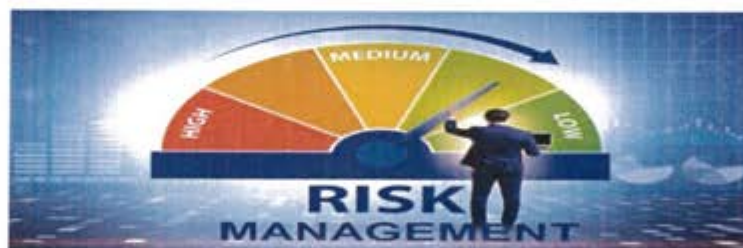




แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



คำนำ

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน ทำให้หน่วยงานของรัฐต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ทางบวกและทางลบ การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยให้หน่วยงานวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยให้หน่วยงานสามารถบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถในการให้บริการแก่ประชาชน

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อเป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยใช้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาปรับใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อนำไปใช้เป็นกรอบแนวทาง การดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงให้เกิดผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมาย การดำเนินงานขององค์กรต่อไป

ส่วนแผนงาน
สำนักงานเลขานุการกรม
สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ ๑ บทนำ	๑
๑.๑ หลักการและเหตุผล	๑
๑.๒ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
๑.๓ เป้าหมาย	๑
๑.๔ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	๑
๑.๕ นิยามศัพท์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
ส่วนที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO	๓
๒.๑ การบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO	๓
๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย	๔
๒.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	๕
๒.๔ การประเมินความเสี่ยง	๗
๒.๕ แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง	๙
๒.๖ การกำหนดกิจกรรมการควบคุม	๑๑
ส่วนที่ ๓ ข้อมูลพื้นฐานของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑๓
๓.๑ วิสัยทัศน์ของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑๓
๓.๒ พันธกิจของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑๓
๓.๓ เป้าประสงค์	๑๓
๓.๔ เป้าหมาย	๑๓
๓.๕ ค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร	๑๓
๓.๖ ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติกับการกิจของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๔
๓.๗ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตร	๑๕
๓.๘ ประเด็นการพัฒนาของแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑๕
ส่วนที่ ๔ กรอบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตร	๑๗
๔.๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
๔.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๗
ส่วนที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๑
๕.๑ สรุปภาพรวมแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๒

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

๕.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/สำนัก/สศท.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒๔

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ภาคผนวก ข หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก ค แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

ภาคผนวก ง คำสั่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจ
การเกษตร

ภาคผนวก จ แบบฟอร์มการบริหารความเสี่ยงของกอง/สำนัก/ศูนย์/สศท.

ส่วนที่ ๑

บทนำ

๑.๑ หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อเป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐ สามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้อย่างเหมาะสม

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร จึงได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยใช้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาปรับใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ เพื่อให้บุคลากรของ หน่วยงานในสังกัดนำไปใช้เป็นเพื่อนำไปใช้เป็นกรอบแนวทางการ ดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงให้เกิด ผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการ กระบวนการ และขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กร และมีแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการบริหาร จัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่จะเกิด ขึ้นกับสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
๔. เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร นำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑.๓ เป้าหมาย

เพื่อให้สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร สามารถบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อ หน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถ ของหน่วยงาน

๑.๔ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายในการลดอุปสรรค หรือสิ่งที่ไม่คาดหมายว่าจะเกิดขึ้น และป้องกันความเสียหายต่อทรัพยากรโดยรวมของหน่วยงานได้
๒. หน่วยงานสามารถนำเครื่องมือมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างมี ประสิทธิภาพสูงสุด

๑.๕ นิยามศัพท์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้รับความหมายของ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” และ “ความเสี่ยง” ไว้ดังนี้

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานเพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

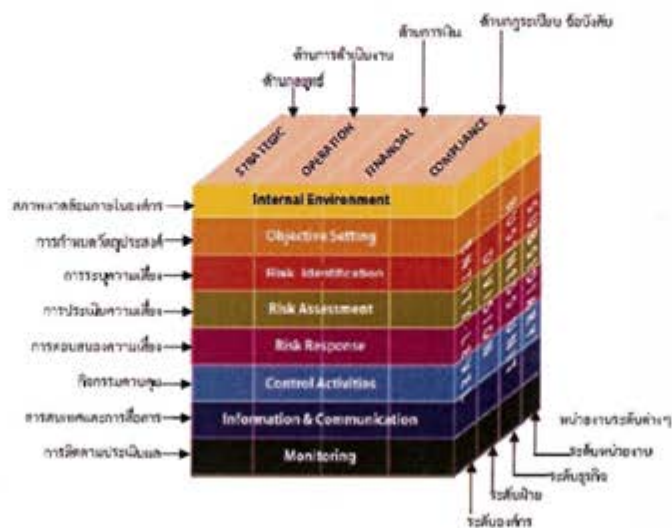
ส่วนที่ ๒

แนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

๒.๑ การบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO

COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เป็นคณะกรรมการที่รวบรวมบรรดานักวิชาการและที่ปรึกษาที่เป็นผู้รู้ในศาสตร์ด้านการบริหารความเสี่ยง ได้ริเริ่มจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการพัฒนาแนวคิด/กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ซึ่งประกอบด้วย หลักการ คำศัพท์/คำนิยาม และแนวทางการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติ ซึ่งนอกจากจะเป็นแนวทางที่องค์กรโดยทั่วไปสามารถใช้เป็นแนวทางสำหรับพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงแล้ว จะยังช่วยให้ผู้บริหาร กรรมการ หน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล และหน่วยงานปฏิบัติได้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรมากขึ้น

องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO ประกอบด้วย ๘ ส่วนหลักคือ



ภาพที่ ๑ แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบสำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย คำนิยาม นโยบาย และการบริหารงานของผู้นำ แนวทางการปฏิบัติงาน กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ รวมไปถึงบรรยากาศที่จะทำให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินการกิจ ให้บรรลุผลตามหน้าที่และความรับผิดชอบ หากองค์กรใดมีวัฒนธรรมที่ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น ๆ จะสามารถบรรลุผลตามเป้าหมายได้ดีกว่าองค์กรที่ไม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงในแต่ละระดับ เช่น ระดับองค์กร (Business unit) ระดับกลยุทธ์ (Strategic) หรือการดำเนินงาน (Operations) เป็นต้น ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อจะได้วางเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงได้อย่างชัดเจนเหมาะสมและสอดคล้อง

๓. การระบุเหตุการณ์ (Event Identification) คือ การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นที่จะส่งผลกระทบต่อกรนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ปัจจัย

ภายนอก เช่น สภาวะเศรษฐกิจ การเมือง การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ภาวะแวดล้อมทางธรรมชาติ ปัจจัยภายใน เช่น บุคลากร กระบวนการ เทคโนโลยี

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) คือ การประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งโดยปกติแล้วจะใช้ทั้งวิธีเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณร่วมกัน

๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการระบุว่ามีทางเลือกใดบ้างที่สามารถใช้ในการจัดการความเสี่ยง คัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสม และนำไปปฏิบัติโดยถือเป็นส่วนหนึ่ง ของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ทั้งนี้แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่างับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ การยอมรับ การลด/ควบคุม ยกเลิก/หลีกเลี่ยง และการโอน/การแบ่งความเสี่ยง

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) หมายถึง ขั้นตอนหรือนโยบายที่เป็นการควบคุมเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการตอบสนองความเสี่ยงที่ได้ทำในองค์ประกอบที่แล้วยังอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ลำดับขั้นตอนนี้ถือว่ามีความสำคัญ เพราะจะเป็นส่วนที่จะช่วยสนับสนุนในทุก ๆ องค์ประกอบที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งปัจจัยภายในองค์กร (Internal Environment) อันเป็นรากฐานที่สำคัญขององค์ประกอบอื่น เพราะจะมีส่วนช่วยทำให้บุคลากรในองค์กรได้ทราบถึงทิศทาง การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนถือเป็นการเสริมสร้างวัฒนธรรม ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรอีกทางหนึ่งด้วย

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การมีระบบการติดตามการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งเป็นกระบวนการประเมินความอยู่และคุณภาพขององค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั้ง ๗ ข้อข้างต้น การติดตามในที่นี้สามารถทำได้ใน ๒ ลักษณะ คือ การประเมินเป็นรายครั้งแบบแยกประเมิน (Separate Evaluation) และการติดตาม/ประเมิน ในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Activities)

๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์ภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์การดำเนินงานขององค์กร และจะต้องสอดคล้องกันตั้งแต่ระดับองค์กร หน่วยงาน กิจกรรม จนถึงระดับบุคคล เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าประสงค์ ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้นวัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่การกล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน สำหรับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอาจแบ่งออกเป็น ๒ ระดับ คือ

๑. วัตถุประสงค์ระดับองค์กร (Corporate Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กรหรือเป้าประสงค์ตามแผนการปฏิบัติราชการ

๒. วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม (Activities Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่เฉพาะเจาะจงลงไปสำหรับแต่ละกิจกรรมที่องค์กรกำหนด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร

การกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนช่วยให้การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน วัตถุประสงค์ที่ดี ควรมีลักษณะตามหลัก SMART ดังนี้

S : Specific หมายถึง วัตถุประสงค์/เป้าหมาย ต้องมีความชัดเจน

M : Measurable หมายถึง วัตถุประสงค์/เป้าหมาย สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้

A : Achievable หมายถึง วัตถุประสงค์/เป้าหมาย สามารถปฏิบัติให้บรรลุผลได้

R : Reasonable หมายถึง วัตถุประสงค์/เป้าหมาย สมเหตุสมผล มีความเป็นไปได้

T : Time constrained หมายถึง วัตถุประสงค์/เป้าหมาย มีกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน

๒.๓ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ซึ่งปัจจัยเสี่ยงเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรหรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์หรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน และรักษา ทั้งนี้ การระบุปัจจัยเสี่ยงของการที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มต้นจากการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ที่ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาส ซึ่งปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริง เพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๑. สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารและจัดการ ความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์ เป็นต้น

๒. ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลให้กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สามารถตอบสนองประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์โดยกระบวนการมีส่วนร่วมที่ไม่ครอบคลุมผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างครบถ้วน หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)

เกี่ยวข้องกับความประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความพอเพียงของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)

เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการดำเนินการผิดกฎหมาย การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว ส่วนราชการต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ๑๐ ประการ ประกอบด้วย

๑) หลักประสิทธิผล (Effectiveness)

ผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการ รวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศ เพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชน โดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีทิศทาง ยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่ชัดเจน มีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐาน รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒) หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)

การบริหารราชการตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสม ให้องค์กรสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงาน และระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

๓) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

กระบวนการที่ข้าราชการ ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม มีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง ร่วมคิดแนวทางร่วมการแก้ไขปัญหา ร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

๔) หลักความโปร่งใส (Transparency)

กระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมา ชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย และเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรี โดยประชาชนสามารถรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

๕) หลักการตอบสนอง (Responsiveness)

การให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่น ความไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองต่อความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และมีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

๖) หลักการรับผิดชอบ (Accountability)

การแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนด ได้โดยความรับผิดชอบควรอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของสาธารณะ รวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

๗) หลักนิติธรรม (Rule of Law)

การใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๘) หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

การถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจ ทรัพยากร และภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยการปกครองอื่น ๆ (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทน โดยมีอิสระตามสมควร รวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากร โดยมุ่งเน้นการสร้างสภาพพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การปรับปรุงกระบวนการ

และเพิ่มผลิตภาพ เพื่อผลการดำเนินการที่ดีของส่วนราชการ ทั้งนี้การกระจายอำนาจการตัดสินใจที่ดี บุคลากร ต้องมีความรู้ความสามารถและข้อมูลสนับสนุนเพื่อให้เกิดการตัดสินใจที่เหมาะสม

๙) หลักความเสมอภาค (Equity)

การได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกัน โดยการไม่แบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ ความพิการ สภาพทางกายภาพหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทาง เศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษา การฝึกอบรมและอื่น ๆ

๑๐) หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่าง กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติ ไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

๒.๔ การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดย ต้องกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการ วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่ง สามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและ ดุลยพินิจการตัดสินใจของส่วนราชการ โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับส่วนราชการที่มีข้อมูลตัวเลขหรือ จำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับส่วนราชการที่มีข้อมูลเชิงพรรณนา ไม่สามารถระบุเป็น ตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ หรือกำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะในแต่ละประเภท ความเสี่ยง โดยให้พิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่จะเกิดผลกระทบต่อ การดำเนินงานของส่วนราชการ ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบดังนี้

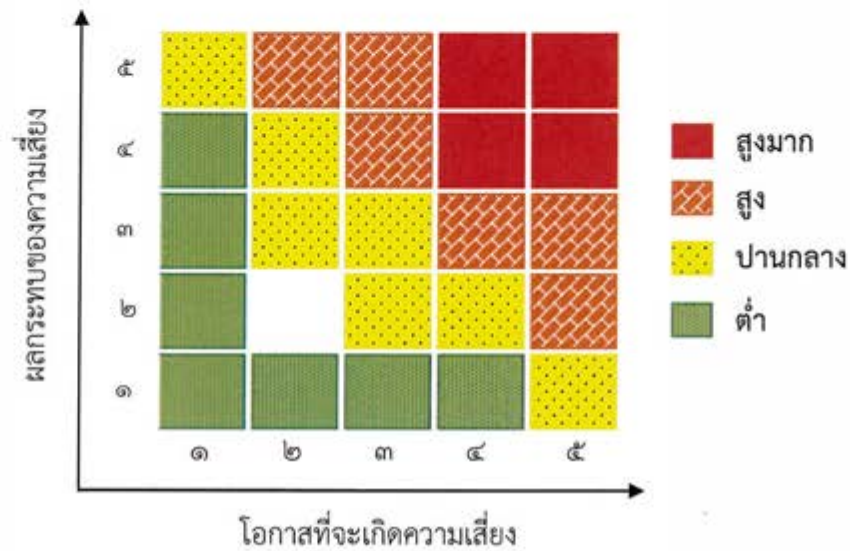
๑) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงบ่อยๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	อาจมีโอกาสเกิด แต่นาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

๒) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์บ้าง
๒	น้อย	ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์แม้แต่น้อย

๓) ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



ภาพที่ ๒ ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

๒. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสียหายที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้ส่วนราชการสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาสและความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายที่มีผลต่อองค์กรหรือส่วนราชการว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสียหายในระดับใด

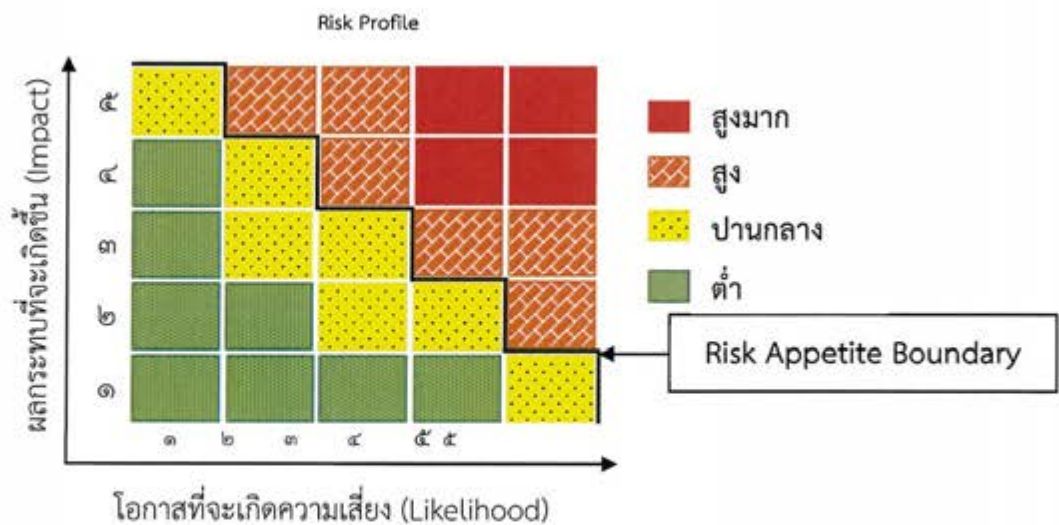
๔. การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อกรมพัฒนาที่ดิน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการตอบสนองในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากรดับของความเสียหายที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสียหายที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับจากรดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยระดับความเสี่ยง = โอกาส

ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

- ๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)
 - คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๔ คะแนน : ยอมรับความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว (■)
- ๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)
 - คะแนนระดับความเสี่ยง ๕ - ๙ คะแนน ยอมรับความเสี่ยง แต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง (■)
- ๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High)
 - คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๕ คะแนน : มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีส้ม (■)
- ๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)
 - คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ - ๒๕ คะแนน : มีแผนลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง (■)



๒.๕ แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่อย่างไรก็ตาม แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง แบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. การยอมรับ (Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่ค้ำค้ำที่จะดำเนินการให้ขออนุมัติการรับความเสี่ยงไว้ และไม่ดำเนินการใด ๆ

๒. การลด (Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๓. การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลียง (Avoid) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยง เช่น หยุดดำเนินงานหรือ

หยุดกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

๔. การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) คือ ความเสี่ยงที่สามารถถ่ายโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

การกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยพิจารณาเป็นรายกรณี มีรายละเอียดดังนี้

๑. กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายนอก และเป็นระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก ซึ่งยังไม่มีมาตรการใดรองรับความเสี่ยงนั้น ๆ ให้กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยคำนึงถึงประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

๑.๑) ปัจจัยเสี่ยงมีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานและอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถบริหารจัดการได้ รวมทั้งมีความคุ้มค่าในการดำเนินการ ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง

๑.๒) ปัจจัยเสี่ยงมีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานและอยู่ในขอบเขตที่ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องสามารถร่วมดำเนินการได้ รวมทั้งมีความคุ้มค่าในการดำเนินการ ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการ/กิจกรรมเพื่อรองรับความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๑.๓) ปัจจัยเสี่ยงอยู่นอกเหนือภารกิจของหน่วยงาน แต่สอดคล้องกับภารกิจของส่วนราชการอื่น ให้ใช้แนวทางการถ่ายโอนความเสี่ยงให้ส่วนราชการที่รับผิดชอบโดยตรง โดยหน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณามอบหมายให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการในภารกิจดังกล่าว เพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ

๑.๔) ปัจจัยเสี่ยงอยู่นอกเหนือภารกิจของทุกหน่วยงานในสังกัดกรมพัฒนาที่ดิน ให้หน่วยงานพิจารณาว่าสามารถกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่มีความคุ้มค่าในการดำเนินการได้หรือไม่ ถ้าได้ ให้กำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยงขึ้นใหม่แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๒. กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายนอก และเป็นระดับความเสี่ยงปานกลางและต่ำ ให้กำหนดแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๒.๑) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ และกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติสามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่พิจารณาแล้วมีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นจะยังมีโอกาสเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของหน่วยงานมากขึ้น ให้เลือกแนวทาง การควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ)

๒.๒) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ไม่มีกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติที่จะสามารถนำไปควบคุมความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นจะมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายของส่วนราชการมากขึ้น ให้หน่วยงานพิจารณาเลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ) และกำหนดมาตรการและกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงขึ้นใหม่

๒.๓) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งหน่วยงานพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องดำเนินการใด ๆ ให้เลือกแนวทางการยอมรับความเสี่ยง

๓. กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายใน และเป็นระดับความเสี่ยงสูงและสูงมาก ให้กำหนดแนวทางในการพิจารณาเป็นรายกรณี ดังนี้

๓.๑) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินการของหน่วยงานโดยตรง และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานสามารถบริหารจัดการได้ แต่ไม่มีมาตรการหรือกิจกรรมในการควบคุมอยู่ รวมทั้งเมื่อพิจารณาแล้ว เห็นว่ามีความคุ้มค่าในการดำเนินการ ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงขึ้นใหม่

๓.๒) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานของหลายหน่วยงานในสังกัด และอยู่ในขอบเขตที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถร่วมดำเนินการได้ และมีความคุ้มค่าในการดำเนินการ ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยง โดยหน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงรวมทั้งมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๓.๓) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือภารกิจของหน่วยงาน แต่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานอื่นในสังกัดให้ใช้แนวทางการถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง โดยหน่วยงานจัดทำข้อเสนอแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณามอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการในภารกิจดังกล่าวเพื่อลดความเสี่ยงนั้น ๆ ต่อไป

๓.๔) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือภารกิจของทุกหน่วยงานในสังกัด ให้หน่วยงานพิจารณาว่าจะสามารถกำหนดมาตรการ/กิจกรรมรองรับที่มีความคุ้มค่าในการดำเนินการได้หรือไม่ ถ้าได้ให้ใช้แนวทางการลดความเสี่ยงและกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงขึ้นใหม่ แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณา

๔. กรณีปัจจัยเสี่ยงเป็นปัจจัยภายใน และเป็นระดับความเสี่ยงปานกลางและต่ำ ให้กำหนดแนวทางในการพิจารณาเป็นรายการนี้ ดังนี้

๔.๑) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ และกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติสามารถควบคุมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ให้เลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ)

