดประชุมเพื่อหารือและรับ ฟังความคิดเห็นและ ข้อเสนอแนะกับกลุ่มเป้าหมาย ที่เกี่ยวข้อง - ใช้กลไกภายใต้ คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการและขับเคลื่อนการ ดำเนินงาน					

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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
๒	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับ การเติบโตทาง เศรษฐกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างถูกต้อง ๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้ กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ	S2	การจัดสรร เงินกู้ สนับสนุน โครงการยังไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย	๔	๔	๑๖	๑. ติดตามและรายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนให้ คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ และพิจารณาเป็นรายไตรมาส ๒. เร่งรัดการดำเนินงาน หรือ ปรับแผนให้สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน ๓. เสนอคณะกรรมการกองทุน เห็นชอบการปรับแผน	☐ 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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG											
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)												
๓	บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างสมดุลและ ยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพิ่ม ประสิทธิภาพ เครื่องมือ กลไกที่ เหมาะสมต่อการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม อย่างยั่งยืน ตลอดจนส่งเสริม กระบวนการเรียนรู้ ของประชาชน ๒. สร้างการ ยอมรับต่อการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	O1	การพัฒนา/ ปรับปรุง กฎหมาย ล่าช้า ไม่สอดคล้อง กับ สถานการณ์ ปัจจุบัน	๒	๓	๖	กลข. มีการดำเนินงาน ดังนี้ ประสานหรือร่วมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง ใกล้ชิดและต่อเนื่อง กพส./กนต. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - จัดทำแผนการแผนการ ดำเนินงาน/ขั้นตอน ในการ จัดทำร่างประกาศ - ให้ความสำคัญโดยกำหนด เป็นตัวชี้วัดของกอง - ประสานงานกับหน่วยงาน พิจารณา ร่างกฎหมายอย่าง ใกล้ชิดเป็นระยะ - กรณีจำเป็นเร่งด่วนจะ ประสานขอรับการสนับสนุน จากผู้บริหารอย่างใกล้ชิด กขพ. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - จัดประชุมหารือกลุ่มย่อย รูปแบบ onsite และ online กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๓	๖	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือภายหลังการควบคุมภายใน			
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้ เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์						เพื่อรับฟังความคิดเห็นและ ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง ประกาศเขตพื้นที่คุ้มครอง สิ่งแวดล้อมให้สอดคล้องกับ บริบทพื้นที่ปัจจุบัน					
๔	ยกระดับกระบวนการ ทัศนด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมสู่การ กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ วัตถุประสงค์ ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการ ยอมรับต่อระบบ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม	O2	ขั้นตอนการ แจ้งผลการ พิจารณา รายงาน EIA ของจังหวัดยัง มีความล่าช้า กว่าระยะเวลา ที่กำหนด	๒	๒	๔	๑. ดำเนินการตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการพิจารณา รายงานการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม โครงการ ด้านอาคาร การจัดสรรที่ดิน และบริการชุมชน ๒. ดำเนินการตาม/แนว ทางการพิจารณารายงานการ ประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ด้านอาคาร การจัดสรรที่ดิน และบริการชุมชน ๓. เสริมสร้างศักยภาพ หน่วยงานของรัฐแห่งอื่นที่ ได้รับการกระจายภารกิจ พิจารณารายงาน EIA โดยการ จัดอบรมให้ความรู้แก่ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ 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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
๕	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากรวัตถุประสงค์ มีระบบการบริหารงานที่ดีทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล	O3	ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับผ่านดีเยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและติดตามการกำหนดเกณฑ์การประเมินของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อนการดำเนินงานผ่านกลไกคณะทำงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประพฤติมิชอบและการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์การประเมินฯ ให้กับบุคลากร สผ.	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☒ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☐ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)												
๖	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากรวัตถุประสงค์ องค์การมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพทันสมัย	IT1	ระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้นไม่สามารใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ไม่คุ้มค่า	๔	๕	๒๐	๑. ตรวจสอบการใช้งานได้ของระบบสารสนเทศที่กอง/กลุ่มอิสระพัฒนาขึ้น ๒. ติดตามและรายงานสถานภาพระบบสารสนเทศของ สผ. ต่อผู้บริหารเป็นระยะ ๓. ประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้งาน/ผู้รับบริการของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๑	๓	๓	☐ สูงมาก (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ สูง (ทำแผนบริหารความเสี่ยง) ☐ ปานกลาง (ทำแผนควบคุมภายใน) ☒ น้อย (ใช้แผนควบคุมภายในปกติ)
๗	ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากรวัตถุประสงค์ องค์การมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มี	IT2	ความไม่มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบ	๒	๔	๘	๑. ขอความร่วมมือกอง/กลุ่มอิสระตรวจสอบความปลอดภัยของระบบสารสนเทศในความรับผิดชอบเป็นประจำ	☐ 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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	ประสิทธิภาพ ทันสมัย		เครือข่าย และ ระบบ สารสนเทศ				๒. จัดอบรมให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับความ มั่นคงปลอดภัยของโครงสร้าง พื้นฐานด้านดิจิทัลระบบ เครือข่าย และระบบ สารสนเทศแก่เจ้าหน้าที่ ๓. ต่อยุทธโปรแกรมป้องกัน ภัยคุกคามอยู่เสมอ					
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)												
๘	ยกระดับกระบวนการ ทัศน์ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมสู่การ กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ วัตถุประสงค์ ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับ ต่อระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน	R1	ภาคส่วนและ สังคมบางส่วน ยังมีความ เข้าใจ คลาดเคลื่อน เกี่ยวกับระบบ การ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม ของประเทศ ไทย	๓	๓	๙	๑. สร้างการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับ EIA กระบวนการ จัดทำและการพิจารณา รายงาน EIA ๒. ส่งเสริมกระบวนการมีส่วน ร่วมของประชาชนในการ จัดทำรายงาน EIA การขึ้น ทะเบียนและควบคุมคุณภาพ ผู้จัดทำรายงาน ๓. ให้บริการตามคู่มือสำหรับ ประชาชน การบังคับใช้ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ EIA ๔. จัดคลินิก EIA ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม	☒ 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)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ/ วิธีการจัดการความเสี่ยง
	การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม											

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	๑๖	๒๐
๓	๓	๖ R1	๙	๑๒ O3 S2	๑๕
๒	๒	๔ S1 O2	๖ O1	๘ IT2	๑๐
๑	๑	๒	๓ IT1	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

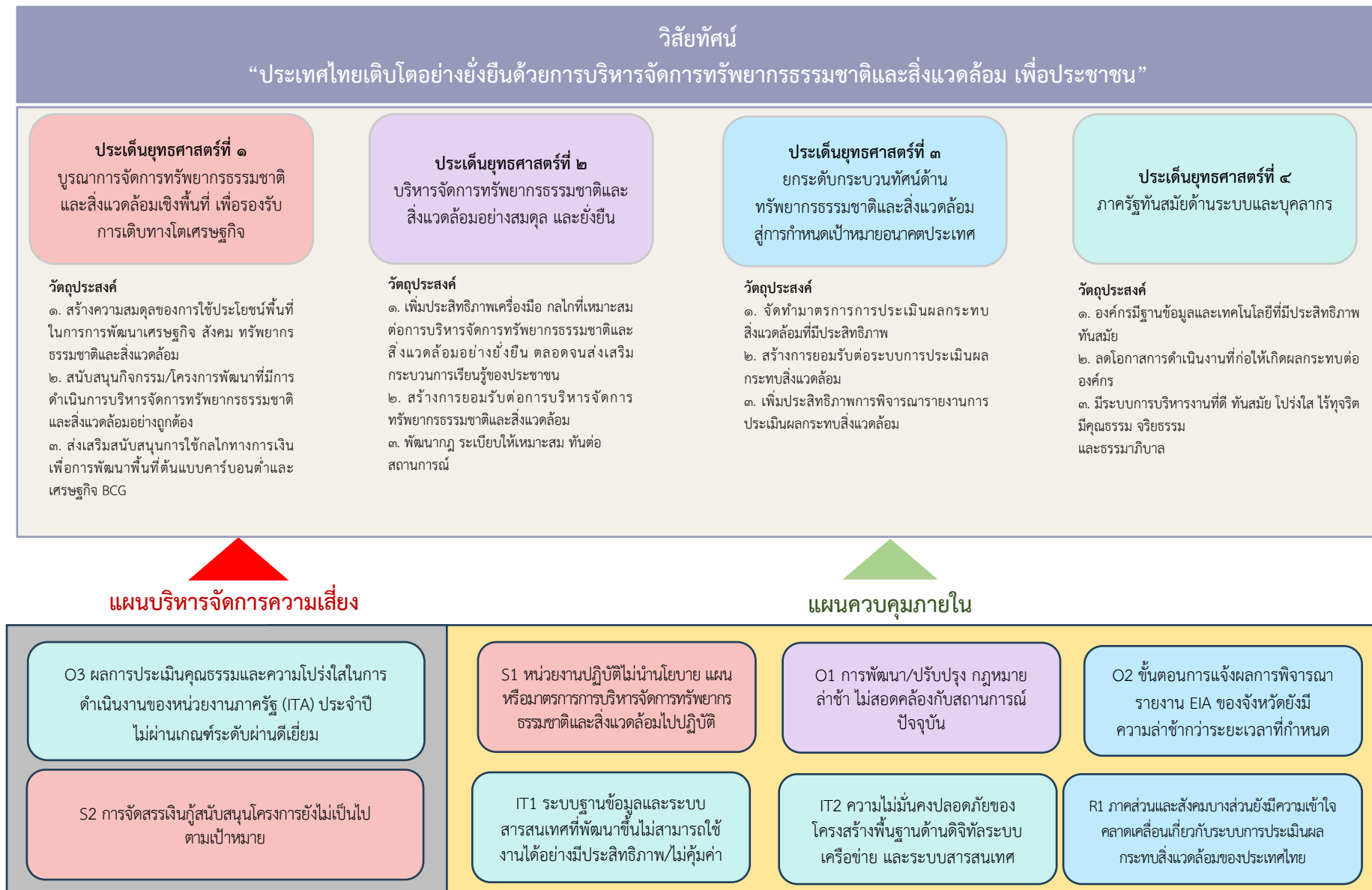
จากการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง พบว่า สผ. มีวิธีการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๒ ประเด็นความเสี่ยง