๔.๒) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ไม่มีกิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินงานตามปกติที่สามารถนำไปควบคุมความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งมีความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงนั้นจะมีโอกาสส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของส่วนราชการมากขึ้น ให้หน่วยงานพิจารณาเลือกแนวทางการควบคุมความเสี่ยง (นำไปบริหารจัดการตามแนวทางการควบคุมภายในของส่วนราชการ) และกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติม

๔.๓) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งหน่วยงานพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องดำเนินการใด ๆ ให้เลือกแนวทางการยอมรับความเสี่ยง

๒.๖ การกำหนดกิจกรรมการควบคุม

ภายหลังจากที่หน่วยงานระบุแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยแล้ว ให้กำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถปฏิบัติได้จริง รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการดำเนินการหรือแผนปฏิบัติการนั้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับด้วย โดยมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาดังนี้

๑. การพิจารณากิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงต่าง ๆ สามารถพิจารณากำหนดไปพร้อมกับการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง โดยมีแนวทางการพิจารณาเป็นรายการนี้ ดังนี้

๑) กรณีเลือกใช้แนวทางการยอมรับความเสี่ยง ให้ระบุมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบันและประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรม ในการควบคุมความเสี่ยงด้วย

๒) กรณีเลือกใช้แนวทางการควบคุมความเสี่ยง

- กรณีที่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้ประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง โดยพิจารณาว่าควรกำหนดมาตรการ/กิจกรรม เพิ่มเติมหรือไม่
- กรณีที่ไม่มีมาตรการ/กิจกรรม ที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบันให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม

๓) กรณีเลือกใช้แนวทางการลดความเสี่ยง

- กรณีที่มีมาตรการ/กิจกรรมที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบัน ให้พิจารณาประเมินผลความสามารถของมาตรการ/กิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยงว่ายังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้เนื่องจากปัจจัยใด และให้กำหนด มาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้และความคุ้มค่าในการดำเนินการเป็นสำคัญ โดยพิจารณาว่าควรกำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติมหรือไม่

- กรณีที่ไม่มีมาตรการ/กิจกรรม ที่เป็นการควบคุมความเสี่ยงในปัจจุบันให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมเพิ่มเติม โดยคำนึงความเป็นไปได้และความคุ้มค่าในการดำเนินการเป็นสำคัญด้วย

๔) กรณีเลือกใช้แนวทางการยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้และประเมินแล้วต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

๕) กรณีเลือกใช้แนวทางการถ่ายโอนความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน และหากถ่ายโอนให้ผู้อื่นดำเนินการแทนจะมีความคุ้มค่าในการรองรับความเสี่ยงมากกว่า เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ให้พิจารณากำหนดมาตรการ/กิจกรรมที่เหมาะสม และระบุผู้รับผิดชอบในมาตรการดังกล่าว

๒. การพิจารณาความคุ้มค่าของมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยง ให้หน่วยงานพิจารณาทางเลือกของมาตรการ/กิจกรรมที่หน่วยงานจะดำเนินการ โดยมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนดต้องมีความคุ้มค่าในเชิงค่าใช้จ่าย กล่าวคือ หลังจากระบุมาตรการ/กิจกรรมในการรองรับความเสี่ยงแล้ว ให้ประมาณการค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมและนำไปเปรียบเทียบกับผลการประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงนั้นๆ โดยค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมต้องต่ำกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง ทั้งนี้ หากไม่สามารถประมาณการมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงนั้นๆ ได้ ให้พิจารณาว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่ส่งผลกระทบต่องบประมาณของส่วนราชการ และมาตรการ/กิจกรรมที่กำหนด เป็นการส่งเสริมให้การปฏิบัติภารกิจมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ส่วนที่ ๓

ข้อมูลพื้นฐานของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

๓.๑ วิสัยทัศน์ของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

“องค์กรนำในการพัฒนาภาคเกษตรและศูนย์กลางสารสนเทศการเกษตรแห่งชาติที่ประสิทธิภาพสูง ภายในปี ๒๕๗๐”

๓.๒ พันธกิจของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

- ๑) จัดทำและบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศการเกษตร
- ๒) ศึกษา วิเคราะห์ วิจัยด้านเศรษฐกิจการเกษตร จัดทำรายงานสถานการณ์เศรษฐกิจการเกษตร ทั้งภายในและต่างประเทศ
- ๓) เสนอแนะนโยบาย จัดทำแผนพัฒนาและมาตรการทางการเกษตร รวมทั้งจัดทำทำที่และร่วมเจรจาการค้าสินค้าเกษตรและความร่วมมือด้านเศรษฐกิจการเกษตรระหว่างประเทศ
- ๔) ติดตามและประเมินผลแผนงาน/โครงการที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๓ เป้าประสงค์

“สารสนเทศการเกษตรและแผนพัฒนาการเกษตรที่เป็นเลิศ สนับสนุนการขับเคลื่อนภาคเกษตรไปสู่การพัฒนาอย่างสมดุลและยั่งยืน”

๓.๔ เป้าหมาย

- ๑) สารสนเทศการเกษตร (ข้อมูลเศรษฐกิจการเกษตร การวิจัยด้านการเกษตร ผลการประเมินแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร) มีความถูกต้อง ทันสมัย และเข้าถึงได้
- ๒) แผนและมาตรการทางการเกษตรนำไปสู่การขับเคลื่อนการพัฒนาการเกษตรของประเทศ
- ๓) พัฒนาศักยภาพองค์กรและการบริหารจัดการ

๓.๕ ค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร

๑) ค่านิยม : SMART OAE

S = Specialized ความเชี่ยวชาญ

M = Moral มีคุณธรรม

A = Accountable มีความรับผิดชอบ

R = Rational มีเหตุผล

T = Targetable มีเป้าหมาย

OAE = Office of Agricultural Economics สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

โดยมีการขับเคลื่อนองค์กรด้วย NAVIGATOR ในฐานะเป็นองค์กรชั้นนำการพัฒนาภาคเกษตร และศูนย์กลางสารสนเทศการเกษตรแห่งชาติ ที่จะต้องก้าวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงทุกมิติ โดยเน้นนำ เทคโนโลยีสมัยใหม่ที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๒) วัฒนธรรมองค์กร : BALANCE

Body healthy and Buddy teamwork : สุขภาพแข็งแรง บัดดีดี ทีมเวิร์คเยี่ยม

Activities and Actions with friends and societies : ร่วมกิจกรรม และสานสัมพันธ์
มองเพื่อนและสังคม

Love and Happiness with your work and Leave Legacy : รักและสุขในงานที่ทำ พร้อมสร้าง
สรรค์ผลงานเพื่อเป็นตำนาน
แก่องค์กรและประเทศ

Award Achievement : ให้งานวัลทุกความสำเร็จที่ทำได้

Necessary Spending, Saving and Starting Investment : ใช้จ่ายอย่างรอบคอบ เก็บออม และเริ่มลงทุนก่อนวัยเกษียณ

Care of Family Yourself and Social responsibility : รักตนเอง ดูแลครอบครัว และรับผิดชอบต่อสังคม

Education endless : ใฝ่หาความรู้และเป็นผู้เรียนรู้ตลอดชีวิต

๓.๖ ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติกับการกิจของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรได้ดำเนินงานขับเคลื่อนภารกิจตามยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ ซึ่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรอยู่ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๓ ยุทธศาสตร์ คือ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม และยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับสมดุลและการพัฒนาระบบบริหารจัดการ โดยกำหนดผลสัมฤทธิ์ คือ การขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการภาคเกษตรและมาตรการทางการเกษตรตอบสนองนโยบายรัฐบาลและยุทธศาสตร์ชาติและแผนระดับต่าง ๆ ตัวชี้วัด คือ แผนงาน/โครงการที่สนับสนุนการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการภาคเกษตรที่บรรลุตามเป้าหมาย ร้อยละ ๑๐๐

แผนระดับที่ ๒ มีความเกี่ยวข้องกับแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ จำนวน ๓ ฉบับ คือ (๓) การเกษตร (๑๕) พลังทางสังคม (๑๖) เศรษฐกิจฐานราก

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรจึงได้ดำเนินการจัดทำโครงการ โดยเน้นให้ความสำคัญกับโครงการที่มีผลผลิต/ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์ จากการดำเนินงานที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติดังกล่าว และจัดทำเป็นแผนปฏิบัติราชการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยสามารถแบ่งได้เป็น ๓ เรื่อง ดังนี้

๑. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและนโยบายมาตรการและแผนพัฒนาการเกษตร มีโครงการ ๑๐ โครงการ ได้แก่

๑.๑ โครงการจัดทำสารสนเทศเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการสินค้าเกษตร

๑.๒ โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก

(Agri - Map)

๑.๓ โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่

๑.๔ โครงการเตือนภัยเศรษฐกิจการเกษตร

๑.๕ โครงการติดตามและวิเคราะห์สถานการณ์แนวโน้มภาคเกษตร

๑.๖ โครงการติดตามประเมินผลโครงการภายใต้แผนแม่บทด้านการเกษตร

๑.๗ โครงการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการพยากรณ์ผลผลิต

สินค้าเกษตร

๑.๘ โครงการพัฒนาระบบการรักษาความปลอดภัยไซเบอร์

๑.๙ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน

๑.๑๐ โครงการสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร

๒. สนับสนุนการสร้างโอกาสและความเสมอภาคของเกษตรกร มีโครงการ ๓ โครงการ ได้แก่

๒.๑ โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร

๒.๒ โครงการติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก

๒.๓ โครงการติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ

๓. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร ได้แก่ ผลผลิตการบริหารจัดการเศรษฐกิจ

การเกษตร

๓.๗ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

- ๑) สารสนเทศการเกษตรนำไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๑๐๐
- ๒) แผนพัฒนาการเกษตรและมาตรการทางการเกษตรได้รับความเห็นชอบให้นำไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๙๐
- ๓) ระดับ Digital Government Maturity Model (Gartner) ระดับ ๒

๓.๘ ประเด็นการพัฒนาของแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประกอบด้วย ๓ ประเด็น การพัฒนา ๑๒ แนวทางการพัฒนา

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและนโยบายมาตรการ และแผนพัฒนาการเกษตร

แนวทางการพัฒนา

- ๑) พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ และการเฝ้าระวังและเตือนภัยสินค้าเกษตร ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศการเกษตรที่มีมาตรฐานและครบวงจร
- ๒) พัฒนาระบบการจัดทำแผนปฏิบัติการ มาตรการ แผนงานและโครงการบูรณาการทางการเกษตรอย่างเป็นระบบ ด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม
- ๓) พัฒนาการศึกษ วิเคราะห์ วิจัย พัฒนา และประยุกต์ใช้นวัตกรรมในภาคการเกษตร ทั้งการวิจัยพื้นฐาน และการวิจัยเชิงประยุกต์ในด้านต่าง ๆ
- ๔) พัฒนาระบบการติดตามและประเมินผล เครื่องมือที่ใช้ในการประมวลผลให้ทันสมัย และใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมสำหรับติดตามและประเมินผลแผนปฏิบัติการ มาตรการและแผนงาน/โครงการทางการเกษตรอย่างรอบด้าน
- ๕) พัฒนาการวิเคราะห์และจัดทำงบประมาณของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ให้ตอบสนองต่อเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ชาติ เพื่อให้งบประมาณเป็นเครื่องมือสำคัญในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ

ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ สนับสนุนการสร้างโอกาสและความเสมอภาคของเกษตรกร

แนวทางการพัฒนา

- ๑) เสนอแนะแนวทางการเปิดโอกาสให้เกิดกระบวนการรวมตัวของประชากรภาคการเกษตรกลุ่ม ต่าง ๆ รวมถึงภาคีเครือข่าย ในการร่วมคิด ร่วมทำ และร่วมเป็นพลังสำคัญในการจัดการกับปัญหาความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม
- ๒) เสริมสร้างเศรษฐกิจฐานราก โดยเฉพาะเกษตรกรรายย่อยให้มีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งตนเอง ช่วยเหลือเอื้อเพื่อซึ่งกันและกัน มีคุณธรรม เพื่อให้เกิดระบบเศรษฐกิจที่เอื้อให้เกิดการพัฒนาด้านอื่น ๆ ในพื้นที่
- ๓) สนับสนุนให้เกษตรกรเรียนรู้ทางการเกษตรผ่านศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร (ศพก.)

ประเด็นการพัฒนาที่ ๓ เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กร

แนวทางการพัฒนา

- ๑) การพัฒนาระบบบริหารงานภาครัฐ พัฒนาหน่วยงานภาครัฐให้เป็นภาครัฐทันสมัย เปิดกว้าง เป็นองค์กรที่มีขีดสมรรถนะสูง กำหนดนโยบายและการบริหารจัดการที่ตั้งอยู่บนข้อมูลและหลักฐานเชิง ประจักษ์ มุ่งผลสัมฤทธิ์ มีความโปร่งใสยึดหยุ่น
- ๒) ปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดโครงสร้างองค์กรและออกแบบระบบการบริหารงานใหม่ ให้มี ความยืดหยุ่น คล่องตัว กระชับ ทันสมัย สามารถตอบสนองต่อบริบทการเปลี่ยนแปลง ได้ในทุกมิติ

๓) การสร้างและพัฒนาบุคลากรภาครัฐ เพื่อให้บุคลากรภาครัฐเป็นคนดีคนเก่ง มีคุณธรรม มี จริยธรรม มีจิตสำนึก มีความสามารถสูง มีภาวะผู้นำ และมีความรู้ความสามารถในการทำงานรับใช้ ประเทศชาติและประชาชนอย่างแท้จริง มีทักษะในการปฏิบัติงานที่ทันสมัยและทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลก

๔) การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ให้มีความใสสะอาด ปราศจากพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริต โดยการปฏิบัติหน้าที่ราชการ อย่างเปิดเผย โปร่งใส ถูกต้อง เป็นธรรม

ส่วนที่ ๔

กรอบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

๔.๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้นำกรอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร มาเป็นพื้นฐานในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

๑. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารมีการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. มีการให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่บุคลากร
๔. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๖. มีการกำหนดยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ รวมถึงแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน
๗. มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. มีการพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง

๔.๒ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประกอบด้วย ๑) การวิเคราะห์องค์กร ๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓) การระบุความเสี่ยง ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) การติดตามและรายงานผล มีการดำเนินการ ดังนี้

๑) การวิเคราะห์องค์กร

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรมีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกทั้งด้านบวกและด้านลบที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงนำพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ ยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน มากำหนดทิศทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๒) การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการนำโครงการและกระบวนการภายใต้แผนปฏิบัติการรายปีและโครงการและกระบวนการที่มีผลการบริหารจัดการความเสี่ยงไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากปีที่ผ่านมา มาวิเคราะห์และจัดเป็นทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๓.) การระบุความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และด้านบวกและด้านลบ นำมาจัดกลุ่มตามประเภทของความเสี่ยง ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ทำให้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ ทำให้โครงการขาดการยอมรับ และโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง

(๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร/ กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการ ดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผนการควบคุม และการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมทั้งการทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

๔) การประเมินความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรมีการประเมินความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ ซึ่งโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง รวมถึงขอบเขตระดับ ความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เมื่อทำการประเมินแล้ว จึงนำมาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงหรือจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน และพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละ ความเสี่ยงให้เหมาะสมและยอมรับได้ ดังนี้

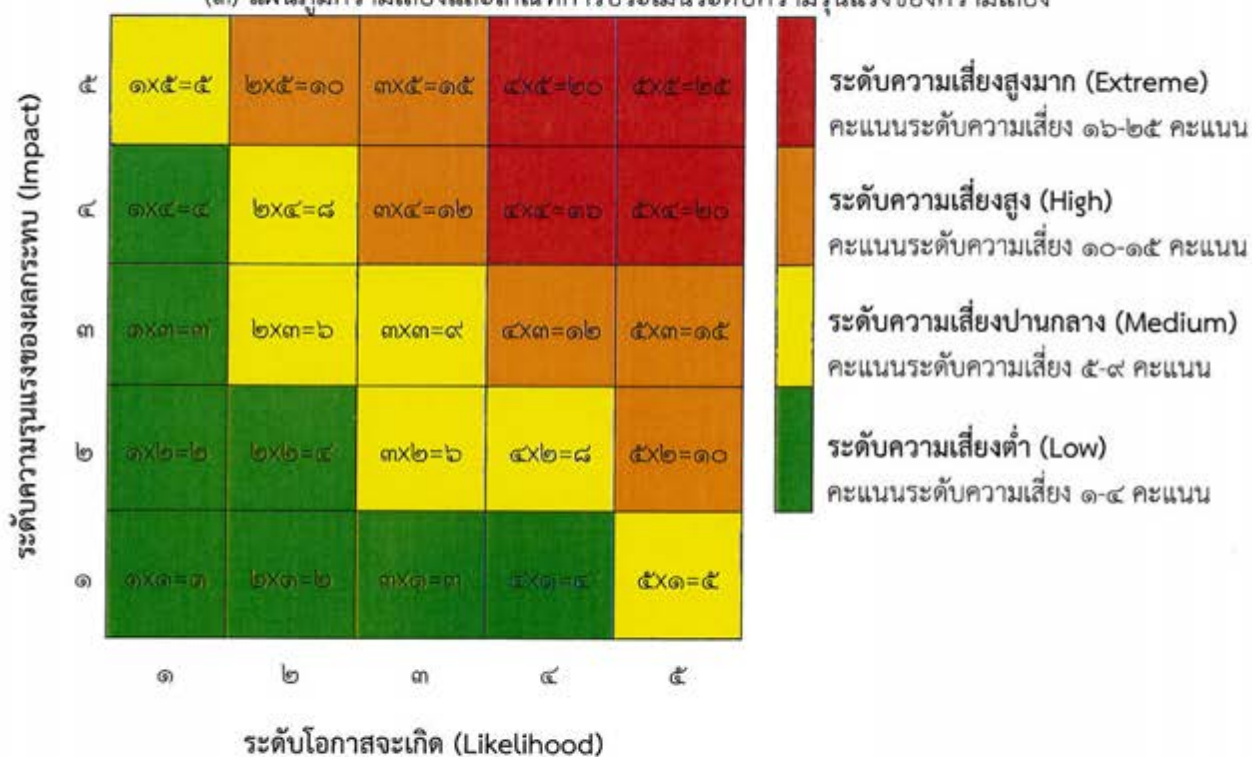
(๑) การวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยงหรือสาเหตุของความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	ร้อยละของโอกาสที่จะเกิด
๕	สูงมาก	มากกว่า ร้อยละ ๘๐ ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป็นอย่างยิ่ง
๔	สูง	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙ ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก
๓	ปานกลาง	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙ ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์บ้าง
๒	น้อย	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙ ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย
๑	น้อยมาก	น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐ แทบไม่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ แม้แต่น้อย

(๒) การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับ	มูลค่าความเสียหาย	ผลกระทบต่อเป้าหมาย สศก.	ผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องโดยตรง	ความล่าช้าในการดำเนินการ	
๕	สูงมาก	มากกว่า ๕ ล้านบาท	กระทบต่อเป้าหมายของ สศก. สูงมาก	กระทบต่อผู้เกี่ยวข้องทั้งหมดและผู้อื่นจำนวนมาก	ล่าช้ามากกว่า ๓ เดือน
๔	สูง	๑ ล้าน - ๕ ล้านบาท	กระทบต่อเป้าหมายของ สศก. สูง	กระทบต่อผู้เกี่ยวข้องทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน	ล่าช้า ๒ - ๓ เดือน
๓	ปานกลาง	๕ แสน - ๑ ล้านบาท	กระทบต่อเป้าหมายของ สศก. ปานกลาง	กระทบต่อผู้เกี่ยวข้องทั้งหมด	ล่าช้า ๑ - ๒ เดือน
๒	น้อย	๑ แสน - ๕ แสนบาท	กระทบต่อเป้าหมายของ สศก. น้อย	กระทบต่อผู้เกี่ยวข้องส่วนใหญ่	ล่าช้า ๒ สัปดาห์ถึง ๑ เดือน
๑	น้อยมาก	น้อยกว่า ๑ แสนบาท	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายของ สศก.	กระทบต่อผู้เกี่ยวข้องบางราย	ล่าช้าไม่เกิน ๒ สัปดาห์

(๓) แผนภูมิความเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง



๕) การตอบสนองความเสี่ยง

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรได้กำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง หรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงที่มุ่งเน้นบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยแบ่งวิธีการจัดการความเสี่ยงได้ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑) การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง ต่ำหรือต่ำมาก หรือ เป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการจัดการที่สูงมากจนไม่คุ้มค่ากับผลที่จะได้รับ หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุม เช่น จากนโยบายรัฐบาล เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงนั้นจะต้องมีมาตรการติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

๕.๒) การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่สามารถลดได้ โดยการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๕.๓) การกระจายหรือโอนย้ายความเสี่ยง (Transfer) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบ โดยเฉพาะเป็นความเสี่ยงที่คาดไม่ถึง ป้องกันได้ยาก หรือมีระดับความรุนแรงสูง เช่น ภัยธรรมชาติ ก็อาจกระจายความเสี่ยงโดยการทำประกันภัยหรือกรณีที่ความเสี่ยงเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน ก็จัดจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

๕.๔) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จึงต้องปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยหยุดยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือโครงการที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๖) การติดตามและรายงานผล