๒. จัดทำแผนการควบคุมภายใน จำนวน ๖ ประเด็นความเสี่ยง

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

ภาพที่ ๔-๓ สรุปภาพรวมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



ตารางที่ ๔-๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความเสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ										
๑	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ มีระบบการ บริหารงานที่ดี ทันสมัย โปร่งใส ไร้ทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และ ธรรมาภิบาล	O3	ผลการ ประเมิน คุณธรรมและ ความโปร่งใส ในการ ดำเนินงาน ของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ประจำปี ไม่ ผ่านเกณฑ์ ระดับผ่านดี เยี่ยม	๔	๔	๑๖	๑. ศึกษาและ ติดตามการ กำหนดเกณฑ์ การประเมินของ ป.ป.ช. อย่างใกล้ชิด ๒. ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานผ่าน กลไกคณะทำงาน ด้านการป้องกัน และปราบปราม การทุจริต ประพฤตินิชอบ และการส่งเสริม คุณธรรม จริยธรรม สผ. ๓. ชี้แจงเกณฑ์ การประเมินฯ ให้กับบุคลากร สผ.	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก ☒ สูง ☐ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่เฝ้า ระวัง) ☐ ยกเลิกการดำเนินการ (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง) ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง โดย กำหนดมาตรการจัดการความ เสี่ยง ดังนี้ ☒ ลด/ควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ดำเนินการตามมาตรการ ควบคุมภายใน ในปัจจุบันอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดทำมาตรการส่งเสริม คุณธรรมและความโปร่งใส ภายในหน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้ ความสำคัญในประเด็นคุณภาพ การดำเนินงาน/การให้บริการ ประสิทธิภาพการสื่อสาร และ การปรับปรุงการทำงาน ๓. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจต่อเกณฑ์การ ประเมินให้ทั่วถึงทั้งองค์กร ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ๔. อบรม/จัดกิจกรรมเสริมสร้าง ความรู้ความเข้าใจเกณฑ์ในการ ตอบแบบประเมิน (ITA) ให้กับ บุคลากร สผ.	-	ตัวชี้วัด ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี เป้าหมาย ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปี ๒๕๖๘ ของ สผ. อยู่ในระดับผ่านดีเยี่ยม <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. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กจธ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																				
๒	๔	๘																				

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนงาน แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็น ความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมินความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทาง การจัดการความเสี่ยง	งบ ประมาณ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรม การควบคุม ภายในที่มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ										
๒	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับการ เติบโตทางเศรษฐกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. สร้างความสมดุล ของการใช้ประโยชน์ พื้นที่ในการการ พัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่าง ถูกต้อง ๓. ส่งเสริมสนับสนุน การใช้กลไกทาง การเงินเพื่อการ พัฒนาพื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG	S2	การจัดสรร เงินกู้ สนับสนุน โครงการยังไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย	๔	๔	๑๖	๑. ติดตามและ รายงานผลการ ดำเนินงานตาม แผนให้ คณะกรรมการ กองทุนฯ ทราบ และพิจารณาเป็น รายไตรมาส ๒. เร่งรัดการ ดำเนินงาน หรือ ปรับแผนให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์ ปัจจุบัน ๓. เสนอ คณะกรรมการ กองทุนเห็นชอบ การปรับแผน	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๔	๑๒	☐ สูงมาก ☒ สูง ☐ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ยอมรับความเสี่ยง (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง แต่เฝ้า ระวัง) ☐ ยกเลิกการดำเนินการ (ไม่ต้องจัดการความเสี่ยง) ☐ ถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยง ดังนี้ ☒ ลด/ควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการจัดการ ความเสี่ยง ดังนี้ จัดทำแผนปฏิบัติการรองรับ ความเสี่ยงกองทุน สิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๘ โดย มีกิจกรรม ดังนี้ ๑. พิจารณาทบทวน หลักเกณฑ์/เงื่อนไขในการ จัดสรรเงินกู้และการชำระ เงินกู้แก่ภาคเอกชน ๒. จัดประชาสัมพันธ์เชิงรุก เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ จัดสรรเงินกู้แก่สำนักธุรกิจ ของ บมจ.ธนาคารกรุงไทย	-	ตัวชี้วัด: คะแนนผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดทุนหมุนเวียนใน ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของ เงินกองทุนฯ ที่ให้การสนับสนุนได้ตามแผนจัดสรรฯ โครงการเงินอุดหนุน และโครงการเงินกู้ เป้าหมาย: ๑. สามารถจัดสรรเงินกู้สนับสนุนโครงการเป็นไป ตามเป้าหมายกำหนดในแผนจัดสรรเงินกองทุน สิ่งแวดล้อม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ๒. การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดทุน หมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของเงินกองทุนที่ให้ การสนับสนุนได้ตามแผนจัดสรร ๑.๑.๒ โครงการเงินกู้ (เป้าหมาย ๕๐ ล้านบาท) อยู่ระดับ ๕ <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. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กนผ. กวล. กลก./กบก. และ บมจ. ธนาคาร กรุงไทย
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																				
๒	๔	๘																				

ตารางที่ ๔-๕ แผนการควบคุมภายใน สฟ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks : S)																					
๑	บูรณาการจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมเชิง พื้นที่เพื่อรองรับ การเติบโตทาง เศรษฐกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. สร้างความ สมดุลของการใช้ ประโยชน์พื้นที่ใน การพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๒. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ พัฒนาที่มีการ ดำเนินการบริหาร จัดการทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่าง ถูกต้อง ๓. ส่งเสริม สนับสนุนการใช้ กลไกทางการเงิน เพื่อการพัฒนา พื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและ เศรษฐกิจ BCG	S1	หน่วยงาน ปฏิบัติไม่นำ นโยบาย แผน หรือมาตรการ การบริหาร จัดการ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ	๒	๒	๔	กลช. มีการ ดำเนินงาน ดังนี้ - เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ และสร้างความรู้ ความเข้าใจต่อ แผนปฏิบัติการ ด้านความ หลากหลายทาง ชีวภาพให้ ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๑</td><td>๑</td><td>๑</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๑	๑	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กลช.
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)															
๑	๑	๑																			
๒	๒	๔	กขพ. มีการ ดำเนินงาน ดังนี้ - ทาหรือแนวทาง การบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงาน เฉพาะเจาะจง - ทาหรือแนวทาง การขับเคลื่อน ร่วมกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง - เผยแพร่และให้ ข้อคิดเห็นต่อ หน่วยงานและ สาธารณชน	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๑</td><td>๑</td><td>๑</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๑	๑	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กขพ.				
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๑	๑																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ		
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ					
				๒	๒	๔	กธศ. มีการ ดำเนินงาน ดังนี้ - ใช้กลไก คณะกรรมการ/ อนุกรรมการ/ คณะทำงาน ใน การกำกับ และ ขับเคลื่อนการ ดำเนินงานให้ บรรลุเป้าหมาย - ประสาน หน่วยงานในพื้นที่ เพื่อขับเคลื่อน การดำเนินงาน ผ่าน คณะอนุกรรมการ ระดับจังหวัด	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย				☒ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผล กระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></tr><tr><td>๑</td><td>๑</td><td>๑</td></tr></table>
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)															
๑	๑	๑															
๒	๒	๔	กยผ. มีการ ดำเนินงาน ดังนี้ - ส่งหนังสือไปยัง หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามการ ดำเนินงานแผน ขับเคลื่อนฯ - เพิ่มช่องทางใน การประสานงาน กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้ การดำเนินงาน ปรับปรุงแผน ขับ เคลื่อนฯ เป็นไป ได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง - จัดทำแผนการ ดำเนินงาน	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. มีการหารือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อปรับความ เข้าใจเกี่ยวกับตัวชี้วัดที่ต้องมี การรายงานข้อมูล ๒. มีการหารือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาใช้ ชุดข้อมูลตัวแทน (Proxy) เพื่อรายงานการดำเนินการ ๓. ออกแบบแบบฟอร์ม ติดตามแผนขับเคลื่อนการ ผลิตและ การบริโภคที่ยั่งยืน พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๘๐ ที่สะดวกต่อการกรอกข้อมูล ของหน่วยงาน	เป้าหมาย หน่วยงานปฏิบัติมีการนำนโยบาย แผน หรือมาตรการการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไป ปฏิบัติ ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผล กระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></tr><tr><td>๑</td><td>๑</td><td>๑</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๑	๑	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กยผ
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)															
๑	๑	๑															