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรกำหนดการติดตามผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรแบ่งเป็น ๒ รอบ ได้แก่ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน โดยมีรายละเอียดประกอบด้วย (๑) ความเสี่ยง (๒) แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๓) ระดับความเสี่ยง (๔) ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และ (๕) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ โดยสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอผู้บริหารสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อทราบต่อไป

ส่วนที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำโครงการตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๓ โครงการ มาดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	หน่วยงานเจ้าภาพ รับผิดชอบโครงการ/ กิจกรรม
โครงการตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร พ.ศ. ๒๕๖๖		
๑. โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map)	๕.๐๐๐๐	กณผ.
- จัดทำข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการสินค้าเกษตรในระดับจังหวัด	๒.๐๐๐๐	กณผ.
- การศึกษาแนวทางการจัดทำเขตส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ	๓.๐๐๐๐	กณผ./สศท.๑-๑๒
๒. โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	๑.๐๐๐๐	ศปผ.
- ประเมินผลการยกระดับแปลงใหญ่ด้วยเกษตรสมัยใหม่และเชื่อมโยงตลาด	๑.๐๐๐๐	ศปผ./สศท.๑-๑๒
๓. โครงการพัฒนาเกษตรกรรายอื่น	๓.๗๕๑๖	กณผ.
- ติดตามการดำเนินงานโครงการส่งเสริมเกษตรกรทฤษฎีใหม่	๐.๓๐๐๐	ศปผ.
- ขับเคลื่อนการพัฒนาเกษตรกรอินทรีย์ ภายใต้แผนปฏิบัติการด้านเกษตรอินทรีย์ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐	๒.๗๕๑๖	กณผ./ศปผ./สศท
- ติดตามและประเมินผลโครงการเกษตรผสมผสาน	๐.๗๐๐๐	ศปผ.
๔. โครงการเตือนภัยเศรษฐกิจการเกษตร	๒.๐๐๐๐	ศกช.
- พัฒนาศักยภาพการติดตามและวิเคราะห์ภัยพิบัติทางการเกษตร	๑.๐๐๐๐	ศกช.
- พัฒนาเครื่องมือและแบบจำลองวิเคราะห์ด้านเศรษฐกิจการเกษตร	๑.๐๐๐๐	ศกช.
๕. โครงการสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร	๖.๓๐๐๐	สวศ.
- การศึกษาวิจัยแนวทางการสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจจากการนำวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตรรวมทั้งผลผลิตทางการเกษตรส่วนเกินมาใช้ประโยชน์	๒.๕๐๐๐	สวศ.
- การศึกษาศักยภาพการเพิ่มมูลค่าวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร	๓.๖๐๐๐	สศท.๑-๑๒
- การติดตามประเมินผลโครงการสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร	๐.๒๐๐๐	ศปผ.
๖. โครงการติดตามและวิเคราะห์สถานการณ์แนวโน้มภาคเกษตร	๖.๘๓๗๘	กณผ.
- การขับเคลื่อนและติดตามแผนพัฒนาการเกษตรและแผนยุทธศาสตร์	๑.๓๓๗๘	กณผ./สศท.๑-๑๒
- การประมาณการแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจการเกษตรระดับภูมิภาคและประเทศ	๓.๐๐๐๐	กณผ./สศท.๑-๑๒
- การติดตามสถานการณ์สินค้าเกษตร บัญชีการผลิต และภาวะเศรษฐกิจสังคมครัวเรือนและสถาบันเกษตรกร	๒.๕๐๐๐	สวศ.
๗. โครงการติดตามประเมินผลโครงการสำคัญภายใต้แผนแม่บทด้านการเกษตร	๒.๐๘๐๐	ศปผ.
- การติดตามประเมินผลโครงการภายใต้แผนแม่บทด้านการเกษตร	๒.๐๘๐๐	ศปผ.

โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ	หน่วยงานเจ้าภาพ รับผิดชอบโครงการ/ กิจกรรม
๘. โครงการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการพยากรณ์ ผลผลิตสินค้าเกษตร	๖.๑๕๒๖	คสส.
- การประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการพยากรณ์ผลผลิตสินค้า	๔.๔๐๐๐	คสส.
- การบูรณาการข้อมูลเชิงพื้นที่เพื่อเพาะปลูกพืชเศรษฐกิจของประเทศ	๑.๐๕๐๐	คสส.
- ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศ (Geo-Informatics) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำ ข้อมูลสินค้าเกษตร	๐.๗๐๒๖	สศท.๘,๑๑
๙. โครงการจัดทำสารสนเทศเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการสินค้า	๑๘.๕๖๗๔	คสส.
- เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำสารสนเทศต้นทุนการผลิตภาคเกษตร	๔.๐๐๐๐	คสส.
- จัดเก็บข้อมูลผลผลิตต่อไร่โดยวิธีดัดแปลงเก็บเกี่ยวผลผลิต (Crop Cutting)	๑.๕๐๐๐	คสส.
- จัดทำข้อมูลปริมาณการผลิตพืชเศรษฐกิจที่สำคัญเพื่อสนับสนุนการจัดทำนโยบาย	๔.๐๐๐๐	คสส.
- เพิ่มประสิทธิภาพการประมาณการและติดตามภาวะการผลิตสินค้าเกษตร	๔.๐๐๐๐	คสส.
- การติดตามสถานการณ์การผลิตในระดับหมู่บ้านและสถานการณ์ราคาสินค้าเกษตรที่สำคัญ ในระดับท้องถิ่น รวมทั้งข้อมูลเตือนภัยด้านเศรษฐกิจการเกษตรและภัยธรรมชาติ โดยเศรษฐกิจ การเกษตรอาสา (ศกอ) ๘๘๒ อำเภอ	๕.๐๖๗๔	คสส.
๑๐. โครงการพัฒนาระบบการรักษาความปลอดภัยไซเบอร์	๑๔.๐๕๓๑	คสส.
- เพิ่มประสิทธิภาพระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่ายแบบเสมือนและระบบบริหารจัดการข้อมูล	๑๔.๐๕๓๑	คสส.
๑๑. โครงการติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	๑.๕๐๐๐	คปม.
- ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	๑.๕๐๐๐	คปม./สศท.๑-๑๒
๑๒. โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	๑๒.๒๐๓๐	คสส.
- ศึกษาแนวทางการลดความเหลื่อมล้ำในภาคเกษตร	๓.๐๐๐๐	สวศ.
- จัดทำข้อมูลกรอบตัวอย่างสำหรับการสำรวจ (Sampling for List Frame Survey) โดย อาสาสมัครเกษตรหมู่บ้าน (อกม.)	๗.๗๐๓๐	คสส.
- พัฒนาศักยภาพเศรษฐกิจการเกษตรอาสาประจำศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต สินค้าเกษตร	๑.๕๐๐๐	คสส.
๑๓. โครงการติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจ ฐานรากของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๑.๑๐๘๐	
- ติดตามประเมินผลโครงการภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๑.๑๐๘๐	กนผ.

๕.๑ สรุปภาพรวมแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โดยส่วนแผนงาน ร่วมกับกอง/สำนัก/ศูนย์/สศท. ที่รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมข้างต้น ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีโครงการที่มีความเสี่ยงซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จหรือการบรรลุเป้าหมายของโครงการ จำนวน ๑๑ โครงการ ดังนี้

5.2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุน/สำนัก/สทพ.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กรอบนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๑	โครงการที่ความมั่นคงและวิเคราะห์สถานการณ์แนวโน้มภาคเกษตร เพื่อการบูรณาการประสานงานภายใต้การระดมทรัพยากรกระทรวงศึกษาธิการและประเท	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	๓-๔	๑. ผลประโยชน์ในการดำเนินงานมีความสอดคล้องกับการเกษตร ๒. ความสอดคล้องในการปฏิบัติงาน	ของกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ชาติทั้งระดับ มหภาคและระดับพื้นที่
๒	โครงการติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาระบบส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก กิจกรรมการนิเทศ	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	๖	๑. ปัญหาการไม่สอดคล้องกันที่มีลักษณะและส่วนงานซ้ำซ้อนในการ ให้ความช่วยเหลือประชาชนหรือการเกษตร ๒. ได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติงาน	ใช้เครื่องมือและวิธีการที่มีประสิทธิภาพใช้เครื่องมือในการ วิเคราะห์และประเมินผลกระทบหรือการเกษตร
๓	โครงการนิเทศติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาระบบส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก กิจกรรมการนิเทศ	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	๖	๑. ได้รับความเสียหายจาก หน่วยงานต่าง ๆ ไม่สอดคล้องและซ้ำ ๒. ส่วนการนิเทศระบบ และสถานการณ์โดยรวมซ้ำ อาจส่งผลให้การ ดำเนินงานมีความซ้ำซ้อนในเชิงนโยบายและพื้นที่เกษตร	จัดประชุมและจัดการชี้แจงให้ชัดเจน กับเจ้าหน้าที่ภายใน ส่วน. เพื่อประสานงานที่ถูกต้องจากหน่วยงานต่าง ๆ
๔	โครงการนิเทศติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาระบบส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก (Agri Map) กิจกรรมการศึกษาและพัฒนาทางการเกษตรส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ (ข้าวโพดเลี้ยง สัตว์)	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	๔	๑. ส่วนการนิเทศระบบ และสถานการณ์โดยรวมซ้ำ อาจส่งผลให้การ ดำเนินงานมีความซ้ำซ้อนในเชิงนโยบายและพื้นที่เกษตร ๒. การนิเทศระบบมีความไม่สอดคล้องกัน	ปรับปรุงการดำเนินงานให้สอดคล้องกับแผนระบบ สถานการณ์ปัจจุบัน ศึกษาวิจัยเพิ่มเติม ติดตามวิจัยและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ การประเมินผลรวมทั้งชี้แจงข้อมูลการดำเนินงานในส่วน ที่ประชุมผู้บริหาร/คณะกรรมการติดตามวิจัยฯ เพื่อ พิจารณาความจำเป็น

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและข้อกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการค้า ดำเนินงาน	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒. มีบุคลากรใหม่หลายคนซึ่งยังไม่มีทักษะและความชำนาญในการวิเคราะห์และประมาณการเศรษฐกิจการเกษตร	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๑. งบประมาณจำกัดในการดำเนินงาน สัมพันธ์ภาวะเศรษฐกิจการเกษตร	๕	๓	๑๕	สูง	สูง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	-	-	-	-	-	-
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน ๒. มีบุคลากรใหม่หลายคนซึ่งยังไม่ มีทักษะและความชำนาญในการวิเคราะห์และประมาณการเศรษฐกิจการเกษตร	ลด-ควบคุม	เพิ่มความรู้และทักษะของเจ้าหน้าที่ให้สามารถทำงานได้หลากหลายหน้าที่เพิ่มขึ้น	-	เหมาะสม	กนผ.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๑. งบประมาณจำกัดในการจัดงานสัมมนาภาวะเศรษฐกิจการเกษตร	ลด-ควบคุม	จัดอบรมเพิ่มความรู้และทักษะการใช้เครื่องมือในการวิเคราะห์และประมาณการเศรษฐกิจการเกษตร	๗๙,๖๔๐	เหมาะสม	กนผ.
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	-	ลด-ควบคุม	ของงบประมาณสนับสนุนจากผู้บริหาร	๑๗๐,๐๐๐	เหมาะสม	กนผ.

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์	-	-	-	-	-	-	-	-
๒. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๑. ขาดแคลนบุคลากรใน การปฏิบัติงาน	ปานกลาง	เพิ่มความรู้อะทักษะของ เจ้าหน้าที่ให้สามารถ ทำงานได้หลากหลาย หน้าที่เพิ่มขึ้น	ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖	-	-	กิจกรรมการประมาณการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจ การเกษตรระดับภูมิภาค และประเทศสามารถ ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ตามเป้าหมายที่กำหนด	กนผ.
๓. ความเสี่ยงด้าน การเงิน	๒. มีบุคลากรใหม่หลาย คนซึ่งยังไม่ม้ทักษะและ ความชำนาญในการ วิเคราะห์และประมาณ การเศรษฐกิจการเกษตร	ปานกลาง	จัดอบรมเพิ่มความรู้อะ ทักษะการใช้เครื่องมือใน การวิเคราะห์และ ประมาณการเศรษฐกิจ การเกษตร	พ.ค.๖๖ - ก.ค.๖๖	๗๕,๖๔๐	-	บุคลากรมีทักษะและความ ชำนาญในการวิเคราะห์ และประมาณการ เศรษฐกิจการเกษตรได้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	กนผ.
๔. ความเสี่ยงด้าน การปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ	๑. งบประมาณจำกัดใน การจัดงานสัมมนาภาวะ เศรษฐกิจการเกษตร	สูง	ของงบประมาณสนับสนุน จากผู้บริหาร	ต.ค.๖๕ - ธ.ค.๖๕	๑๗๐,๐๐๐	-	งานสัมมนาภาวะเศรษฐกิจ การเกษตรสำเร็จลุล่วง เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามช่วงเวลา ที่กำหนด	กนผ.

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม

ประเด็นการพัฒนาที่ ๒ สนับสนุนการสร้างโอกาสและความเสมอภาคของเกษตรกร

เป้าหมายประเด็นการพัฒนา - ข้อเสนอแนวทางการลดความเหลื่อมล้ำในภาคเกษตร ๒ เรื่อง

- ข้อเสนอแนวทางการลดความเหลื่อมล้ำที่ได้รับความเห็นชอบให้นำไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๑๐๐

โครงการ/กิจกรรม ติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก / นิเทศงาน

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)											
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. รับผิดชอบ	๕. โปร่งใส	๖. ผู้มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. นวัตกรรม	๙. เสมอภาค	๑๐. การมุ่งเน้นความยุติธรรม		
ขั้นตอนที่ ๑ : การรายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ	ได้รับข้อมูลการรายงานจากหน่วยงานต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและล่าช้า	✓															
ขั้นตอนที่ ๒ : นิเทศงาน	-																

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและข้อกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ได้รับข้อมูล การรายงานจาก หน่วยงานต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและล่าช้า	๑	๒	๒	ระดับ ความเสี่ยงต่ำ	ระดับต่ำ	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ได้รับข้อมูลการรายงานจากหน่วยงานต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและล่าช้า	ลด - ควบคุม	จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้ชัดเจนกับเจ้าหน้าที่ภายใน สผง. ก่อนประสานข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ	-	เหมาะสม	สผง. กนผ.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	ได้รับข้อมูล การรายงานจาก หน่วยงานต่าง ๆ ไม่ถูกต้องและล่าช้า	ระดับต่ำ	จัดประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจให้ชัดเจน กับเจ้าหน้าที่ภายใน สผง. ก่อนประสานข้อมูลจาก หน่วยงานต่าง ๆ	ธ.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	-		เจ้าหน้าที่ที่มีความ เข้าใจแบบฟอร์ม การรายงานผล การดำเนินงาน และสามารถให้ คำแนะนำแก่ หน่วยงานที่ รับผิดชอบได้	สผง. กนผ.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ								

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน...(ระบุยุทธศาสตร์/ประเด็นการพัฒนา/เป้าหมายประเด็นการพัฒนาลำดับงานเศรษฐกิจการเกษตร).....
 ประเด็นการพัฒนา เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและนโยบายมาตรการและแผนพัฒนาการเกษตร
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา สาธารณชนตระหนักรู้และปฏิบัติตามมาตรการพัฒนาภาคเกษตรของประเทศ
 โครงการ/กิจกรรม โครงการบริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agi-Map).(ระบุโครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย).
 กิจกรรมย่อย การศึกษาแนวทางการจัดทำเขตส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)												
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การสนับสนุน	กฎระเบียบ/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. รับผิดชอบ	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. ยุติธรรม	๙. ปลอดภัย	๑๐. การบูรณาการ			
ขั้นตอนที่ ๑ : การศึกษาแนวทางการจัดทำเขตส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ	๑. สถานการณ์โรคระบาด และสถานการณ์ภัยธรรมชาติ อาจส่งผลให้การดำเนินงานมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	✓																
				✓														
ขั้นตอนที่ ๒ :	๒. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย																	
ขั้นตอนที่ ๓ :	๓.																	
	๑.																	
	๒.																	
	๑.																	
	๒.																	

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกาหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒. ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	๒	๒	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้าน การเงิน	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๒	๒	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๔. ความเสี่ยง ตามกฎหมาย/ ตามกฎหมาย/						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	สถานการณ์โรคระบาด และสถานการณ์ภัยธรรมชาติ อาจส่งผลให้การดำเนินงานมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ลด-ควบคุม	ปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน		เหมาะสม	กณผ./สศท.๑-๑๒/สสท./สสท.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ลด-ควบคุม	ติดตามการเร่งรัดและรายงานผลการเบิกจ่ายตามรอบระยะเวลาการรายงานผลรวมทั้งชี้แจงปัญหาอุปสรรคของการดำเนินงานในที่ประชุมผู้บริหาร/คณะกรรมการติดตามเร่งรัดฯ เพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไข	๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท	เหมาะสม	กณผ./สศท.๑-๑๒/สสท.
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง		กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)					
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	สถานการณ์โรคระบาด และสถานการณ์ภัยธรรมชาติ อาจส่งผลให้การดำเนินงานมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนด	ต่ำ	ปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖		สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด	กสม./สศท.๑-๑๒/ สสภ./สวท.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำ	ติดตามการเร่งรัดและรายงานผลการเบิกจ่ายตามรอบระยะเวลาการรายงานผลรวมทั้งชี้แจงปัญหาอุปสรรคของการดำเนินงานในที่ประชุมผู้บริหาร/คณะกรรมการติดตามเร่งรัด เพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไข	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด	กสม./สศท.๑-๑๒/ สสภ.
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/สำนัก/สท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ศูนย์ประเมินผล

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานรับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๑	โครงการประเมินสัมฤทธิผลการดำเนินงาน กิจกรรมประเมินสัมฤทธิผลการดำเนินงานของผู้จัดการระดับต้นและชั้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ศูนย์ประเมินผล (กม.)	๑๑	๑. บุคลากรของ คสม. ไม่เพียงพอ	ประเมินผลโครงการโดยคณะกรรมการร่วมกับ สท. ๑-๒๒ และ ใช้ประจักษ์ผลการประเมินผล
			๑๒	๒. เป้าประสงค์ของโครงการไม่สามารถชี้แจงได้	ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ในการรวบรวมบันทึกข้อมูล
			๑๓	๓. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบข้อมูล ขาดคุณสมบัติ	วางแผนบริหารจัดการงบประมาณระหว่าง สท. ๑-๒๒ เพื่อให้สามารถชี้แจงผู้ติดตามผล
			๑๔	๔. ส่งผลกระทบต่อทัศนคติของบุคลากรในพื้นที่	จัดทำรายงานผลการประเมินสัมฤทธิ์ผลให้ สท. ๑-๒๒ พร้อมงานที่เกี่ยวข้อง
			๑๕	๕. หน่วยงานไม่พร้อมในการประเมินผลให้ใช้ประโยชน์	
			๑๖	๖. ระยะเวลาจำกัด ผู้ประเมินผลที่ถูกต้องโครงการไม่ครบถ้วน	
๒	โครงการศึกษาประเมินผลโครงการที่ได้มอบแก่พื้นที่ในการขอ บริการการศึกษาประเมินผลโครงการภายใต้แผนแม่บทจากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	ศูนย์ประเมินผล (กม.)	๑๗	๑. โครงการไม่เป็นปัจจุบัน มีการปรับเปลี่ยนโครงการหรือตัวดำเนินการ	ใช้ประจักษ์ผลรายงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง
			๑๘	๒. ผู้รับผิดชอบโครงการขาดความสนใจต่าง ๆ มีความเข้าใจโครงการไม่ลึกซึ้งหรือโครงการของ คสม. ยังไม่ชัดเจน ไม่สมบูรณ์ มีความสับสนของโครงการบางส่วน	บูรณาการขอผลจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของโครงการหรือหน่วยงาน
			๑๙	๓. จำนวนโครงการงานยังไม่ครบถ้วนหรือล่าช้า	
			๒๐	๔. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมี การป้อนข้อมูลซ้ำซ้อน	
			๒๑	๕. มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ	ใช้ประจักษ์ผลรายงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง
			๒๒	๖. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการโดยหน่วยงานผู้บริการ	
๓	โครงการศึกษาประเมินผลโครงการที่ได้มอบแก่พื้นที่ในการขอ บริการการศึกษาประเมินผลโครงการภายใต้แผนแม่บทจากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	ศูนย์ประเมินผล (กม.)	๒๓	๑. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของโครงการไม่ครบถ้วน มีความเข้าใจโครงการไม่ลึกซึ้งหรือโครงการของ คสม. ยังไม่ชัดเจน ไม่สมบูรณ์ มีความสับสนของโครงการบางส่วน	ใช้ประจักษ์ผลรายงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง
			๒๔	๒. มีหน่วยงานที่ส่งมอบโครงการขาดความสนใจ	แจ้งโครงการแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระดับความถี่ (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
			a	โครงการมีความสำคัญสูง มีผลกระทบสูง แต่มีผู้รับผิดชอบโครงการที่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดไว้	
			a	4. ทรัพยากรบุคคลไม่เพียงพอ 5. มีการขาดการสื่อสาร และมี การปรับเปลี่ยนข้อมูล	ใช้ประชุมปรึกษาระหว่าง หน่วยงาน
			b	5. มีการปรับเปลี่ยนข้อมูล ผู้รับผิดชอบโครงการ	
			b	6. ทรัพยากรบุคคลไม่เพียงพอ 7. มีการขาดการสื่อสาร และมี การปรับเปลี่ยนข้อมูล	
			c	8. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการในบางจุด	

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	ผลกระทบที่เกี่ยวกับข้อ (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
ขั้นตอนที่ ๔ : บันทึกประมวลผล และวิเคราะห์ข้อมูล	- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน	✓ การดำเนินการ	๑. ประสิทธิภาพ
ขั้นตอนที่ ๕ : จัดทำรายงานการประเมินผล	- หน่วยงานไม่นำผลการประเมินไปใช้ประโยชน์	✓ กลยุทธ์	๑. ประสิทธิภาพ

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	- หน่วยงานไม่นำผล การประเมินไปใช้ ประโยชน์	๑	๕	๕	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	- ระยะเวลาจำกัด ผู้ประเมินศึกษา ข้อมูลโครงการไม่ ครบถ้วน	๑	๔	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	- ค่าโครงการ ประเมินผลไม่ผ่าน การพิจารณา	๒	๒	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	- บุคลากรของ สปผ. ไม่เพียงพอ	๔	๓	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	- เกิดโรคระบาดไม่ สามารถเดินทางข้าม จังหวัดได้	๔	๓	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	- เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูลคลาดเคลื่อน	๓	๓	๙	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	- งบประมาณไม่ ทันเวลากับช่วงการ ลงพื้นที่	๔	๒	๘	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	- หน่วยงานไม่นำผลการประเมินไปใช้ประโยชน์	ยอมรับ	จัดทำรายงานผลการประเมินผลพร้อมไต่ลัด กษ. ส่งการถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	งบปกติ	เหมาะสม	ศปผ.
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	- ระยะเวลาจำกัด	ยอมรับ	-	-	-	-
	- ผู้ประเมินศึกษาข้อมูลโครงการไม่ครบถ้วน	ยอมรับ	-	-	-	-
	- ค่าโครงการประเมินผลไม่ผ่านการพิจารณา	ยอมรับ	-	-	-	-
	- บุคลากรของ ศปผ. ไม่เพียงพอ	การลด/ควบคุม	ประเมินผลโครงการโดยบูรณาการร่วมกับ สศท. ๑-๑๒ และจัดประชุมชี้แจงการประเมินผล	งบปกติ	เหมาะสม	ศปผ.