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน/ โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
							ขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานอย่างชัดเจน - จัดประชุมเพื่อหารือและรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะกับกลุ่มเป้าหมายที่เกี่ยวข้อง - ใช้กลไกภายใต้คณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้องเพื่อติดตามและขับเคลื่อนการดำเนินงาน						๔. จัดทำแผนการดำเนินงานขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๕. จัดประชุมเพื่อหารือและรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะกับกลุ่มเป้าหมายที่เกี่ยวข้อง ๖. ใช้กลไกภายใต้คณะอนุกรรมการนโยบายและแผนบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของประเทศ ในการให้ข้อเสนอแนะแนวทางกำกับ ติดตามและขับเคลื่อนการดำเนินงาน								
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)																					
๒	บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือ กลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ของประชาชน	O1	การพัฒนา/ปรับปรุงกฎหมายลำดับชั้นไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	๒	๓	๖	กลข. มีการดำเนินงาน ดังนี้ ประสานหาหรือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๓	๖	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย การพัฒนา/ปรับปรุง กฎหมายเป็นไปตามกำหนดเวลา สามารถแก้ไขปัญหาระยะยาวของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของประเทศได้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน <table><tr><th>โอกาส (L)</th><th>ผล กระทบ (I)</th><th>คะแนน (L X I)</th></tr><tr><td>๑</td><td>๓</td><td>๓</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๓	๓	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กลข.
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)															
๑	๓	๓																			
๒	๓	๖	กพส./กนด. มีการดำเนินงาน ดังนี้ - จัดทำแผนการแผนการดำเนินงาน/ขั้นตอน ในการ	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๓	๖	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย การพัฒนา/ปรับปรุง กฎหมายเป็นไปตามกำหนดเวลา สามารถแก้ไขปัญหาระยะยาวของทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของประเทศได้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กพส./กนด.										