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	- เกิดโรคระบาดไม่สามารถเดินทางข้ามจังหวัดได้	การลด/ควบคุม	ประเมินผลโครงการโดยบูรณาการร่วมกับ สศท. ๑-๑๒ และจัดประชุมชี้แจงการประเมินผล	งบปกติ	เหมาะสม	ศปผ.
	- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน	ยอมรับ	-	-	-	-
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	- งบประมาณไม่ทันเวลากับช่วงการลงพื้นที่	ยอมรับ	-	-	-	-
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
		ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)	ระดับประเมิน (๓)					
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์		- หน่วยงานไม่นำผลการประเมินไปใช้ประโยชน์	ปานกลาง	ปานกลาง	จัดทำรายงานผลการประเมินผลพร้อมข้อเสนอแนะ ให้ปลัด กษ. ส่งการถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	งบปกติ	รายงานผลการประเมินพร้อมข้อสังเกต	ศปผ.
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน		- ระยะเวลาจำกัด ผู้ประเมินศึกษาข้อมูลโครงการไม่ครบถ้วน - เค้าโครงการประเมินผลไม่ผ่านการพิจารณา	ต่ำ	ต่ำ	-	-	-	-	-
		- บุคลากรของ ศปผ. ไม่เพียงพอ*	สูง	สูง	ประเมินผลโครงการโดยบูรณาการร่วมกับ สศท. ๑-๑๒ และจัดประชุมชี้แจงการประเมินผล	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๑ ก.ค. ๖๖	งบปกติ	จัดประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินผลโครงการร่วมกับ สศท. ๑-๑๒	ศปผ.

ประเภทความเสี่ยง		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
(๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)							
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	- เกิดโรคระบาดไม่สามารถเดินทางข้ามจังหวัดได้*	สูง	ประเมินผลโครงการโดยบูรณาการร่วมกับ สศท. ๑-๑๒ และจัดประชุมชี้แจงการประเมินผล	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๑ ก.ค. ๖๖	งบปกติ	บริหารจัดการงบประมาณระหว่าง สศท. กับ สศท. ๑-๑๒	ศปผ.		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน	ปานกลาง	ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ในการรวบรวม/บันทึกข้อมูล	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๑ ธ.ค. ๖๕					
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	- งบประมาณไม่ทันเวลากับช่วงการลงพื้นที่	ปานกลาง	วางแผนบริหารจัดการงบประมาณระหว่าง สศท. ๑-๑๒ เพื่อให้สามารถแล้วเสร็จตามแผน	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖					

หมายเหตุ : ประเด็นความเสี่ยงที่ * มีผลผลิต/ผลลัพธ์ร่วมกัน

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				หลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)														
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. คอสมอสอง	๔. รับผิดชอบต่อสังคม	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. นวัตกรรม	๙. สอดคล้อง	๑๐. การมุ่งเน้นคุณค่า					
ขั้นตอนที่ ๔ : ออกแบบรายงาน (กำหนดรูปแบบและระยะเวลาในการรายงาน กำหนดประเด็นและตัวชี้วัด)	๑. โครงการไม่เป็นปัจจุบัน มีการปรับเปลี่ยนโครงการระหว่างดำเนินงาน	✓				✓														
ขั้นตอนที่ ๕ : รวบรวมและจัดทำรายงานความก้าวหน้า ผลการดำเนินงานแผนงาน/โครงการ (รวบรวมข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และรวบรวมข้อมูลในพื้นที่)	๑. ผู้รับผิดชอบโครงการจากหน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการติดตามโครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้าของการรายงานผล ๒. จำนวนโครงการภายใต้แผนแม่บทมีจำนวนมาก	✓								✓										
ขั้นตอนที่ ๖ : เสนอรายงานความก้าวหน้าต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ	๑. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีการปรับเปลี่ยนข้อมูล	✓																		

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)	
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน ระดับประเมิน (๖)		ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							
						<input type="checkbox"/> การยอมรับ	
						<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม	
						<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการไม่เป็นที่ ปัจจุบัน มีการ ปรับเปลี่ยนโครงการ ระหว่างดำเนินงาน	๓	๔	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ
							<input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
							<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
							<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒. มีการ เปลี่ยนแปลง โครงการ/นโยบาย ของผู้บริหาร	๒	๒	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ
							<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
							<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
							<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๓. มีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโครงการ	๒	๓	๖	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ
							<input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
							<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
							<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๔. ผู้รับผิดชอบ โครงการจาก หน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ติดตามโครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้าของ การรายงานผล	๓	๔	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๕. จำนวนโครงการ ภายใต้แผนแม่บท มีจำนวนมาก	๔	๓	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๖. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงาน ต่าง ๆ มีการรายงาน ล่าช้า และมีการ ปรับเปลี่ยนข้อมูล	๒	๔	๘	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		ผลกระทบ		ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)		
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)			คะแนน (LxI) (๕)	
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการไม่เป็นปัจจุบัน มีการปรับเปลี่ยนโครงการระหว่างดำเนินงาน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการ/นโยบายของผู้บริหาร ๓. มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ	การลด/ควบคุม	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง *	๑๕,๐๐๐	เหมาะสม	ศปผ.
		การยอมรับ	-	-	-	-
		การลด/ควบคุม	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง *	-	เหมาะสม	ศปผ.

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๔. ผู้รับผิดชอบโครงการจากหน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการติดตามโครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์เกิดความล่าช้าของการรายงานผล	การลด/ควบคุม	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง *	-	เหมาะสม	ศปผ.
	๕. จำนวนโครงการภายใต้แผนแม่บทมีจำนวนมาก	การลด/ควบคุม	บูรณาการมอบหมายผู้รับผิดชอบโครงการระหว่างส่วน	-	เหมาะสม	ศปผ.

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
	๖. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีกรปรับเปลี่ยนข้อมูล	การยอมรับ	-	-	-	-
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

หมายเหตุ : * กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ทั้ง ๓ ประเด็นความเสี่ยง ดำเนินการร่วมกัน

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิตภัณฑ์/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ ปรับเปลี่ยนโครงการ ระหว่างดำเนินงาน	สูง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ*	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	๑๙,๐๐๐	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.	
	๒. มีการเปลี่ยนแปลง โครงการ/นโยบายของ ผู้บริหาร	ต่ำ	-	-	-	-	-	

ประเภทความเสี่ยง		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
(๑)	(๒)	ระดับ ประเมิน (๓)							
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๓. มีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โครงการ	สูง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ*	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	-	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.		
	๔. ผู้รับผิดชอบ โครงการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ติดตามโครงการฯ ของ ศูนย์ประเมินผล ทำให้ ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เกิด ความล่าช้าของการ รายงานผล	สูง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ*	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	-	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.		
	๕. จำนวนโครงการ ภายใต้แผนแม่บทมี จำนวนมาก	สูง	บูรณาการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบโครงการ ระหว่างส่วน	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	-	รายงานผลการ ติดตามโครงการ ภายใต้แผนแม่บท	ศปผ.		

ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)					
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๖. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีมีการปรับเปลี่ยน ข้อมูล	ปาน กลาง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ*	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	๑๙,๐๐๐	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน							
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ							

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่...๔.ด้านสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม (ระบุยุทธศาสตร์/ประเด็นการพัฒนา/เป้าหมายประเด็นการพัฒนาสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร).....
 ประเด็นการพัฒนาสนับสนุนการสร้างโอกาสและความเสมอภาคของเกษตรกร
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา.....ศักยภาพและขีดความสามารถของเศรษฐกิจฐานรากเพิ่มขึ้น
 โครงการ/กิจกรรม.....โครงการติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)		ผลกระทบกับภาคที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)																
		กลยุทธ์ ระบบทุนคน	กฎระเบียบ การบูรณาการ	๑. ประสิทธิภาพ ของระบบ	๒. รับผิดชอบต่อ สังคม	๓. ปลอดภัย ของระบบ	๔. รับผิดชอบต่อ ผู้บริโภค	๕. โปร่งใส และคุ้มค่า	๖. มีส่วนร่วม ของภาคี	๗. กระจัดกระจาย อย่างทั่วถึง	๘. ยุติธรรม	๙. เสถียรภาพ	๑๐. การมุ่งเน้นเป้าหมาย							
ขั้นตอนที่ ๑ : ศึกษา รายละเอียดโครงการ	๑. โครงการมีระยะเวลาดำเนินงานนาน (มีปี เริ่มต้น แต่ไม่มีปีสิ้นสุดโครงการ) อาจทำให้ วัตถุประสงค์โครงการไม่สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน	✓		✓																
ขั้นตอนที่ ๒ : เสนอแผนงาน/ โครงการที่จะติดตาม ความก้าวหน้าต่อผู้บริหาร	๑. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการ/นโยบายของ ผู้บริหาร	✓		✓																
ขั้นตอนที่ ๓ : ประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ตรวจสอบแผนงาน/โครงการ	๑. มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โครงการ	✓		✓																

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	กิจกรรมมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
ขั้นตอนที่ ๔ : ออกแบบ รายงาน (กำหนดรูปแบบและ ระยะเวลาในการรายงาน กำหนดประเด็นและตัวชี้วัด)	๑. อาจมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรม/งบประมาณ ระหว่างดำเนินงาน	✓ การดำเนินการ การดำเนินงาน การดำเนินงาน	๑. ประสิทธิภาพ ๒. ประสิทธิภาพ ๓. ประสิทธิภาพ ๔. วัตถุประสงค์ ๕. วัตถุประสงค์ ๖. วัตถุประสงค์ ๗. วัตถุประสงค์ ๘. วัตถุประสงค์ ๙. วัตถุประสงค์ ๑๐. วัตถุประสงค์
ขั้นตอนที่ ๕ : รวบรวมและ จัดทำรายงานความก้าวหน้า ผลการดำเนินงานแผนงาน/ โครงการ (รวบรวมข้อมูลจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และ รวบรวมข้อมูลในพื้นที่)	๑. ผู้รับผิดชอบโครงการจากหน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการติดตาม โครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่ สมบูรณ์ เกิดความล่าช้าของกรรายงานผล ๒. มีหน่วยงานที่ดำเนินโครงการหลายหน่วยงาน	✓ การดำเนินการ การดำเนินงาน	✓ ๖. มีส่วนร่วม
ขั้นตอนที่ ๖ : เสนอรายงาน ความก้าวหน้าต่อผู้บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ	๑. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีการปรับเปลี่ยนข้อมูล	✓ การดำเนินการ การดำเนินงาน	๑. ประสิทธิภาพ ๒. ประสิทธิภาพ ๓. ประสิทธิภาพ ๔. วัตถุประสงค์ ๕. วัตถุประสงค์ ๖. วัตถุประสงค์ ๗. วัตถุประสงค์ ๘. วัตถุประสงค์ ๙. วัตถุประสงค์ ๑๐. วัตถุประสงค์

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและข้อกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการมีระยะเวลาดำเนินงานนาน (มีจุดเริ่มต้น แต่ไม่มีจุดสิ้นสุดโครงการ) อาจทำให้วัตถุประสงค์วัตถุประสงค์โครงการไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	๔	๒	๘	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการ/นโยบายของผู้บริหาร	๒	๒	๔	ต่ำ	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๓. มีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโครงการ	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๔. อาจมีการ ปรับเปลี่ยนกิจกรรม/ งบประมาณระหว่าง ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๕. ผู้รับผิดชอบ โครงการจาก หน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ติดตามโครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่ สมบูรณ์ เกิดความ ล่าช้าของการ รายงานผล	๓	๔	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๖. มีหน่วยงานที่ ดำเนินโครงการหลาย หน่วยงาน	๔	๓	๑๒	สูง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๗. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงาน ต่าง ๆ มีการรายงาน ล่าช้า และมีกร ปรับเปลี่ยนข้อมูล	๒	๔	๘	ปานกลาง	ปานกลาง	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการมีระยะเวลาดำเนินงาน (มีจุดเริ่มต้น แต่ไม่มีจุดสิ้นสุดโครงการ) อาจทำให้วัตถุประสงค์โครงการไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. มีการเปลี่ยนแปลงโครงการ/นโยบายของผู้บริหาร ๓. มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการ	การยอมรับ	-	-	-	-
		การยอมรับ	-	-	-	-
		การยอมรับ	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๔. อาจมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรม/งบประมาณระหว่างดำเนินงาน	การยอมรับ	-	-	-	-
	๕. ผู้รับผิดชอบโครงการจากหน่วยงานต่าง ๆ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการติดตามโครงการฯ ของศูนย์ประเมินผล ทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้าของจากรายงานผล	การลด/ควบคุม	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ และประสานงานผู้รับผิดชอบโครงการอย่างต่อเนื่อง *	-	-	เหมาะสม
	๖. มีหน่วยงานที่ดำเนินโครงการหลายหน่วยงาน	การลด/ควบคุม	เพิ่มช่องทางการประสานงานระหว่างหน่วยงานให้สะดวก รวดเร็วขึ้น	-	เหมาะสม	ศปผ.

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๗. ข้อมูลไม่สมบูรณ์เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีการปรับเปลี่ยนข้อมูล	การยอมรับ	-	-	-	-
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

หมายเหตุ : * กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ทั้ง ๓ ประเด็นความเสี่ยง ดำเนินการร่วมกัน

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑. โครงการมี ระยะเวลาดำเนินงาน นาน (มีจุดเริ่มต้น แต่ ไม่มีจุดสิ้นสุดโครงการ) อาจทำให้วัตถุประสงค์ โครงการไม่สอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน	ปาน กลาง		-	-	-	-	-
	๒. มีการเปลี่ยนแปลง โครงการ/นโยบายของ ผู้บริหาร	ต่ำ		-	-	-	-	-

ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)					
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๓. มีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โครงการ	ปาน กลาง	-	-	-	-	-
	๔. อาจมีการปรับเปลี่ยน กิจกรรม/งบประมาณ ระหว่างดำเนินงาน	ปาน กลาง	-	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)						
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๕. ผู้รับผิดชอบ โครงการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ มีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ติดตามโครงการฯ ของ ศูนย์ประเมินผล ทำให้ ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เกิด ความล่าช้าของการ รายงานผล	สูง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ *	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	-	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.		
	๖. มีหน่วยงานที่ดำเนิน โครงการหลายหน่วยงาน	สูง	เพิ่มช่องทางการประสานงาน ระหว่างหน่วยงานให้สะดวก รวดเร็วขึ้น	๑ ต.ค. ๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๖	-	มีช่องทางการ ประสานงานเพิ่ม มากขึ้น	ศปผ.		
	๗. ข้อมูลไม่สมบูรณ์ เนื่องจากหน่วยงานต่าง ๆ มีการรายงานล่าช้า และมีการปรับเปลี่ยน ข้อมูล	ปาน กลาง	จัดประชุมหน่วยงานต่าง ๆ *	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๖๕	๑๙,๐๐๐	จัดประชุมชี้แจง วิธีการรายงานผล ความก้าวหน้า โครงการ ให้กับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ศปผ.		
๓. ความเสี่ยงด้าน การเงิน									

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง		กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)					
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ							

แบบบริหารจัดการความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/สำนัก/สท.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ศูนย์สารสนเทศการเกษตร

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๓	โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการสินค้าเกษตร	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	๕	๑. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจไม่เข้าใจระบบไอที	อบรมเพิ่มพูนความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง
			๔	๒. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจทำงานไม่ครบถ้วนและรีบ	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล
			๖	๓. การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด	ติดตามงานอย่างใกล้ชิดกับผู้รับผิดชอบ
			๓	๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล
๖	โครงการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการแจ้งเตือนสินค้าเกษตร กิจกรรมการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการแจ้งเตือนสินค้าเกษตร และการบริหารจัดการข้อมูลเชิงพื้นที่	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	๖	๑. ความเสี่ยงด้านเทคนิค เช่น การแจ้งเตือนล่าช้า และภัยคุกคามจากภายนอกของเว็บไซต์ เป็นต้น	๑. จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้เกี่ยวกับไอที ๒. นำร่องพื้นที่ที่ปลอดภัยก่อนจะขยายพื้นที่ตามที่ได้ประกอบการวางแผน กำหนดแบ่งส่วนงาน ๓. ความปลอดภัยด้านข้อมูลกับเว็บไซต์ที่มั่นคง
๗	โครงการพัฒนาระบบการติดตามความเสี่ยงของสินค้าเกษตร	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	๓	๒. ผลประโยชน์ที่ได้รับจากการจัดการความเสี่ยงอาจถึงกับแปดเปื้อนที่กำหนด	วางแผนการใช้ข้อมูลประมาณให้เหมาะสม สามารถวิเคราะห์
			๖	๑. ผู้ประกอบการมีความเชี่ยวชาญไม่ครบถ้วนทุกประเภท	จัดการพื้นที่เดิมเปรียบเทียบกับพื้นที่อื่น เช่น ใกล้เคียง
			๓	๒. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากคุณสมบัติจำกัดของช่างเทคนิค	ติดตามวงรีดี และจัดกำหนดการระยะเวลาดำเนินงาน
๔	โครงการศูนย์ข้อมูลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพแจ้งเตือนสินค้าเกษตร	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	๔	๑. ไม่สามารถจัดการภาพสงฆ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ปรับปรุงข้อมูลงานเบื้องต้นใหม่
			๖	๒. เกิดข้อผิดพลาดจากเว็บไซต์ข้อมูลของ สท.	อบรมเชิงปฏิบัติการกับผู้เกี่ยวข้อง
			๓	๑. เจ้าหน้าที่มีความ คณ. ไม่ใส่ใจงาน เมื่อเวลาของการวิเคราะห์	ปรับปรุงประสิทธิภาพการแจ้งเตือนข้อมูลใหม่

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๒. ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน.....
 ประเด็นการพัฒนา...๓. การเกษตร.....