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
							จัดทำร่าง ประกาศ - ให้ความสำคัญ โดยกำหนดเป็น ตัวชี้วัดของกอง - ประสานงานกับ หน่วยงาน พิจารณา ร่างกฎหมาย อย่างใกล้ชิดเป็น ระยะ - กรณีจำเป็น เร่งด่วนจะ ประสานขอรับ การสนับสนุนจาก ผู้บริหารอย่าง ใกล้ชิด														
	๒. สร้างการ ยอมรับต่อการ บริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ๓. พัฒนากฎ ระเบียบให้ เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์			๒	๓	๖	กขพ. มีการ ดำเนินงาน ดังนี้ - จัดประชุมหารือ กลุ่มย่อยรูปแบบ onsite และ online กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง และผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียที่ เกี่ยวข้อง เพื่อรับ ฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะ ในการปรับปรุง ประกาศเขตพื้นที่ คุ้มครอง สิ่งแวดล้อมให้ สอดคล้องกับ บริบทพื้นที่ ปัจจุบัน	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๓	๖	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย การพัฒนา/ปรับปรุง กฎหมายเป็นไป ตามกำหนดเวลา สามารถแก้ไขปัญหา ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของ ประเทศได้ทันสถานการณ์ปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๑</td><td>๓</td><td>๓</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๓	๓	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กขพ.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๓	๓																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
๓	ยกระดับกระบวนการ ทัศน์ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การ กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการ ยอมรับระบบ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม	O2	ขั้นตอนการ แจ้งผลการ พิจารณา รายงาน EIA ของจังหวัดยัง มีความล่าช้า กว่าระยะเวลา ที่กำหนด	๒	๒	๔	๑. ดำเนินการ ตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม โครงการด้าน อาคาร การ จัดสรรที่ดิน และ บริการชุมชน ๒. ดำเนินการ ตามแนวทางการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อมด้าน อาคาร การจัดสรรที่ดิน และบริการชุมชน ๓. เสริมสร้าง ศักยภาพ หน่วยงานของรัฐ แห่งอื่นที่ได้รับ การกระจาย ภารกิจ การพิจารณารายงาน EIA โดยการจัด อบรมให้ความรู้ แก่หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๒	๔	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. ดำเนินการติดตามผลการ ดำเนินการพิจารณา รายงาน EIA ปัญหา/ อุปสรรค ข้อเสนอแนะอื่นๆ ของจังหวัดที่ได้รับการ กระจายภารกิจ ๑๒ จังหวัด ๒. เสริมสร้างศักยภาพ หน่วยงานของรัฐแห่งอื่นที่ ได้รับการกระจายภารกิจ การพิจารณารายงาน EIA โดยการจัดอบรมให้ความรู้ แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเพิ่ม เครือข่ายในการดำเนินการ ให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น	เป้าหมาย จังหวัดที่ได้รับการกระจายภารกิจ ๑๒ จังหวัด มีระยะเวลาในขั้นตอนการ แจ้งผลการพิจารณารายงาน EIA ไปใน แนวทางเดียวกันและมีระยะเวลา ใกล้เคียงกัน ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย<table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๒</td><td>๑</td><td>๒</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๒	๑	๒	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กพส.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๒	๑	๒																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risks : IT)																					
๔	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมีฐานข้อมูล และเทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT1	ระบบ ฐานข้อมูล และระบบ สารสนเทศที่ พัฒนาขึ้นไม่ สามารถใช้งาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ ไม่คุ้มค่า	๔	๕	๒๐	๑. ตรวจสอบการใช้งานได้ของระบบสารสนเทศที่กอง/กลุ่มอิสระพัฒนาขึ้น ๒. ติดตามและรายงานสถานะภาพระบบสารสนเทศของ สผ. ต่อผู้บริหารเป็นระยะ ๓. ประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้งาน/ผู้รับบริการของระบบสารสนเทศแต่ละระบบ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๑	๓	๓	☐ สูงมาก ☐ สูง ☐ ปานกลาง ☒ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ๑. เพิ่มตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการ PMQA เพื่อป้องกันมิให้ระบบสารสนเทศใช้งานไม่ได้ ๒. ติดตั้งโปรแกรมป้องกันภัยคุกคามระดับเว็บไซต์ (Web Application Firewall)	เป้าหมาย ระบบสารสนเทศของ สผ. ร้อยละ ๑๐๐ มีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และสามารถใช้งานได้ร้อยละ ๙๐ ของจำนวนวันที่สำรวจ ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๑</td><td>๒</td><td>๒</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๑	๒	๒	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กตป.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๒	๒																			
๕	ภาครัฐทันสมัยด้าน ระบบและบุคลากร วัตถุประสงค์ องค์กรมีฐานข้อมูล และเทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ทันสมัย	IT2	ความไม่มั่นคง ปลอดภัยของ โครงสร้าง พื้นฐานด้าน ดิจิทัลระบบ เครือข่าย และ ระบบ สารสนเทศ	๒	๔	๘	๑. ขอความร่วมมือกอง/กลุ่มอิสระตรวจสอบความปลอดภัยของระบบสารสนเทศใน ความรับผิดชอบเป็นประจำ ๒. จัดอบรมให้ความรู้และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยของโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัลระบบเครือข่าย และ	☐ พอเพียง ☒ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๒	๔	๘	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☐ ใช้กิจกรรมการควบคุมเดิมที่มีอยู่ ☒ ปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้ ประสานกอง/กลุ่มอิสระเจ้าของระบบฐานข้อมูลและระบบสารสนเทศ ดำเนินการอัปเดต/บำรุงรักษาระบบให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งใช้มาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	เป้าหมาย ดำเนินการตามแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับการบริหารความพร้อมต่อสภาวะวิกฤต (BCP ด้าน IT) ได้ร้อยละ ๑๐๐ 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. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กตป.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๑	๔	๔																			