เป้าหมายประเด็นการพัฒนา.....พัฒนาข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและแผนปฏิบัติการภาคเกษตรและมาตรการทางการเกษตร
 โครงการ/กิจกรรม..โครงการจัดทำสารสนเทศเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการสินค้าเกษตร

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)												
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การบูรณาการ/บูรณาการ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ตอนของ	๔. รับผิดชอบ	๕. โปร่งใส	๖. ผู้มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. นวัตกรรม	๙. เสมอภาค	๑๐. การบูรณาการ				
ขั้นตอนที่ ๑ : การเตรียมงานวิชาการ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจไม่เข้าใจระเบียบวิธีการ	✓			✓													
ขั้นตอนที่ ๒ : การปฏิบัติงานภาคสนาม	๑. การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด	✓			✓													
	๒. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจดำเนินการไม่ครบถ้วนตามระเบียบวิธีที่กำหนด	✓			✓													
ขั้นตอนที่ ๓ : บันทึกข้อมูลประมวลผล และวิเคราะห์ข้อมูล	๑. เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลบันทึกข้อมูลผิดพลาด	✓			✓													

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)	
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับ ประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)		
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
	๒. ความเสี่ยงด้านการค้าเป็นงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจไม่เข้าใจระเบียบวิธีการ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
		๒.การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
		๓. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจดำเนินการไม่ครบถ้วนตามระเบียบ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๔.เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลบันทึกข้อมูลผิดพลาด	๑	๓	๓	ต่ำ	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง	

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจไม่เข้าใจระเบียบวิธีการ	ลด-ควบคุม	อบรมชี้แจงให้ควารู้กับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง	๒๖๓,๘๑๒	เหมาะสม	ศสส.
	๒.การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด	ลด-ควบคุม	ติดตามงานอย่างใกล้ชิดกับผู้รับผิดชอบ	๐	เหมาะสม	ศสส.
	๓. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจดำเนินการไม่ครบถ้วนตามระเบียบวิธีที่กำหนด	ลด-ควบคุม	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล	๗๐,๐๐๐	เหมาะสม	ศสส.
	๔.เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลบันทึกข้อมูลผิดพลาด	ลด-ควบคุม	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล	๐	เหมาะสม	ศสส.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจไม่เข้าใจระเบียบ วิธีการ		ปานกลาง	อบรมชี้แจงให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง	พ.ย.-ธ.ค. ๖๕	๒๖๓,๘๑๒	เจ้าหน้าที่เข้าใจระเบียบ วิธีการสำรวจ	คสส.
	๒.การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด		ปานกลาง	ติดตามงานอย่างใกล้ชิดกับ ผู้รับผิดชอบ	ม.ค. -ก.ย. ๖๖	๐	ปฏิบัติงานได้ตรงตามแผน ที่กำหนด	คสส.
	๓. เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจดำเนินการไม่ ครบถ้วนตามระเบียบวิธีที่กำหนด		ปานกลาง	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล		๗๐,๐๐๐	เจ้าหน้าที่สำรวจสามารถ ดำเนินการได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบวิธี	คสส.
	๔.เจ้าหน้าที่ผู้บันทึกข้อมูลบันทึกข้อมูล ผิดพลาด		ต่ำ	ตรวจสอบคุณภาพข้อมูล		๐	เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล สามารถบันทึกได้อย่าง ถูกต้อง	คสส.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ								

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการเกษตรสร้างมูลค่า และด้านการปรับสมดุลและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการภาครัฐ.....
 ประเด็นการพัฒนา.....การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรต่อหน่วยมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในเรื่องการประเมินเนื้อที่และผลผลิตสินค้าเกษตรด้วยเทคโนโลยีภูมิสารสนเทศ (แผน ๐๓๐๖๐๑) ในองค์ประกอบปัจจัยการผลิตด้านข้อมูลสารสนเทศด้านการเกษตร (F๐๑๐๒) และการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต (F๐๔๐๑) และการพัฒนาระบบบริหารงานภาครัฐ.....
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา.....ภาครัฐมีขีดสมรรถนะสูงเทียบเท่ามาตรฐานสากลและมีความคล่องตัว.....
 โครงการ/กิจกรรม.....โครงการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการพาณิชย์ผลผลิตสินค้าเกษตร/กิจกรรมการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีภูมิสารสนเทศในการพาณิชย์ผลผลิตสินค้าเกษตร และการบริหารจัดการข้อมูลเชิงพื้นที่.....

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน)		กิจกรรมที่เกี่ยวข้อ (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ)																
		กลยุทธ์	การเฝ้าระวัง	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุมของ	๔. รับผิดชอบ	๕. ไปร่งใส	๖. ผู้มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. บุคลากร	๙. เสริมภาค	๑๐. การมุ่งเน้นยุทธศาสตร์							
ขั้นตอนที่ ๑ : กระบวนการจัดซื้อ/จัดหาอุปกรณ์ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์สำหรับการดำเนินงาน	๑. ช่วงเวลาในการได้รับการจัดสรรงบประมาณ	✓																		
	๒. การจัดทำร่าง TOR ที่ค่อนข้างมีรายละเอียดทางเทคนิคมาก																			

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	หลักทรัพย์บางประเภทที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
<p>ขั้นตอนที่ ๒ : การสำรวจหาแปลงตัวอย่าง</p> <p>ขั้นตอนที่ ๓ : การจัดเก็บข้อมูลภาคสนาม เพื่อหาค่าการเจริญเติบโตของพืช พืชภูมิศาสตร์ และผลผลิตต่อไร่(ข้าวนาปี) และการบินถ่ายภาพด้วยเครื่องโดรน (ปาล์มน้ำมัน)</p>	<p>๑. แปลงตัวอย่างที่หาอาจมีความหลากหลาย (Heterogenous) ของข้อมูลในแปลงตัวอย่างกับแปลงข้างเคียง ซึ่งอาจมีผลต่อการวิเคราะห์</p> <p>๑. เครื่องมือมีเพียง ๑ ชุดสำหรับงานพยากรณ์ผลผลิตต่อไร่ แต่จำเป็นต้องเก็บข้อมูลภาคสนามให้ครบตามตัวอย่างที่กำหนด</p>	<p>การดำเนินการ ✓</p> <p>การบูรณาการ</p> <p>การบูรณาการ/เฉพาะพื้นที่</p>	<p>๑. ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ครอบคลุม</p> <p>๔. ครอบคลุม</p> <p>๕. ไปรษณีย์</p> <p>๖. ผู้มีส่วนร่วม</p> <p>๗. กระจายอำนาจ</p> <p>๘. บูติธรรม</p> <p>๙. เสมอภาค</p> <p>๑๐. การมุ่งเน้นอุปทาน</p>

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	ผลกระทบจากวิกฤตที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
ขั้นตอนที่ ๔ : การจัดเตรียมข้อมูลภาพถ่ายดาวเทียมและข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการวิเคราะห์	<p>๑. ในกระบวนการเตรียมข้อมูลภาพถ่ายดาวเทียม (Pre-processing) อาจมีการลดทอนรายละเอียดของภาพบ้าง โดยเฉพาะอย่างยิ่งภาพถ่าย SAR (Synthetic Aperture Radar) Sensor</p> <p>๒. ข้อมูลภาพถ่ายดาวเทียมในระบบ Optical Sensor อาจมีปัญหาในเรื่องเมฆปกคลุม โดยเฉพาะช่วงมรสุม</p>	<p>การดำเนินการ ✓</p> <p>การเฝ้าระวัง</p> <p>กฎหมาย/ระเบียบ</p>	<p>๑. ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ครอบคลุม</p> <p>๔. รับผิดชอบ</p> <p>๕. โปร่งใส</p> <p>๖. มีส่วนร่วม</p> <p>๗. กระจายอำนาจ</p> <p>๘. ยุติธรรม</p> <p>๙. เสถียรภาพ</p> <p>๑๐. การมุ่งเน้นคุณค่า</p>

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสียด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	กิจกรรมวิภลัที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
ขั้นตอนที่ ๕ : การวิเคราะห์ ความสัมพันธ์ การสร้าง แบบจำลองพยากรณ์ผลผลิต “ข้าวป๊อ” และการ ประเมินเนื้อที่ยืนต้น “ปาล์ม น้ำมัน” ด้วย AI	๑. ต้องกำหนดวิธีการประเมินเนื้อที่ด้วย AI ที่ เหมาะสมที่เหมาะสมต่อการวิเคราะห์กับปาล์ม น้ำมัน	กลยุทธ์ การดูแลระบบ การเก็บ กฏหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ ๒. ประสิทธิภาพ ๓. ครอบคลุม ๔. ปลอดภัย ๕. มีส่วนร่วม ๖. กระจายอำนาจ ๗. บูติธรรม ๘. ครอบคลุม ๑๐. การมุ่งเน้นอนาคต
ขั้นตอนที่ ๖ : การทดสอบ/ ประเมินผลความถูกต้อง	๑. ข้อมูลที่จะนำมาเปรียบเทียบควรเป็นข้อมูลที่ ได้จากสนาม หรือข้อมูลสถิติอื่นๆ ที่ต้องมีค่า ถูกต้องของข้อมูลสูง เหมาะต่อการเปรียบเทียบ ผลลัพธ์	✓	

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกาหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านเทคนิค เช่น การแปลงตัวอย่าง และการเก็บข้อมูล ภาคสนาม ตลอดจน เครื่องมือ	๑	๒	๒	ต่ำ	ยอมรับได้	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรต้องสอดคล้องกับแผนเงินที่กำหนด	๑	๑	๑	ต่ำ	ยอมรับได้	<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านกาปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านเทคนิค เช่น การแปลงตัวอย่าง และการเก็บข้อมูลภาคสนาม ตลอดจนเครื่องมือ	๑) การทำความเข้าใจและฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่จะออกสำรวจให้ชัดเจน ๒) กำหนดเงื่อนไขในการเก็บข้อมูลและค่าพารามิเตอร์ในกิจกรรมต่างๆ ให้ชัดเจน	๑) จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่/ผู้วิเคราะห์ก่อนปฏิบัติงาน ๒) นำกรอบพื้นที่ที่แปลวิเคราะห์จากปีที่ผ่านมาใช้ ประกอบการวางแผน กำหนดแปลงตัวอย่าง ๓) วางแผนการดำเนินงาน จัดเก็บข้อมูลให้รอบคอบ	-	มาก	คสส.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	ความเสี่ยงในการได้รับการจัดสรรงบประมาณ	๑) วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับกิจกรรม	วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เหมาะสมตามกรอบเวลา	-	มาก	คสส.
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง			ระดับ ประเมิน (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)							
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	ความเสี่ยงด้านเทคนิค เช่น การแปลงตัวอย่าง และการเก็บข้อมูล ภาคสนาม ตลอดจน เครื่องมือ	๑	๑) จัดทำคู่มือ/เงื่อนไขตั้งแต่ ละขั้นตอนให้ชัดเจน	ธ.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	-		เพื่อจัดปัญหาที่ อาจเกิดขึ้นใน ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ศสส.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ								

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ..๒....

ประเด็นการพัฒนา

เป้าหมายการพัฒนา

โครงการ/กิจกรรม

.....ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน.....

ประเด็นที่ ๓ การเกษตร

พัฒนาข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและแผนปฎิ

.....โครงการพัฒนาระบบการศึกษาคอมพิวเตอร์แม่ข่ายแบบเสมือน
และระบบบริหารจัดการข้อมูล.....

ตราและมาตรการทางการเกษตร

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบที่เกี่ยวข้อ (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)											
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	แผน	นโยบาย/แผนปฏิบัติการ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ความปลอดภัย	๓. ความคุ้มค่า	๔. ความยั่งยืน	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. กระบวนการ	๘. บุคลากร	๙. เสถียรภาพ	๑๐. การมุ่งเน้น		
ขั้นตอนที่ ๑ : ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้โครงการ	๑.																
	๒.																
ขั้นตอนที่ ๒ : จัดทำครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และติดตั้งพร้อมทดสอบการทำงานทั้งระบบ	๑. การดำเนินงานไม่ไปตามแผน		✓														
	การส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากครุภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ																
ขั้นตอนที่ ๓ : ฝึกอบรมการใช้งานและดูแลระบบทั้งหมดภายใต้โครงการ	๑. ผู้ดูแลระบบขาดความเชี่ยวชาญ		✓														
	เนื่องจากเป็นระบบ/อุปกรณ์ใหม่																
๓.																	

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกาหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน	๑	๓	๓	ต่ำ	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	การส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากครุภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ						
	ผู้ดูแลระบบขาดความเชี่ยวชาญเนื่องจากเป็นระบบ/อุปกรณ์ใหม่	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)	
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การส่งมอบงานล่าช้าเนื่องจากครูวิทยากรนำเข้าจากต่างประเทศ	การลด/ควบคุม	ติดตาม/เร่งรัด และจัดทำแผนขยายระยะเวลาดำเนินงาน	-	เหมาะสม	ศสส.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	ผู้ดูแลระบบขาดความเชี่ยวชาญเนื่องจากเป็นระบบ/อุปกรณ์ใหม่	การลด/ควบคุม	จัดอบรมเพิ่มเติม/เรียนรู้แหล่งอื่น เช่น อินเทอร์เน็ต	๒๐,๐๐๐ บาท	เหมาะสม	ศสส.
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง		กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)					
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์							
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน การส่งมอบงานล่าช้า เนื่องจากครุภัณฑ์ นำเข้าจากต่างประเทศ	ต่ำ	ติดตาม/เร่งรัด และจัดทำ แผนขยายระยะเวลา ดำเนินงาน	๖ เดือน	-	ได้รับครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	คสส.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน	ผู้ดูแลระบบขาดความ เชี่ยวชาญเนื่องจากเป็น ระบบ/อุปกรณ์ใหม่	ปาน กลาง	จัดอบรมเพิ่มเติม/เรียนรู้ แหล่งอื่น เช่น อินเทอร์เน็ต	๑๒ เดือน		บุคลากรผู้ดูแล ระบบมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ มากขึ้น	คสส.
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ							

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๔. ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม.....
 ประเด็นการพัฒนา...๑๖. เศรษฐกิจฐานราก.....
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา.....สนับสนุนการพัฒนาศักยภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคของเกษตรกร
 โครงการ/กิจกรรม..โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)		ผลกระทบภาคที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)													
		กลยุทธ์	การบูรณาการ	กอบุระ/อเนกนัย	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. รับผิดชอบ	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. เคารพอำนาจอ	๘. ยุติธรรม	๙. เสมอภาค	๑๐. การประสานงาน			
กิจกรรมที่ ๑ : พัฒนา ศักยภาพเศรษฐกิจการเกษตร อาสาประจำศูนย์เรียนรู้การ เพิ่มประสิทธิภาพการผลิต สินค้าเกษตร	๑.เจ้าหน้าที่อบรม ศกอ. ได้ไม่ครบ เนื่องจาก สถานการณ์โควิด ๑๙			✓													

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (v) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)	ผลกระทบมาบิลที่เกี่ยวข้อง (v) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)
กิจกรรมที่ ๒ : จัดทำข้อมูล กรอบตัวอย่างสำหรับการ สำรวจ (Sampling for List Frame Survey) โดย อาสาสมัครเกษตรหมู่บ้าน	๑. เกิดข้อผิดพลาดจากการบันทึกข้อมูลของ ออกม.	<input type="checkbox"/> ภัยแล้ง <input type="checkbox"/> การขาดแคลนบุคลากร <input checked="" type="checkbox"/> ความผิดพลาดในการดำเนินงาน <input type="checkbox"/> ความเสียหาย	<input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input checked="" type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย
กิจกรรมที่ ๓ : ศึกษาแนวทาง การลดความเหลื่อมล้ำในภาค เกษตร	๑. ไม่สามารถทำกิจกรรมภาคสนามได้ อย่างเต็มที่เนื่องจากภาวะระบาดของโรค โควิด ๑๙	<input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input checked="" type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย	<input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย <input checked="" type="checkbox"/> ความเสียหาย <input type="checkbox"/> ความเสียหาย

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับ ประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน		๑	๓	๓	ต่ำ	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๔. ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ	๓	๓	๙	ปานกลาง	ปานกลาง	<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๑. เกิดข้อผิดพลาดจากการบันทึกข้อมูลของ ออกม.	ลด-ควบคุม	อบรมชี้แจงให้ความรู้ให้กับ ออกม. และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง		เหมาะสม	คสส.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่อบรม ศกอ. ได้ไม่ครบ เนื่องจากสถานการณ์โควิด ๑๙	ลด-ควบคุม	ปรับเปลี่ยนวิธีการอบรมด้วยเทคโนโลยีสมัยใหม่		เหมาะสม	คสส.
	๒. ไม่สามารถทำกิจกรรมภาคสนามได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากการระบาดของโรคโควิด ๑๙	ลด-ควบคุม	ปรับเปลี่ยนหมู่บ้านเป้าหมายใหม่		เหมาะสม	สวศ.

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง		ระดับประเมิน (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)							
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑. เกิดข้อผิดพลาดจากการ บันทึกข้อมูลของ ออกม.		ปานกลาง	อบรมชี้แจงให้ความรู้ให้กับ ออกม. และเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง	ธ.ค. ๖๕ -ก.ย. ๖๖		ออกม. และเจ้าหน้าที่ เข้าใจระเบียบ วิธีการสำรวจ	คสส.
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่อบรม ศกอ. ได้ไม่ ครบ เนื่องจากสถานการณ์ โควิด ๑๙		ต่ำ	ปรับเปลี่ยนวิธีการอบรมด้วย เทคโนโลยีสมัยใหม่	ธ.ค. ๖๕ -ก.ย. ๖๖		ศกอ. สามารถเข้า ร่วมกิจกรรมได้	คสส.
	๒. ไม่สามารถทำกิจกรรม ภาคสนามได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากกระบาดของ โรคโควิด ๑๙		ปานกลาง	ปรับเปลี่ยนหมู่บ้าน เป้าหมายใหม่	ธ.ค. ๖๕ -ก.ย. ๖๖		ได้หมู่บ้าน เป้าหมายตาม วัตถุประสงค์	สวศ.

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/สำนัก/สท.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๑	การศึกษาพัฒนาแนวทางความร่วมมือกับสถานศึกษาวิจัยเชิงการนำสิ่งประดิษฐ์ไปใช้ทางการเกษตร รวมถึงส่งเสริมการเกษตรส่วนเกินมาใช้ประโยชน์	สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา (สท.)	๑	๑. การที่กระบวนการวิจัยเชิงการนำสิ่งประดิษฐ์ไปใช้ทางการเกษตร (๓ New normal) เช่น ที่ยังประสบข้อขัดข้อง หรือสถานการณ์ที่ระบาด	๑. งดเว้นการปฏิบัติงานและปรับใช้รูปแบบการทำงานที่ปลอดภัย เช่น การใช้โทรศัพท์, ระบบ Zoom, การส่งเอกสารแทนการพบปะ ๒. การสร้างเครือข่าย (Network) ในการบริหารงานวิจัย ๓. การกำกับดูแล ภายใต้คณะกรรมการพิจารณาโครงการวิจัยและประเมินผล
			๑	๒. ระยะเวลาในการดำเนินงานวิจัย	

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง
 ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน
 ประเด็นการพัฒนา เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำข้อมูลสารสนเทศการเกษตรและนโยบายมาตรการและแผนพัฒนาการเกษตร
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา สาธารณชนและภาคเกษตร นำไปสู่การขับเคลื่อนการพัฒนาภาคเกษตรของประเทศ
 โครงการ/กิจกรรม การศึกษาวิจัยแนวทางการสร้างมูลค่าเพิ่มทางเศรษฐกิจจากการนำวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตรรวมทั้งผลผลิตทางการเกษตรส่วนเกินมาใช้ประโยชน์

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				หลักธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)													
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	กฎหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. โปร่งใส	๕. มีส่วนร่วม	๖. กระจายอำนาจ	๗. นวัตกรรม	๘. เสมอภาค	๑๐. การมุ่งเน้นคุณภาพ						
ขั้นตอนที่ ๑ : สำรวจและเก็บรวบรวมข้อมูลเชิงลึกจากเกษตรกร กลุ่มเกษตรกร สถาบันเกษตรกร ผู้ประกอบการตลอดจนหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง	การเก็บรวบรวมข้อมูลในพื้นที่ภายใต้สถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนในยุค New normal เช่น พื้นที่ประสบภัยพิบัติ หรือสถานการณ์โรคระบาด	✓																	
ขั้นตอนที่ ๒ : จัดทำรายงานผลการศึกษา	ระยะเวลาในการจัดทำวิจัย	✓																	

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการทำงาน	๑. การเก็บรวบรวมข้อมูลในพื้นที่ภายใต้สถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนในยุค New normal เช่น พื้นที่ประสบภัยพิบัติหรือสถานการณ์โรคระบาด	๑	๑	๑	ต่ำ		<input checked="" type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒.ระยะเวลาในการจัดทำงานวิจัย	๑	๑	๑	ต่ำ		

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ประมาณ การงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสม ของกิจกรรม ควบคุม (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑. การเก็บรวบรวม ข้อมูลในพื้นที่ภายใต้ สถานการณ์ที่มีความไม่ แน่นอนในยุค New normal เช่น พื้นที่ ประสบภัยพิบัติ หรือ สถานการณ์โรคระบาด	ยอมรับ	- ปรับแผนการปฏิบัติงาน และปรับเปลี่ยนรูปแบบ การปฏิบัติงาน เช่น การใช้ โทรศัพท์, ระบบ Zoom, การส่งแบบสอบถามทาง ไปรษณีย์ - การสร้างเครือข่าย (Network) ในการเก็บ รวบรวมข้อมูล			สวศ.

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ต่อ)	๒.ระยะเวลาในการจัดทำงานวิจัย	ยอมรับ	- การกำกับดูแล ภายใต้อคณะทำงานวิชาการ สวศ. - การกำกับ ดูแล ภายใต้อคณะกรรมการพิจารณาโครงการวิจัยและประเมินผล			สวศ.
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	๑. การเก็บรวบรวมข้อมูล ในพื้นที่ภายใต้สถานการณ์ ที่มีความไม่แน่นอนในยุค New normal เช่น พื้นที่ ประสบภัยพิบัติ หรือ สถานการณ์โรคระบาด	ต่ำ	- ปรับแผนการปฏิบัติงาน และปรับเปลี่ยนรูปแบบ การปฏิบัติงาน เช่น การใช้ โทรศัพท์, ระบบ Zoom, การส่งแบบสอบถามทาง ไปรษณีย์ - การสร้างเครือข่าย (Network) ในการเก็บ รวบรวมข้อมูล	ม.ค.- เม.ย.๖๖	-	สามารถ ดำเนินการได้ตาม แผน	สวศ.	
	๒. ระยะเวลาในการจัดทำ งานวิจัย	ต่ำ	- การกำกับดูแล ภายใต้อ คณะทำงานวิชาการ สวศ. - การกำกับ ดูแล ภายใต้อ คณะกรรมการพิจารณา โครงการวิจัยและ	ต.ค.๖๕-ก.ย. ๖๖	-	งานวิจัยแล้วเสร็จ ตามกำหนดเวลา	สวศ.	

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)						
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ								

แบบบริหารจัดการความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/สำนัก/สท.
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒

ลำดับ	โครงการ/กระบวนการ	หน่วยงานรับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)	ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
๑	โครงการจัดการแผนพัฒนาเศรษฐกิจการเกษตร เพื่อสนับสนุนการบริการจัดการสินค้าเกษตร กิจกรรม ติดตามสถานการณ์การผลิตสินค้าเกษตรรายวันและสถานการณ์ราคาสินค้าเกษตรที่สำคัญในระบอบใหม่ / วิทยุชุมชนด้านเศรษฐกิจการเกษตรและวิทยุกระจายเสียง โดยเศรษฐกิจการเกษตรอาสา (๓๓) ๘๒๒ ย้ำ๓๐	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ (สท.๑-๑๒)	๑๔	๑. ผลประโยชน์ที่ได้รับจากการไม่พิจารณาผลกระทบด้านปริมาณของสินค้าที่ซื้อขายในตลาด คือ จำนวนขาดแคลนสินค้า การขาดความชัดเจนด้านราคา การขาดความชัดเจนด้านปริมาณ และเกิดความไม่มั่นคงด้านปริมาณสินค้า	ขอรับสนับสนุนแหล่งข้อมูล เจ้าหน้าที่สำนักงานเกษตรที่รับผิดชอบสินค้าเกษตร ให้ สท. ๑.๑๒ รายงานข้อมูลตลาดทั้งผู้ค้าและผู้รับซื้อ
๒	โครงการรับทุนค่าเลี้ยงชีพจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการขยายผลโครงการหลวง โครงการรับ ทุนค่าเลี้ยงชีพจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการขยายผลโครงการหลวง	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ (สท.๑-๑๒)	๑๔	๑. การที่จังหวัดยังไม่มีความสำคัญ / ประเด็นปัญหาในการศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน	จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ กับ สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐ และ สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐ ขอรับทุนค่าเลี้ยงชีพจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการขยายผลโครงการหลวง
๓	โครงการบริการจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของอาหารและยา โครงการบริการจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของอาหารและยา	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ (สท.๑-๑๒)	๑๔	๑. การที่จังหวัดยังไม่มีความสำคัญ / ประเด็นปัญหาในการศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน	ร่วมบูรณาการข้อมูล และความคิดเห็น และชี้แจงแผนงานจาก ผู้ประกอบการ และผู้เกี่ยวข้อง ในการจัดทำร่างระเบียบปฏิบัติให้มีความชัดเจน โดยขอรับทุนค่าเลี้ยงชีพจากกองทุนเพื่อส่งเสริมการขยายผลโครงการหลวง
๔	โครงการติดตามและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตร โครงการติดตามและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตร	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ (สท.๑-๑๒)	๑๔	๑. การที่จังหวัดยังไม่มีความสำคัญ / ประเด็นปัญหาในการศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน	จัดทำคู่มือการติดตามการ และถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับเกษตรกร รวมทั้งหน่วยงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจังหวัด
๕	โครงการติดตามและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตร โครงการติดตามและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตร	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ (สท.๑-๑๒)	๕	การสังเกตการณ์ในพื้นที่จังหวัดที่รับผิดชอบ	ขอรับการสนับสนุนจาก สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐ และ สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐ ขอรับการสนับสนุนจาก สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐ และ สท. ๑.๑๒ ย้ำ๓๐

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง
 ยุทธศาสตร์ที่ ยุทธศาสตร์เกษตรสร้างมูลค่า
 ประเด็นการพัฒนา เกษตรชีวภาพ
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา สินค้าเกษตรชีวภาพมีมูลค่าเพิ่มขึ้น
 โครงการ/กิจกรรม โครงการสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร กิจกรรมสร้างมูลค่าเพิ่มจากวัสดุเหลือใช้ทางการเกษตร

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน(✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน)		ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง(✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ)																	
		กลยุทธ์ (๓)	กลยุทธ์ (๔)	กลยุทธ์ ๑ ยุทธศาสตร์ ๑	กลยุทธ์ ๒ ยุทธศาสตร์ ๒	กลยุทธ์ ๓ ยุทธศาสตร์ ๓	กลยุทธ์ ๔ ยุทธศาสตร์ ๔	กลยุทธ์ ๕ ยุทธศาสตร์ ๕	กลยุทธ์ ๖ ยุทธศาสตร์ ๖	กลยุทธ์ ๗ ยุทธศาสตร์ ๗	กลยุทธ์ ๘ ยุทธศาสตร์ ๘	กลยุทธ์ ๙ ยุทธศาสตร์ ๙	กลยุทธ์ ๑๐ ยุทธศาสตร์ ๑๐								
ขั้นตอนที่ ๑ : การจัดทำเค้าโครงการงานศึกษาวจัย	๑. การจัดทำ/เขียนที่มาความสำคัญ / ประเด็น ปัญหาเพื่อการศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน ๒. ๓.	/																			
ขั้นตอนที่ ๒ : การเลือกใช้เครื่องมือในการ ทำงานศึกษาวจัย	๑. นักวิจัยของ สศท.๑-๑๒ ยังขาดความเข้าใจใน เครื่องมือวิจัยที่เลือกใช้ ๒. ๓.	/																			

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและข้อกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	-การจัดทำ/เขียนที่มา ความสำคัญ / ประเด็น ปัญหาเพื่อการ ศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน	๓	๓	๙	ปานกลาง		<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	-นักวิจัยของ สศท. ๑-๑๒ ยังขาดความ เข้าใจในเครื่องมือวิจัยที่ เลือกใช้	๓	๓	๙	ปานกลาง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านกรปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (ลบ.) (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	-การจัดทำ/เขียนที่มาความสำคัญ / ประเด็นปัญหาเพื่อการศึกษาวิจัย ยังไม่ชัดเจน	ลด - ควบคุม	-ร่วมบูรณาการข้อมูล ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำประเด็นปัญหาใหม่ ความชัดเจน	-	เหมาะสม	ส่วนวิจัยและประเมินผล สศท.๑-๑๒
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	-นักวิจัยของ สศท.๑-๑๒ ยังขาดความเข้าใจในเครื่องมือวิจัยที่เลือกใช้	ลด - ควบคุม	-จัดอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับนักวิจัยในเรื่องที่กำลังจะศึกษา	๐.๒๕๐๐	เหมาะสม	
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ลบ.) (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
(๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์									
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	-การจัดทำ/เขียนที่มาก ความสำคัญ / ประเด็น ปัญหาเพื่อการศึกษาวិจัย ยังไม่ชัดเจน	ปานกลาง		-ร่วมบูรณาการข้อมูล ความ คิดเห็น และข้อเสนอแนะจาก ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อ จัดทำประเด็นปัญหาให้มี ความชัดเจน	๕ เดือน	-	-ประเด็นการศึกษาที่มีความชัดเจน สามารถจัดทำร่างข้อเสนอ โครงการวิจัยที่มีความสมบูรณ์ และนำไปใช้ดำเนินการในขั้นตอน ต่อไปได้	ส่วนวิจัยและ ประเมินผล ศศท.๑-๑๒	
๓. ความเสี่ยง									
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ	-นักวิจัยของ ศศท.๑-๑๒ ยังขาดความเข้าใจใน เครื่องมือวิจัยที่เลือกใช้	ปานกลาง		-จัดอบรมถ่ายทอดองค์ความรู้	๕ วัน	๐.๒๕๐๐	-นักวิจัยมีความเข้าใจในเครื่องมือ ที่ใช้ศึกษาวิจัยและสามารถนำไป ประยุกต์ใช้กับงานวิจัยได้อย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น		

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ยุทธศาสตร์โครงสร้างมูลค่า.....
 ประเด็นการพัฒนา.....การพัฒนากระบวนการเป็นเวทีการเกษตร.....
 เป้าหมายประเด็นการพัฒนา ประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรต่อหน่วยมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น.....
 โครงการ บริหารจัดการการผลิตสินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri - Map) /
 กิจกรรม ศึกษาแนวทางการจัดทำเขตส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่สำคัญ

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน)				ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ)															
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเฝ้าระวัง	กฎหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. รับผิดชอบต่อ	๕. โปร่งใส	๖. ผู้มีส่วนร่วม	๗. กระบวนการ	๘. บุคลากร	๙. เสถียรภาพ	๑๐. การมุ่งเน้นความยุติ						
ขั้นตอนที่ ๑ : การศึกษาแนวทางการจัดทำเขต ส่งเสริมการปลูกพืชเศรษฐกิจที่ สำคัญ ขั้นตอนที่ ๒ :	๑. การจัดทำโครงการ และองค์ความรู้ของนักวิชาการ ที่รับผิดชอบงาน ยังมีประสบการณ์ในการจัดทำแนวทาง ไม่มากนัก อาจไม่ครอบคลุมทุกมิติของการบริหาร จัดการพื้นที่ ๑. ๒. ๓.	/																			

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและข้อกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	ระดับที่ยอมรับได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การจัดทำโครงการ และองค์ความรู้ของ นักวิชาการที่รับผิดชอบยังมีประสบการณ์ ไม่การจัดทำแนวทาง ไม่มากนัก อาจไม่ครอบคลุมทุกมิติของการบริหารจัดการพื้นที่	๓	๓	๙			<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ประมาณ การงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสม ของกิจกรรม ควบคุม (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	การจัดทำโครงการ และองค์ความรู้ของ นักวิชาการที่ รับผิดชอบงาน ยังมี ประสบการณ์ในการ จัดทำแนวทางฯ ไม่ มากนัก อาจไม่ ครอบคลุมทุกมิติของ การบริหารจัดการ	ควบคุมความเสี่ยง	จัดทำคู่มือการจัดทำ โครงการ และถ่ายทอดองค์ ความรู้ให้จนท. รวมทั้ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน	-	-	ส่วนแผนพัฒนา เขตเศรษฐกิจ การเกษตร สศท.๑-๑๒
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	การจัดทำโครงการ และ องค์ความรู้ของ นักวิชาการที่รับผิดชอบ งาน ยังมีประสิทธิภาพ ในการจัดทำแนวทางฯ ไม่ มากนัก อาจไม่ครอบคลุม ทุกมิติของการบริหาร จัดการ	๙	จัดทำคู่มือการจัดทำโครงการ และถ่ายทอดองค์ความรู้ให้ นักวิชาการที่รับผิดชอบงาน พร้อมสื่อสารการทำงานให้ ชัดเจน	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖	-		มีคู่มือการจัดทำ โครงการ และ จนท.มีความรู้ใน งานที่รับผิดชอบหมาย	ส่วนแผนพัฒนา เขตเศรษฐกิจ การเกษตร สศท.๑-๑๒
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ								

แบบฟอร์มที่ ๑.๑ การระบุความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ที่ยุทธศาสตร์เกษตรสร้างมูลค่า.....
 ประเด็นการพัฒนา.....การพัฒนาระบบนิเวศการเกษตร.....

เป้าหมายประเด็นการพัฒนา.....ประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรต่อหน่วยมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น.....

โครงการ/กิจกรรม โครงการติดตามและวิเคราะห์สถานการณ์แนวโน้มภาคเกษตร /กิจกรรม การประมาณการแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจการเกษตรระดับภูมิภาคและประเทศ

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบที่เกี่ยวข้อ (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)														
		กลยุทธ์	การดำเนินการ	การเงิน	กฎหมาย/ระเบียบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ครอบคลุม	๔. รับผิดชอบ	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. กระจายอำนาจ	๘. นวัตกรรม	๙. เสถียรภาพ	๑๐. การมุ่งเน้นความยุติธรรม					
ขั้นตอนที่ ๑ : การประมาณการแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจการเกษตรระดับภูมิภาคและประเทศ	๑. มีการสังเวยความเสี่ยงจนเวียนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ทำให้การเรียนรู้สั่งสม องค์ความรู้ และประสบการณ์ด้านการจัดทำรายงานภาวะฯ ระดับจังหวัด ไม่ต่อเนื่อง	/	/																	
ขั้นตอนที่ ๒ :																				

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน (๖)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						<input type="checkbox"/> การยอมรับ
						<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
						<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
						<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การสับเปลี่ยนหมุนเวียน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ทำให้การเรียนรู้และสั่งสม ประสบการณ์ไม่ต่อเนื่อง	๓	๓	๙		<input type="checkbox"/> การยอมรับ
						<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
						<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
						<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						<input type="checkbox"/> การยอมรับ
						<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
						<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
						<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						<input type="checkbox"/> การยอมรับ
						<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
						<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
						<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การเปลี่ยนแปลงหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ทำให้การเรียนรู้และส่งมอบประสบการณ์ไม่ต่อเนื่อง		ทบทวนการจัดทำคู่มือภาวะฯ ระดับจังหวัด ถ่ายทอดองค์ความรู้และ ร่วมทั้งบูรณาการข้อมูลจากทุกหน่วยงานและภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง แม่นยำ			ส่วนแผนพัฒนา เขตเศรษฐกิจ การเกษตร สศท.๑-๑๒
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)						
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์								
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน	การสืบเปลี่ยนหมุนเวียน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ทำให้การเรียนรู้และสั่งสม ประสบการณ์ไม่ต่อเนื่อง		ทบทวนการจัดทำคู่มือภาวะฯ ระดับจังหวัด ถ่ายทอดองค์ ความรู้ รวมทั้งบูรณาการข้อมูล จากทุกหน่วยงานและภาคส่วนที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ถูกต้อง แม่นยำ	ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๖			ผลการวิเคราะห์ถูกต้องแม่นยำ สะท้อนสภาพจริงของพื้นที่ เป็นที่ น่าเชื่อถือของหน่วยงานระดับพื้นที่ เพื่อนำไปสู่การนำไปใช้ประโยชน์ใน การวางแผน ปรับปรุงกิจกรรม แผนงาน โครงการระดับพื้นที่ ฯ	ส่วน แผนพัฒนา เขตเศรษฐกิจ การเกษตร สศท.๑-๑๖
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน								
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ								

ขั้นตอนการดำเนินงาน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ความเสี่ยงด้าน (✓) (เลือกเพียง ๑ ด้าน) (๓)				ผลกระทบมาภิบาลที่เกี่ยวข้อง (✓) (เลือกเพียง ๑ ข้อ) (๔)									
		การดำเนินการ	การประเมินการ	การเฝ้าระวัง/ระบอบ	การเฝ้าระวัง/ระบอบ	๑. ประสิทธิภาพ	๒. ประสิทธิภาพ	๓. ความปลอดภัย	๔. รับผิดชอบต่อ	๕. โปร่งใส	๖. มีส่วนร่วม	๗. กระบวนการ	๘. นวัตกรรม	๙. เสริมภาค	๑๐. การมุ่งเน้นความ
ขั้นตอนที่ ๑ : ติดตามรายงานราคา รายสัปดาห์ ภาวะการผลิตรายเดือน และภัยพิบัติตามฤดูกาล จากเศรษฐกิจการเกษตรอาสา (ศกอ.) (ต่อ)	๒. ศกอ. รายงานข้อมูลสินค้าเกษตรที่เป็นแหล่งผลิตสำคัญไม่ครบถ้วนทุกชนิด และไม่ต่อเนื่อง / บางพื้นที่ไม่รายงานข้อมูลสถานการณ์ภัยพิบัติเชิงลึก ทำให้ไม่ค่อมข้อมูลเชิงลึกระดับพื้นที่ รายงานเสนอผู้บริหารส่วนกลาง	✓				✓									
ขั้นตอนที่ ๒ : รับข้อมูลจากศกอ. และตรวจสอบความครบถ้วนของข้อมูล		✓				✓									
ขั้นตอนที่ ๓ : บันทึกข้อมูลลงฐานข้อมูลส่วนสารสนเทศการเกษตร สศท.๒	๑.เจ้าหน้าที่ สสส. ต้องใช้เวลาเพิ่มในการบันทึกข้อมูลเข้าระบบเอง เพราะปัจจุบัน ศกอ. ยังไม่สามารถรายงานราคาผ่าน Application ได้	✓													

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับ ประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับ ได้ (๗)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒.๑ ศกอ. รายงานไม่ครบถ้วน ข้อมูลสินค้าเกษตรที่เป็นแหล่งผลิตสำคัญไม่ครบถ้วน ทุกชนิด และไม่ต่อเนื่อง / บางพื้นที่ไม่รายงานข้อมูล สถานการณ์ภัยพิบัติเชิงลึก ทำให้ไม่ค่อยมีข้อมูลเชิง ลึกระดับพื้นที่ รายงานเสนอผู้บริหารส่วนกลาง	๓	๓	๙	เสี่ยงปาน กลาง		<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
	๒.๒ ศกอ. ส่งงาน รับรู้ผ่านสื่อออนไลน์ไม่ครบทุกคน	๓	๓	๙	เสี่ยงปาน กลาง		
	๒.๓ ศกอ. ยังรายงานราคาผ่าน app ไม่ได้	๓	๓	๙	เสี่ยงปาน กลาง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	๓.งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินกิจกรรมตลอดทั้งปี ซึ่งกิจกรรมหลัก คือ จ่าย ค่าตอบแทนศกอ. ในการรายงานราคาสินค้าเกษตร ภาวะการผลิต และภัยพิบัติในระดับพื้นที่	๓	๕	๑๕	เสี่ยงสูง		<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง					แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับ ประเมิน (๖)	ระดับที่ ยอมรับ ได้ (๗)	
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ							<input type="checkbox"/> การยอมรับ
							<input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม
							<input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง
							<input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ประมาณการงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุม (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒.๑ ศกอ. รายงานไม่ครบถ้วน ข้อมูลสินค้าเกษตรที่เป็นแหล่งผลิตสำคัญไม่ครบถ้วนทุกชนิด และไม่ต่อเนื่อง / บางพื้นที่ไม่รายงาน ข้อมูลสถานการณ์ภัยพิบัติเชิงลึก ทำให้ไม่ค่อยมีข้อมูลเชิงลึกระดับพื้นที่ รายงานเสนอผู้บริหาร ส่วนกลาง	ลด	เจ้าหน้าที่ส่วนสารสนเทศ กำหนดชนิดสินค้าเกษตร และอบรมชี้แจงทำความเข้าใจให้ ศกอ. รายงานข้อมูลตามห่วงโซ่อุปทานให้ครบถ้วน	๖๐,๐๐๐	การจัดทำกรอบรมชี้แจงทำความเข้าใจ จะทำให้ปัญหาได้รับการแก้ไข	ส่วนสารสนเทศ การเกษตร สศท.๑-๑๒
	๒.๒ ศกอ. ส่งงาน รับรู้ผ่านสื่อออนไลน์ไม่ครบทุกคน	ลด	จัดอบรมชี้แจง กำชับ ติดตาม ให้ ศกอ. ทำงาน ผ่านสื่อออนไลน์ทุกครั้ง			
	๒.๓ ศกอ. ยังรายงานราคาผ่าน app ไม่ได้	ลด	จัดอบรมการใช้ application รายงานราคา ให้ ศกอ. และให้ จันท. ที่รับผิดชอบกำกับ ติดตาม ให้ความสำคัญ			
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	งบประมาณในส่วนค่าตอบแทนของ ศกอ. ไม่เพียงพอ / จ่ายได้เพียง ๗ เดือน ขาดอีก ๕ เดือน	ลด	ติดตามงบเหลือจ่ายจากส่วนแผนงาน เพื่อขอรับการ จัดสรรเพิ่ม เพื่อนำมาจ่าย ค่าตอบแทนให้ ศกอ.	๒,๑๑๖,๘๐๐	หากได้เงินบงจะ ขจัดปัญหาได้	ส่วนสารสนเทศ การเกษตร สศท.๑-๑๒

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ประมาณ การงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสม ของกิจกรรม ควบคุม (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ						

แบบฟอร์มที่ ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง		ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลาดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
		ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับประเมิน (๓)	ระดับประเมิน (๓)					
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์									
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	๒.๑ ศกอ. รายงานไม่ครบถ้วน ข้อมูลสินค้าเกษตรที่เป็นแหล่งผลิตสำคัญไม่ครบถ้วนทุกชนิด และไม่ต่อเนื่อง / บางพื้นที่ไม่รายงานข้อมูล สถานการณ์ภัยพิบัติเชิงลึก ทำให้ไม่ค่อยมีข้อมูลเชิงลึกระดับพื้นที่ รายงานเสนอผู้บริหารส่วนกลาง	๙	เจ้าหน้าที่ส่วนสารสนเทศกำหนดชนิดสินค้าเกษตร ให้ ศกอ. รายงานข้อมูลตามห่วงโซ่อุปทานให้ครบถ้วน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	-	มีข้อมูลรายงานราคา และภาวะการผลิตของชนิดสินค้าเกษตรสำคัญในแหล่งผลิตมากขึ้น และครบถ้วน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	สสส. สศท. ๑-๑๒		
	๒.๒ ศกอ. ส่งงาน รับรู้ผ่านสื่อออนไลน์ ไม่ครบทุกคน	๙	จัดอบรมชี้แจง กำชับ ติดตามให้ ศกอ. ทำงาน ผ่านสื่อออนไลน์ทุกครั้ง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๖๐,๐๐๐	ศกอ.สามารถส่งงานผ่านสื่อออนไลน์ได้เพิ่มขึ้น	สสส. สศท. ๑-๑๒		
	๒.๓ ศกอ.ยังรายงานราคामาน app ไม่ได้	๙	จัดอบรมการใช้ application รายงาน ราคา ให้ ศกอ. และให้จนท.ที่รับผิดชอบ กำกับ ติดตาม ให้คำปรึกษา			ศกอ.สามารถรายงานราคาผ่าน app ได้เพิ่มขึ้น	สสส. สศท. ๑-๑๒		