ลำดับ	ภารกิจ กระบวนการ แผนงาน โครงการ/ วัตถุประสงค์	รหัส ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง (Risk Score)			การควบคุมภายใน		การประเมิน ความเสี่ยงคงเหลือ ภายหลังการควบคุมภายใน				แนวทางการปรับปรุง การควบคุมภายใน	เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ						
				โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ มีอยู่	ประสิทธิภาพ การควบคุม ภายใน	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	ระดับ ความเสี่ยง คงเหลือ									
							ระบบสารสนเทศ แก่เจ้าหน้าที่ ๓. ต่ออายุ โปรแกรมป้องกัน ภัยคุกคามอยู่ เสมอ														
ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์ขององค์กร (Reputational Risks : R)																					
๖	ยกระดับกระบวนการ ทัศน์ ด้านทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การ กำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. จัดทำมาตรการ การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม ที่มีประสิทธิภาพ ๒. สร้างการยอมรับ ต่อระบบการ ประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม ๓. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ พิจารณารายงาน การประเมินผล กระทบสิ่งแวดล้อม	R1	ภาคส่วนและ สังคมบางส่วน ยังมีความ เข้าใจ คลาดเคลื่อน เกี่ยวกับระบบ การ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม ของประเทศ ไทย	๓	๓	๙	๑. สร้างการรับรู้ ข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับ EIA กระบวนการ จัดทำและการ พิจารณารายงาน EIA ๒.ส่งเสริม กระบวนการมี ส่วนร่วมของ ประชาชนในการ จัดทำรายงาน EIA การขึ้น ทะเบียนและ ควบคุมคุณภาพ ผู้จัดทำรายงาน ๓. ให้บริการตาม คู่มือสำหรับ ประชาชน การ บังคับใช้กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับ EIA ๔. จัดคลินิก EIA ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการ ประเมินผล กระทบ สิ่งแวดล้อม	☒ พอเพียง ☐ ปรับปรุง ☐ ไม่มี	๓	๒	๖	☐ สูงมาก ☐ สูง ☒ ปานกลาง ☐ น้อย	☒ ใช้กิจกรรมการควบคุม เดิมที่มีอยู่ ☐ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน โดยมีกิจกรรม ดังนี้	เป้าหมาย ๑. มีช่องทางสื่อสารสาธารณะ ๒. มีแนวทางการพิจารณารายงาน EIA เพิ่มขึ้น ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย <table><tr><td>โอกาส (L)</td><td>ผล กระทบ (I)</td><td>คะแนน (L X I)</td></tr><tr><td>๓</td><td>๒</td><td>๖</td></tr></table>	โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)	๓	๒	๖	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘ กปผ./กพส.
โอกาส (L)	ผล กระทบ (I)	คะแนน (L X I)																			
๓	๒	๖																			

ส่วนที่ ๕

การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สผ. กำหนดให้กอง/กลุ่มอิสระ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมถึงให้กอง/กลุ่มอิสระ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ สผ. มีผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในแบบฟอร์มตามคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภาคผนวก ก) ดังนี้

๕.๑ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘
- ๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน สผ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘

๕.๒ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ขวกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- ๑) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘
 - ๒) กอง/กลุ่มอิสระที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน กอง/กลุ่มอิสระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘
- ทั้งนี้ จะมีการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมภายในจากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สผ. และผู้บริหารต่อไป

ภาคผนวก ก

คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เอกสาร	QR Code
คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม	 https://rb.gy/t1teph

ภาคผนวก ข

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
บริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
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 จึงยกเลิคำสั่งสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 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)