ความเสี่ยง			กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ระยะเวลา ดำเนินการ (๕)	งบประมาณ (ถ้ามี) (๖)	ผลผลิต/ผลลัพธ์ (๗)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)					
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน	งบประมาณในส่วนค่าตอบแทน ของ ศกอ. ไม่เพียงพอ จ่ายได้เพียง ๗ เดือน ขาดอีก ๕ เดือน	๑๕	แจ้ง สผง.และต้นสังกัด ศสส. ทราบความ เสี่ยง /ติดตามงบเหลือจ่ายจากแหล่งต่างๆ เพื่อ ขอรับการจัดสรรเพิ่ม เพื่อนำมาจ่าย ค่าตอบแทน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๒,๓๑๖,๘๐๐	ศกอ. ได้รับค่าตอบแทน ครบ ทุกเดือน และสามารถ สนับสนุนงานให้ ศสส. ศสส. อย่างต่อเนื่อง	สสส. สศท.๑- ๑๒
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ							

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



พระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร

ให้ไว้ ณ วันที่ ๑๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เป็นปีที่ ๓ ในรัชกาลปัจจุบัน

สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร มีพระราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ประกาศว่า

โดยที่เป็นการสมควรมีกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

จึงทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้โดยคำแนะนำและยินยอมของ สภานิติบัญญัติแห่งชาติทำหน้าที่รัฐสภา ดังต่อไปนี้

มาตรา ๑ พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

มาตรา ๒ พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

มาตรา ๓ การปฏิบัติการเกี่ยวกับการเงินการคลังของรัฐตามกฎหมายต่าง ๆ ถ้าเป็นกรณี ที่บัญญัติไว้แล้วตามพระราชบัญญัตินี้ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๔ ในพระราชบัญญัตินี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุณหมนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ส่วนราชการ” หมายความว่า กระทรวง ทบวง กรม หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นและมีฐานะเป็นกรม และให้หมายความรวมถึงจังหวัดและกลุ่มจังหวัดตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดินด้วย

“รัฐวิสาหกิจ” หมายความว่า

(๑) องค์การของรัฐบาลตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์การของรัฐบาล กิจการของรัฐซึ่งมีกฎหมายจัดตั้งขึ้น หรือหน่วยงานธุรกิจที่รัฐบาลเป็นเจ้าของ

(๒) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจตาม (๑) มีทุนรวมอยู่ด้วยเกินร้อยละห้าสิบ

(๓) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจตาม (๑) หรือ (๒) หรือที่รัฐวิสาหกิจตาม (๑) และ (๒) หรือที่รัฐวิสาหกิจตาม (๒) มีทุนรวมอยู่ด้วยเกินร้อยละห้าสิบ

“ทุนหมุนเวียน” หมายความว่า กองทุน กองทุนหมุนเวียน เงินทุน เงินทุนหมุนเวียน ทุน หรือทุนหมุนเวียน ที่ตั้งขึ้นเพื่อกิจการที่อนุญาตให้นำรายรับสมทบทุนไว้ใช้จ่ายได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง

“องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นที่มีกฎหมายจัดตั้ง

“เงินนอกงบประมาณ” หมายความว่า บรรดาเงินทั้งปวงที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บ หรือได้รับไว้เป็นกรณีพิเศษตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจากนิติกรรมหรือนิติเหตุ หรือกรณีอื่นใดที่ต้องนำส่งคลัง แต่มีกฎหมายอนุญาตให้สามารถเก็บไว้ใช้จ่ายได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง

“หนี้สาธารณะ” หมายความว่า หนี้สาธารณะตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ

“คลัง” หมายความว่า ที่เก็บรักษาเงินแผ่นดินของกระทรวงการคลัง และให้หมายความรวมถึง บัญชีเงินฝากที่ธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อการนี้ด้วย

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

“กรรมการ” หมายความว่า กรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

“รัฐมนตรี” หมายความว่า รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

มาตรา ๕ ให้นายกรัฐมนตรีและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังรักษาการตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจออกระเบียบและประกาศเพื่อปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้

ระเบียบและประกาศ เมื่อประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้

หมวด ๑

บททั่วไป

มาตรา ๖ รัฐต้องดำเนินนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดการรายได้ การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ตามหลักการรักษาเสถียรภาพและการพัฒนาทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน และหลักความเป็นธรรมในสังคม และต้องรักษาวินัยการเงินการคลังตามที่บัญญัติในพระราชบัญญัตินี้และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

มาตรา ๗ การกู้เงิน การลงทุน การตรากฎหมาย การออกกฎ หรือการดำเนินการใด ๆ ของรัฐที่มีผลผูกพันทรัพย์สินหรือก่อให้เกิดภาระทางการเงินการคลังแก่รัฐ ต้องพิจารณาความคุ้มค่า ต้นทุน และผลประโยชน์ เสถียรภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจและสังคม ตลอดจนความยั่งยืนทางการคลังของรัฐด้วย

มาตรา ๘ รัฐพึงเสริมสร้างวินัยให้ประชาชนเสียภาษีอากรให้ครบถ้วนตามกฎหมาย

มาตรา ๙ คณะรัฐมนตรีต้องรักษาวินัยในกิจการที่เกี่ยวกับเงินแผ่นดินตามพระราชบัญญัตินี้ อย่างเคร่งครัด

ในการพิจารณาเรื่องที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดการรายได้ การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ คณะรัฐมนตรีต้องพิจารณาประโยชน์ที่รัฐหรือประชาชนจะได้รับ ความคุ้มค่า และภาระการเงินการคลังที่เกิดขึ้นแก่รัฐ รวมถึงความเสี่ยงและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงินการคลังของรัฐอย่างรอบคอบ

คณะรัฐมนตรีต้องไม่บริหารราชการแผ่นดินโดยมุ่งสร้างค่านิยมทางการเมืองที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อระบบเศรษฐกิจของประเทศและประชาชนในระยะยาว

หมวด ๒
นโยบายการเงินการคลัง

ส่วนที่ ๑
คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ

มาตรา ๑๐ ให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งเรียกว่า “คณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ” ประกอบด้วย นายกรัฐมนตรี เป็นประธานกรรมการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เป็นรองประธานกรรมการ ปลัดกระทรวงการคลัง เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ และผู้ว่าการธนาคารแห่งประเทศไทย เป็นกรรมการ

ให้ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เป็นเลขานุการ และให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปฏิบัติหน้าที่เป็นหน่วยงานธุรการของคณะกรรมการ

มาตรา ๑๑ ให้คณะกรรมการมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดวินัยการเงินการคลังเพิ่มเติมจากที่บัญญัติไว้แล้วในพระราชบัญญัตินี้หรือในกฎหมายอื่น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ

(๒) จัดทำและทบทวนแผนการคลังระยะปานกลาง

(๓) เสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ การบริหารหนี้สาธารณะ การบริหารทรัพย์สิน และปัญหาอื่นที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลังของรัฐ

(๔) กำหนดสัดส่วนงบประมาณรายจ่ายงบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น สัดส่วนงบประมาณเพื่อการชำระหนี้ภาครัฐ สัดส่วนการก่องหนี้ผูกพันงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ สัดส่วนการก่องหนี้ผูกพันเกินกว่าหรือนอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย และสัดส่วนตามที่กำหนดไว้ในมาตรา ๕๐

(๕) กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการคลัง

(๖) กำหนดอัตราการชดเชยค่าใช้จ่ายหรือการสูญเสียรายได้ของหน่วยงานของรัฐในการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามที่กำหนดไว้ในมาตรา ๒๘

(๗) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่พระราชบัญญัตินี้หรือกฎหมายอื่นบัญญัติให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ หรือตามที่คณะรัฐมนตรีมอบหมาย

มาตรา ๑๒ การประชุมและการลงมติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามข้อบังคับการประชุมที่คณะกรรมการกำหนด

ส่วนที่ ๒

การดำเนินการทางการคลังและงบประมาณ

มาตรา ๑๓ ให้มีแผนการคลังระยะปานกลาง เพื่อใช้เป็นแผนแม่บทหลักสำหรับการวางแผนการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ รวมทั้งแผนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนการบริหารหนี้สาธารณะด้วย

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่จัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายในสามเดือนนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณทุกปี

แผนการคลังระยะปานกลางตามวรรคหนึ่ง ให้มีระยะเวลาไม่น้อยกว่าสามปี และอย่างน้อยต้องประกอบด้วย

- (๑) เป้าหมายและนโยบายการคลัง
- (๒) สถานะและประมาณการเศรษฐกิจ
- (๓) สถานะและประมาณการการคลัง ซึ่งรวมถึงประมาณการรายได้ ประมาณการรายจ่าย ดุลการคลัง และการจัดการกับดุลการคลังนั้น
- (๔) สถานะหนี้สาธารณะของรัฐบาล
- (๕) ภาระผูกพันทางการเงินการคลังของรัฐบาล

มาตรา ๑๔ เมื่อคณะกรรมการจัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามมาตรา ๑๓ แล้ว ให้เสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ

มาตรา ๑๕ การจัดทำรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้นำแผนการคลังระยะปานกลางมาประกอบการพิจารณาด้วย และให้คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจของประเทศ ความเป็นธรรมทางสังคม นโยบายงบประมาณ เสถียรภาพและความยั่งยืนทางการคลังของประเทศ ความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายการจัดเก็บรายได้แผ่นดิน สถานะของหนี้สาธารณะ และความสามารถในการกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณ

มาตรา ๑๖ ให้หน่วยงานของรัฐนำแผนการคลังระยะปานกลางที่คณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบแล้ว มาใช้ประกอบการพิจารณาในการจัดเก็บหรือหารายได้ การจัดทำงบประมาณ และการก่อหนี้ของหน่วยงานของรัฐด้วย

มาตรา ๑๗ การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายให้แก่หน่วยงานของรัฐต้องคำนึงถึง

- (๑) ความจำเป็นและภารกิจของหน่วยงานของรัฐที่ขอรับจัดสรรงบประมาณ
- (๒) ฐานะเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานของรัฐที่สามารถใช้จ่ายได้ รวมตลอดถึงรายได้หรือเงินอื่นใดที่หน่วยงานของรัฐนั้นมีอยู่หรือสามารถนำมาใช้จ่ายได้
- (๓) ความสามารถในการใช้จ่ายและการก่อหนี้ผูกพันของหน่วยงานของรัฐภายในปีงบประมาณนั้น
- (๔) การปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- (๕) กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องเป็นไปเพื่อสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการทำหน้าที่ดูแลและจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น โดยคำนึงถึงความสามารถในการหารายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนความเหมาะสมและความแตกต่างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละรูปแบบ

มาตรา ๑๘ การตรวจกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จก่อนวันเริ่มปีงบประมาณนั้น เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นหรือเหตุฉุกเฉินที่มีอาจหลีกเลี่ยงได้

มาตรา ๑๙ การเสนอกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ โดยต้องแสดงแหล่งที่มาและประมาณการรายได้ ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการจ่ายเงิน และความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและแผนพัฒนาต่าง ๆ ด้วย

มาตรา ๒๐ การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

- (๑) งบประมาณรายจ่ายลงทุน ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละยี่สิบของงบประมาณรายจ่ายประจำปี และต้องไม่น้อยกว่าวงเงินส่วนที่ขาดดุลของงบประมาณประจำปีนั้น
- (๒) งบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับบุคลากรของรัฐและสวัสดิการของบุคลากรของรัฐ ต้องตั้งไว้อย่างพอเพียง
- (๓) งบประมาณรายจ่ายเพื่อการชำระหนี้ภาครัฐซึ่งเป็นหนี้สาธารณะที่กระทรวงการคลังกู้หรือค้ำประกัน ต้องตั้งเพื่อการชำระคืนต้นเงินกู้ ดอกเบี้ย และค่าใช้จ่ายในการกู้เงินอย่างพอเพียง

(๔) ภาระทางการเงินที่มีกฎหมายบัญญัติให้รัฐบาลต้องส่งเงินเข้าสมทบหรือชดเชยเพื่อการใด ๆ ต้องตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ตามเวลาที่กฎหมายกำหนด

(๕) ภาระทางการเงินเพื่อชดเชยต้นทุนทางการเงินและการบริหารจัดการ รวมทั้งความเสียหายจากการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามมาตรา ๒๘ ต้องตั้งงบประมาณรายจ่ายให้ในโอกาสแรก ที่กระทำได้

(๖) งบประมาณรายจ่ายงบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น ให้ตั้งได้เฉพาะเพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันหรือแก้ไขสถานการณ์อันกระทบต่อความสงบเรียบร้อยของประชาชน ความมั่นคงของรัฐ การเยียวยาหรือบรรเทาความเสียหายจากภัยพิบัติสาธารณะร้ายแรง และภารกิจที่เป็นความจำเป็นเร่งด่วนของรัฐ

ในกรณีที่การตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่งได้ ให้แสดงเหตุผลความจำเป็นและมาตรการในการแก้ไขต่อรัฐสภาพร้อมกับการเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีด้วย

มาตรา ๒๑ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ให้กระทำได้เมื่อมีเหตุผลและความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงินระหว่างปีงบประมาณ โดยไม่สามารถรอกงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ถัดไปได้ และให้ระบุที่มาของเงินที่จะใช้จ่ายตามงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมด้วย

มาตรา ๒๒ งบประมาณรายจ่ายงบกลาง ให้ตั้งได้เฉพาะในกรณีที่มีเหตุผลและความจำเป็นที่ไม่อาจจัดสรรหรือไม่สมควรจัดสรรงบประมาณรายจ่ายให้แก่หน่วยงานของรัฐที่รับผิดชอบได้โดยตรง

มาตรา ๒๓ ให้มีการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายแก่หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ ให้เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระ โดยต้องคำนึงถึงการดำเนินงาน รายได้ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใดที่หน่วยงานนั้นมีอยู่ด้วย

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่ง เห็นว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรรอาจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และยื่นคำขอแปรญัตติต่อคณะกรรมาธิการ ให้แสดงเหตุผลและความจำเป็นที่จะต้องได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม และให้สำนักงบประมาณเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาของคณะกรรมาธิการด้วย

ให้หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่ง จัดให้มีระบบการจัดทำและการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและสัมฤทธิ์ผล การกำกับดูแลการใช้จ่ายเงิน และระบบการควบคุมภายในด้านการเงิน

การคลัง โดยรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด รวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน และรายได้ที่ได้รับให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๒๔ การโอนงบประมาณรายจ่ายระหว่างหน่วยงานของรัฐจะกระทำมิได้ เว้นแต่จะมีกฎหมายอนุญาตให้กระทำได้

มาตรา ๒๕ การเสนอกฎหมายที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐไม่ต้องนำเงินรายได้หรือเงินอื่นใดส่งคลัง ให้กระทำได้เฉพาะในกรณีมีความจำเป็นและเกิดประโยชน์ในการที่หน่วยงานของรัฐนั้นจะมีเงินเก็บไว้เพื่อการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของตน โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังก่อนเสนอกฎหมายต่อคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๒๖ การเสนอกฎหมายที่มีบทบัญญัติให้จัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นจากที่กำหนดไว้ในกฎหมาย เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐนั้น หรือเพื่อการหนึ่งการใดเป็นการเฉพาะ จะกระทำมิได้ เว้นแต่กรณีการจัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นเพื่อเป็นรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

มาตรา ๒๗ การดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการที่ก่อให้เกิดภาระต้องงบประมาณหรือภาระทางการคลังในอนาคตตามที่คณะกรรมการกำหนด ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินการนั้นจัดทำแผนบริหารจัดการกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ งบประมาณการรายจ่าย แหล่งเงินที่ใช้ตลอดระยะเวลาดำเนินการ และประโยชน์ที่จะได้รับ โดยต้องเสนอพร้อมกับการขออนุมัติกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการต่อคณะรัฐมนตรี และในกรณีที่การดำเนินการก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้ของรัฐหรือของหน่วยงานของรัฐ ให้จัดทำประมาณการการสูญเสียรายได้และประโยชน์ที่จะได้รับ เสนอในการขออนุมัติต่อคณะรัฐมนตรีด้วย

ในการพิจารณาอนุมัติกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการตามวรรคหนึ่ง ให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาความจำเป็นเร่งด่วน ประโยชน์ที่ได้รับ และภาระทางการคลังหรือการสูญเสียรายได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย

ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ จัดทำรายงานเปรียบเทียบประโยชน์ที่ได้รับกับการสูญเสียรายได้ที่เกิดขึ้นจริงกับประมาณการที่ได้จัดทำตามวรรคหนึ่ง เสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ จนกว่าการดำเนินการดังกล่าวจะแล้วเสร็จ

มาตรา ๒๘ การมอบหมายให้หน่วยงานของรัฐดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการ โดยรัฐบาลรับภาระจะชดเชยค่าใช้จ่ายหรือการสูญเสียรายได้ในการดำเนินการนั้น ให้กระทำได้เฉพาะกรณีที่อยู่ในหน้าที่และอำนาจตามกฎหมายและอยู่ภายในขอบแห่งวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐนั้น เพื่อฟื้นฟู

หรือกระตุ้นเศรษฐกิจ หรือเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการประกอบอาชีพหรือยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน หรือเพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ได้รับผลกระทบจากสาธารณสุขหรือการก่อวินาศกรรม

ในการมอบหมายตามวรรคหนึ่ง คณะรัฐมนตรีต้องพิจารณาภาระทางการคลังของรัฐที่อาจเกิดขึ้นทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายนั้น และแนวทางการบริหารจัดการภาระทางการคลังของรัฐและผลกระทบจากการดำเนินการดังกล่าว

ภาระที่รัฐต้องรับชดเชยค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ต้องมียอดคงค้างทั้งหมดรวมกันไม่เกินอัตราที่คณะกรรมการกำหนด

ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายตามมาตรา นี้ ไม่ว่าจะการมอบหมายนั้นจะเกิดขึ้นก่อนพระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับหรือไม่ จัดทำประมาณการต้นทุนทางการเงินและการบริหารจัดการที่รัฐจะต้องรับภาระทั้งหมดสำหรับกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการนั้น ๆ และแจ้งให้คณะกรรมการและกระทรวงการคลังทราบ

มาตรา ๒๙ ให้หน่วยงานของรัฐซึ่งได้รับมอบหมายตามมาตรา ๒๘ จัดทำบัญชีสำหรับการดำเนินกิจกรรม มาตรการ หรือโครงการที่ได้รับมอบหมายแยกต่างหากจากบัญชีการดำเนินงานทั่วไป พร้อมทั้งเสนอรายงานผลการดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมายและผลสัมฤทธิ์ต่อรัฐมนตรี เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๓๐ ให้กระทรวงการคลังและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบริหารจัดการความเสี่ยงทางการคลังให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงทางการคลังที่คณะกรรมการกำหนด

หมวด ๓

วินัยการเงินการคลัง

ส่วนที่ ๑

รายได้

มาตรา ๓๑ รายได้ ได้แก่ รายได้แผ่นดิน และให้หมายความรวมถึงเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ แต่มีกฎหมายบัญญัติให้นำไปใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐได้

รายได้แผ่นดิน ได้แก่ เงินทั้งปวงที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ และต้องนำส่งคลังตามมาตรา ๓๔

มาตรา ๓๒ การจัดเก็บรายได้แผ่นดินที่เป็นภาษีอากรจะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย และการยกเว้นหรือการลดภาษีอากรใด จะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายที่ให้อำนาจจัดเก็บภาษีอากรนั้น ทั้งนี้ ให้พิจารณาถึงความเป็นธรรม ความเสมอภาคและการไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งการพัฒนาและสนับสนุนเสถียรภาพและความมั่นคงทางเศรษฐกิจและสังคมด้วย

ในการเสนอยกเว้นหรือลดภาษีอากรตามวรรคหนึ่งต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้หน่วยงานของรัฐผู้เสนอจัดทำประมาณการการสูญเสียรายได้และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการยกเว้นหรือลดภาษีอากรด้วย

มาตรา ๓๓ การจัดเก็บ ลด และยกเว้นรายได้แผ่นดินที่เป็นค่าธรรมเนียมอันมิใช่ค่าตอบแทนการให้บริการ จะกระทำได้อีกแต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมาย

มาตรา ๓๔ บรรดาเงินที่หน่วยงานของรัฐจัดเก็บหรือได้รับไว้เป็นกรรมสิทธิ์ ไม่ว่าจะได้รับตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับ หรือได้รับชำระตามอำนาจหน้าที่หรือสัญญา หรือได้รับจากการให้ใช้ทรัพย์สินหรือเก็บดอกผลจากทรัพย์สินของราชการให้นำส่งคลังตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดไว้แต่จะมีกฎหมายกำหนดเป็นอย่างอื่น

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งได้รับเงินที่มีผู้มอบให้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ใช้จ่ายในกิจการของหน่วยงานของรัฐนั้นก็ดี หรือได้รับเงินที่เกิดจากทรัพย์สินซึ่งมีผู้มอบให้เพื่อหาดอกผลใช้จ่ายในกิจการของหน่วยงานของรัฐนั้นก็ดี ให้หน่วยงานของรัฐนั้นจ่ายเงินหรือก่อนนี้ผูกพันภายในวงเงินที่ได้รับนั้นได้ และไม่ต้องนำส่งคลัง