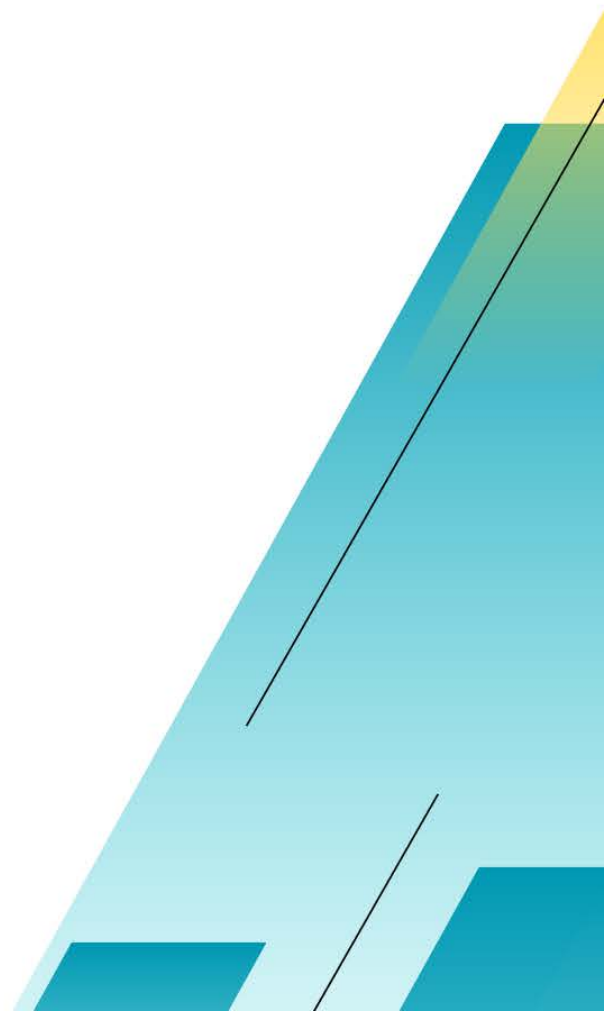
รองเลขาธิการ รักษาการแทน

เลขาธิการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม



ภาคผนวก ค

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

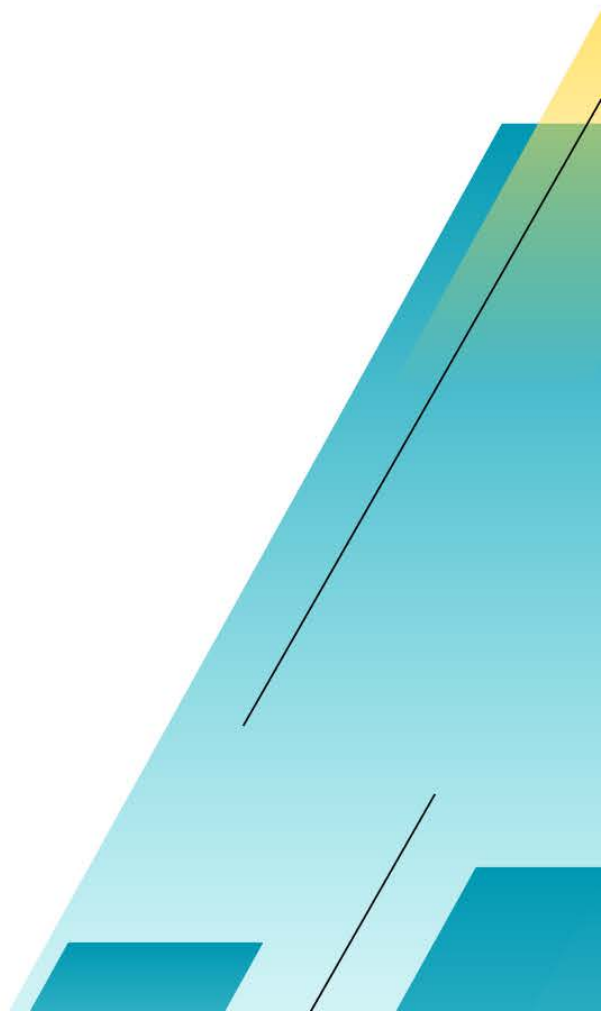


เอกสาร	QR Code
แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	 URL : https://rb.gy/7u4rnm



ภาคผนวก ง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน
ของกอง/กลุ่มอิสระ



เอกสาร	QR Code
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน ของกอง/กลุ่มอิสระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	URL : https://rb.gy/5fasol

ภาคผนวก จ

ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
และแผนการควบคุมภายใน สผ.
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เอกสาร	QR Code
ผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน สผ. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	URL : https://rb.gy/wlhl8l



สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

อาคารทิปโก้ ทาวเวอร์ ๒ ชั้นที่ ๘ เลขที่ ๑๑๘/๑

ถนนพระราม ๖ แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