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งได้รับเงินตามโครงการช่วยเหลือ หรือร่วมมือกับรัฐบาลต่างประเทศ องค์การสหประชาชาติ ทบวงการชำนัญพิเศษแห่งสหประชาชาติ องค์การระหว่างประเทศอื่นใด หรือบุคคลใดไม่ว่าจะเป็นเงินให้กู้หรือให้เปล่า รวมทั้งเงินที่ได้รับสืบเนื่องจากโครงการช่วยเหลือหรือร่วมมือเช่นว่านั้น รัฐมนตรีจะกำหนดเป็นอย่างอื่นโดยไม่ต้องนำส่งคลังก็ได้

เมื่อมีเหตุผลอันสมควร รัฐมนตรีจะอนุญาตให้หน่วยงานของรัฐตามวรรคหนึ่งที่ได้รับเงินในกรณีต่อไปนี้นำเงินนั้นไปใช้จ่ายโดยไม่ต้องนำส่งคลังก็ได้

(๑) เงินที่ได้รับในลักษณะค่าชดใช้ความเสียหายหรือสิ่งเปลี่ยนแปลงแห่งทรัพย์สินและจำเป็นต้องจ่ายเพื่อบูรณะทรัพย์สินหรือจัดให้ได้ทรัพย์สินคืนมา

(๒) เงินรายรับของหน่วยงานของรัฐ ที่เป็นสถานพยาบาล สถานศึกษา หรือสถานอื่นใดที่
อำนวยความสะดวกอันเป็นสาธารณประโยชน์ หรือประชาสงเคราะห์

(๓) เงินที่ได้รับในลักษณะผลพลอยได้จากการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่

(๔) เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้นในนิติบุคคลเพื่อนำไปซื้อหุ้นในนิติบุคคลอื่น

การจ่ายเงินตาม (๒) และ (๓) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่ได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีและผู้อำนวยการ
สำนักงานประมาณ ส่วนการจำหน่ายหุ้นและการซื้อหุ้นตาม (๔) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด
โดยได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๓๕ การกั้นเงินรายได้เพื่อให้หน่วยงานของรัฐนำไปใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของ
หน่วยงานนั้น หรือเพื่อการหนึ่งการใดเป็นการเฉพาะจะกระทำมิได้ เว้นแต่จะอาศัยอำนาจตามกฎหมาย

มาตรา ๓๖ ภายใต้บังคับบทบัญญัติวรรคสองและวรรคสาม การจัดสรรเงินกำไรสุทธิของ
รัฐวิสาหกิจเพื่อนำส่งคลัง ให้เป็นไปตามวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายจัดตั้งรัฐวิสาหกิจนั้น

ให้รัฐวิสาหกิจที่ไม่อยู่ในบังคับต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเพื่อนำส่งคลัง
ในอัตราไม่น้อยกว่าอัตรากำไรเงินได้นิติบุคคล

ในกรณีที่เห็นสมควร กระทรวงการคลังจะกำหนดให้รัฐวิสาหกิจจัดสรรกำไรสุทธิหรือกำไรสะสม
เพื่อนำส่งคลังเพิ่มเติมจากรวรรคสองในจำนวนที่กระทรวงการคลังเห็นสมควรก็ได้

ส่วนที่ ๒ รายจ่าย

มาตรา ๓๗ หน่วยงานของรัฐจะก่อหนี้ผูกพันหรือจ่ายเงินได้ก็แต่โดยอาศัยอำนาจที่มีอยู่
ตามกฎหมาย

การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานของรัฐในการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินงาน
ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส คุ่มค่าและประหยัด โดยพิจารณาเป้าหมาย ประโยชน์ที่ได้รับ ผลสัมฤทธิ์ และ
ประสิทธิภาพของหน่วยงานของรัฐ และต้องเป็นไปตามรายการและวงเงินงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน
ของรัฐนั้นด้วย

มาตรา ๓๘ ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินมีหน้าที่ในการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินของ
หน่วยงานของรัฐให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหรือกฎ หรือตามที่ได้รับอนุญาตให้จ่าย

มาตรา ๓๙ การเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง ให้เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๔๐ เงินที่ขอเบิกจากคลัง ถ้าไม่ได้จ่ายหรือจ่ายไม่หมด ให้หน่วยงานของรัฐผู้เบิกนำส่งคืนคลังโดยไม่ชักช้า

มาตรา ๔๑ ให้รัฐมนตรีมีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากคลังเป็นเงินทดรองราชการ เพื่อให้ส่วนราชการใช้ทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายปลีกย่อย หรือเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติราชการในต่างประเทศหรือตามข้อผูกพันในการกู้เงินจากต่างประเทศ หรือเป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนที่ไม่สามารถรอการเบิกเงินจากงบประมาณได้ ทั้งนี้ ตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

เมื่อส่วนราชการได้จ่ายเงินทดรองราชการแล้ว ให้เบิกเงินชดใช้เงินทดรองราชการที่ได้จ่ายไปนั้น ในโอกาสแรกที่กระทำได้

มาตรา ๔๒ หน่วยงานของรัฐซึ่งมิใช่ส่วนราชการต้องจัดให้มีการวางหลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ทั้งนี้ ตามที่กฎหมายว่าด้วยการนั้นบัญญัติไว้ โดยต้องเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

มาตรา ๔๓ การก่อหนี้ที่ผูกพันการใช้จ่ายเงินงบประมาณหรือเงินอื่นของหน่วยงานของรัฐ ต้องพิจารณาภาระทางการเงินที่เกิดขึ้นและข้อผูกพันในการชำระเงินตามสัญญา และประโยชน์ที่รัฐจะได้รับด้วย

ส่วนที่ ๓

การจัดให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินและการบริหารทรัพย์สินของรัฐ

มาตรา ๔๔ การบริหารจัดการทรัพย์สินที่อยู่ในความครอบครองหรือการกำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและกฎที่เกี่ยวข้อง โดยต้องพิจารณาประโยชน์ของรัฐและประชาชน ความคุ้มค่า และความประหยัด ซึ่งต้องกระทำด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง และมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และต้องไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทรัพย์สินนั้น

มาตรา ๔๕ ทรัพย์สินของแผ่นดินและทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน ไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ ให้กระทรวงการคลังมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการดูแลรักษาและบริหารทรัพย์สินนั้น เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ให้กระทรวงการคลังมีหน้าที่จัดทำบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินตามประเภทและลักษณะแห่งทรัพย์สินนั้น

ในกรณีที่มิมีกฎหมายกำหนดให้หน่วยงานอื่นของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการดูแลรักษาและบริหารทรัพย์สินของแผ่นดินตามวรรคหนึ่ง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวมีหน้าที่จัดทำบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินและรายงานให้กระทรวงการคลังทราบด้วย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในกรณีที่ทรัพย์สินใดตกเป็นของแผ่นดิน ให้กระทรวงการคลังนำขึ้นบัญชีทรัพย์สินของแผ่นดินตามประเภทและลักษณะแห่งทรัพย์สินนั้นต่อไปด้วย

ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง กระทรวงการคลังอาจมอบหมายให้หน่วยงานของรัฐอื่นดำเนินการแทนก็ได้

มาตรา ๔๖ การบริหารเงินคงคลังให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง โดยต้องรักษาไว้ในระดับที่จำเป็น เพื่อให้มีสภาพคล่องเพียงพอสำหรับการเบิกจ่ายเพื่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ โดยคำนึงถึงค่าใช้จ่ายและต้นทุนในการบริหารสภาพคล่องด้วย

มาตรา ๔๗ นอกจากที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๔๔ แล้ว การบริหารจัดการเงินของหน่วยงานของรัฐหรือที่อยู่ในความครอบครองดูแลรักษาของหน่วยงานของรัฐ ต้องกระทำด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ โดยมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมด้วย

มาตรา ๔๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ หรือตามกฎระเบียบของหน่วยงานของรัฐโดยเคร่งครัด โดยต้องดำเนินการด้วยความสุจริต คุ่มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และตรวจสอบได้

ส่วนที่ ๔ การก่อหนี้และการบริหารหนี้

มาตรา ๔๙ การก่อหนี้และการบริหารหนี้สาธารณะและหนี้ของหน่วยงานของรัฐต้องเป็นไปตามกฎหมายและอยู่ภายใต้ขอบวัตถุประสงค์และอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐผู้กู้ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ของประเทศและของหน่วยงานของรัฐ โดยต้องกระทำด้วยความรอบคอบ และคำนึงถึงความคุ้มค่า ความสามารถในการชำระหนี้ การกระจายภาระการชำระหนี้ เสถียรภาพและความยั่งยืนทางการเงินการคลัง ตลอดจนความน่าเชื่อถือของประเทศและของหน่วยงานของรัฐผู้กู้

มาตรา ๕๐ ให้คณะกรรมการประกาศกำหนดสัดส่วนดังต่อไปนี้เพื่อใช้เป็นกรอบในการบริหารหนี้สาธารณะ

- (๑) สัดส่วนหนี้สาธารณะต่อผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ
- (๒) สัดส่วนภาระหนี้ของรัฐบาลต่อประมาณการรายได้ประจำปีงบประมาณ
- (๓) สัดส่วนหนี้สาธารณะที่เป็นเงินตราต่างประเทศต่อหนี้สาธารณะทั้งหมด
- (๔) สัดส่วนภาระหนี้สาธารณะที่เป็นเงินตราต่างประเทศต่อรายได้จากการส่งออกสินค้าและบริการ
- (๕) สัดส่วนอื่น ๆ ที่คณะกรรมการเห็นสมควร

ภาระหนี้ของรัฐบาลตาม (๒) ประกอบด้วย ต้นเงินกู้ ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายในการกู้เงินของรัฐบาล และหนี้เงินกู้ของหน่วยงานของรัฐซึ่งรัฐบาลรับภาระที่ต้องชำระในแต่ละปีงบประมาณ

เมื่อมีการกำหนดสัดส่วนตามวรรคหนึ่งแล้ว ให้คณะกรรมการรายงานสัดส่วนดังกล่าวให้คณะรัฐมนตรีทราบ และเปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

ให้มีการทบทวนสัดส่วนที่กำหนดไว้ตามวรรคหนึ่งอย่างน้อยทุกสามปีและรายงานให้คณะรัฐมนตรีทราบด้วย

มาตรา ๕๑ ให้กระทรวงการคลังรายงานสัดส่วนหนี้ตามมาตรา ๕๐ ที่เกิดขึ้นจริงต่อคณะรัฐมนตรีและคณะกรรมการทุกหกเดือน

ในกรณีที่การบริหารหนี้สาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ตามสัดส่วนที่กำหนดตามมาตรา ๕๐ ให้รัฐมนตรีรายงานเหตุผล วิธีการ และระยะเวลาในการทำให้สัดส่วนดังกล่าวอยู่ภายในสัดส่วนที่กำหนดเสนอต่อคณะรัฐมนตรี

รายงานตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้เปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๕๒ การกู้เงินของรัฐบาล และการค้าประกันการชำระหนี้ของหน่วยงานของรัฐ โดยรัฐบาล ให้ปฏิบัติตามที่บัญญัติในกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะโดยเคร่งครัด

การก่อหนี้ของหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นไปตามมาตรา ๔๙ รัฐบาลจะค้าประกันการชำระหนี้ไม่ได้

มาตรา ๕๓ การกู้เงินของรัฐบาลนอกเหนือจากที่บัญญัติไว้ในกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ให้กระทรวงการคลังกระทำก็ได้ก็แต่โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายที่ตราขึ้นเป็นการเฉพาะ

และเฉพาะกรณีที่มีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการโดยเร่งด่วนและอย่างต่อเนื่องเพื่อแก้ไขปัญหาวิกฤติของประเทศ โดยไม่อาจตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ทัน

กฎหมายที่ตราขึ้นตามวรรคหนึ่ง ต้องระบุวัตถุประสงค์ของการกู้เงิน ระยะเวลาในการกู้เงิน แผนงานหรือโครงการที่ใช้จ่ายเงินกู้ วงเงินที่อนุญาตให้ใช้จ่ายเงินกู้ และหน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินแผนงานหรือโครงการที่ใช้จ่ายเงินกู้นั้น

เงินที่ได้รับจากการกู้เงินตามวรรคหนึ่ง ให้กระทรวงการคลังเก็บรักษาไว้เพื่อให้หน่วยงานของรัฐเบิกไปใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการตามที่กฎหมายกำหนดได้โดยไม่ต้องนำส่งคลัง เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

มาตรา ๕๔ การเบิกจ่ายเงินกู้ตามกฎหมายกู้เงินที่ตราขึ้นเป็นการเฉพาะตามมาตรา ๕๓ ให้หน่วยงานของรัฐที่ใช้จ่ายเงินกู้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินกู้ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการกู้เงินและระเบียบการเบิกจ่ายเงินกู้อย่างเคร่งครัด และใช้จ่ายเงินกู้ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส คุ่มค่า และประหยัด

มาตรา ๕๕ การกู้เงินเพื่อชดเชยการขาดดุลงบประมาณหรือเมื่อมีรายจ่ายสูงกว่ารายได้ ตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานะของเงินคลัง โดยคำนึงถึงประมาณการรายได้และแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในแต่ละช่วงเวลาด้วย

เมื่อปรากฏว่าในระหว่างปีงบประมาณรัฐบาลสามารถจัดเก็บรายได้เกินกว่าประมาณการ หรือมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่ำกว่าประมาณการ ให้กระทรวงการคลังพิจารณาปรับลดวงเงินที่จะกู้ตามวรรคหนึ่ง ลงตามความจำเป็นและเหมาะสม

มาตรา ๕๖ การกู้เงินเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินนอกเหนือจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี และต้องใช้เป็นเงินตราต่างประเทศ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการโดยเร่งด่วนต้องดำเนินการโดยไม่อาจใช้จ่ายจากงบประมาณรายจ่ายได้ โดยต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายเงิน หน่วยงานของรัฐ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินการ แผนงานหรือโครงการ และจำนวนเงินกู้ที่ต้องใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการนั้นด้วย

มาตรา ๕๗ การกู้เงินตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ จะกระทำได้แต่เฉพาะเพื่อใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการที่มีความคุ้มค่าทางเศรษฐกิจหรือสังคม และเมื่อหน่วยงานของรัฐซึ่งเป็นเจ้าของแผนงานหรือโครงการมีความพร้อมที่จะดำเนินการตามแผนงานหรือโครงการที่จะใช้จ่ายเงินกู้นั้นแล้ว

มาตรา ๕๘ เมื่อได้มีการใช้จ่ายเงินกู้ตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ แล้วให้มีการติดตามประเมินผล และการรายงานผลการใช้จ่ายเงินกู้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๕๙ เงินที่กระทรวงการคลังกู้ตามมาตรา ๕๓ และมาตรา ๕๖ ให้หน่วยงานของรัฐ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการใช้จ่ายเงินนำไปใช้จ่ายตามแผนงานหรือโครงการจนเสร็จสิ้น และถ้ามีเงินเหลือหรือไม่มีการดำเนินการหรือไม่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายเงินตามแผนงานหรือโครงการนั้นอีก ให้นำส่งคลัง

ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐไม่ได้เบิกเงินกู้ไปใช้จ่าย เนื่องจากแผนงานหรือโครงการเสร็จสิ้น หรือไม่มีการดำเนินการ หรือไม่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่ายเงินตามแผนงานหรือโครงการนั้นอีก ให้กระทรวงการคลังนำเงินกู้ที่เหลืออยู่ส่งคลัง แต่ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังไม่ได้เบิกเงินจากผู้ให้กู้ ให้ยกเลิกวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกนั้น

มาตรา ๖๐ ก่อนเริ่มปีงบประมาณใด ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนการกู้เงินและการบริหารหนี้เงินกู้ที่จะกระทำในปีงบประมาณนั้น ส่งให้กระทรวงการคลัง และเมื่อได้มีการกู้เงินแล้ว ให้รายงานกระทรวงการคลังเพื่อทราบด้วย

ภายในสามสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการกู้เงินประจำปีงบประมาณและสถานะหนี้เงินกู้ค้างแสนต่อกระทรวงการคลัง

การดำเนินการตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่รัฐมนตรีกำหนด

ส่วนที่ ๕

เงินนอกงบประมาณและทุนหมุนเวียน

มาตรา ๖๑ เงินนอกงบประมาณให้มีเท่าที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ หรือการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของการมีเงินนอกงบประมาณนั้น ทั้งนี้ ให้นำความในมาตรา ๓๗ วรรคสอง มาใช้บังคับกับการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณด้วยโดยอนุโลม

เงินนอกงบประมาณของหน่วยงานของรัฐ ให้นำมาฝากไว้ที่กระทรวงการคลัง เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นหรือได้ทำความตกลงกับกระทรวงการคลังเป็นอย่างอื่น

เว้นแต่จะมีกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น เงินนอกงบประมาณนั้นเมื่อได้ใช้จ่ายในการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์จนบรรลุวัตถุประสงค์แห่งการนั้นแล้ว มีเงินคงเหลือให้นำส่งคลัง

โดยมิชักช้า ทั้งนี้ การนำเงินส่งคลังให้เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนดโดยความเห็นชอบของ คณะรัฐมนตรี

มาตรา ๖๒ ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐที่ไม่ใช่รัฐวิสาหกิจและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีความจำเป็นต้องใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณหรือมีเงินนอกงบประมาณมากเกินไปจนสมควร ให้กระทรวงการคลัง เรียกให้หน่วยงานของรัฐนำเงินดังกล่าวส่งคลัง ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่รัฐมนตรีกำหนด โดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา ๖๓ การจัดตั้งทุนหมุนเวียนให้กระทำได้แต่โดยบทบัญญัติแห่งกฎหมายเฉพาะเท่านั้น โดยต้องมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งที่ชัดเจนและเป็นกรณีที่เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานของรัฐต้องปฏิบัติ ตามหน้าที่เพื่อสาธารณประโยชน์ หรือเพื่อประโยชน์ทางเศรษฐกิจและสังคม และเหมาะสมที่จะอนุญาตให้นำ รายรับจากการดำเนินกิจกรรมนั้นสมทบทุนไว้ใช้จ่ายได้ รวมถึงไม่เข้าซ้อนกับทุนหมุนเวียนที่จัดตั้งไว้แล้ว

การขอจัดตั้ง การบริหาร การประเมินผล การรวมหรือยุบเลิกทุนหมุนเวียน ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารทุนหมุนเวียน เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น

ส่วนที่ ๖ การคลังท้องถิ่น

มาตรา ๖๔ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเก็บรายได้ให้เพียงพอในการจัดทำบริการ สาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ

ในกรณีที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้เพียงพอกับการดำเนินการ ตามวรรคหนึ่ง ให้รัฐจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม ไปพลางก่อน

มาตรา ๖๕ การจัดทำงบประมาณ การใช้จ่าย การก่อหนี้ผูกพัน และการบริหารทรัพย์สิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องทำอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยต้องพิจารณาผลสัมฤทธิ์ ความคุ้มค่า ความประหยัด และภาระทางการคลังที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย

มาตรา ๖๖ การจัดทำงบประมาณประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้พิจารณา ฐานะการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายเงินงบประมาณ การจัดเก็บรายได้

ในปึงบประมาณนั้น โดยให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๖๗ การก่องหน้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจที่มีอยู่ตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น ถ้าเป็นการกู้เงินหรือการออกพันธบัตร ให้อยู่ภายใต้บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัตินี้ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องที่ได้กำหนดขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะด้วย

การกู้เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เป็นการกู้เงินจากต่างประเทศหรือกู้เป็นเงินตราต่างประเทศ ต้องได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีก่อนด้วย

หมวด ๔

การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ

มาตรา ๖๘ ให้กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐให้หน่วยงานของรัฐที่มีใช้รัฐวิสาหกิจและทุนหมุนเวียนจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามวรรคหนึ่ง

ในกรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นรัฐวิสาหกิจ ให้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ในกรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นทุนหมุนเวียน ให้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามที่กฎหมายว่าด้วยการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนด

มาตรา ๖๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์และคุณสมบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามพระราชบัญญัตินี้

มาตรา ๗๐ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่องหน้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด

ในกรณีที่มีความจำเป็น หน่วยงานของรัฐจะขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังจัดทำรายงานการเงินประจำปีซึ่งมิใช่ปีงบประมาณก็ได้ และกระทรวงการคลังจะกำหนดเงื่อนไขให้หน่วยงานของรัฐนั้นปฏิบัติด้วยก็ได้

ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือตามที่ได้ตกลงกับกระทรวงการคลังตามวรรคสอง ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานตามวรรคหนึ่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบ และนำส่งกระทรวงการคลังด้วย

มาตรา ๗๑ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบตรวจสอบรายงานการเงินที่หน่วยงานของรัฐส่งให้ตามมาตรา ๗๐ ภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือตามที่ได้ตกลงกับกระทรวงการคลัง โดยให้ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบตามนโยบาย หลักเกณฑ์และมาตรฐานที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

มาตรา ๗๒ ให้หน่วยงานของรัฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด เว้นแต่กรณีหน่วยงานของรัฐที่เป็นหน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์การอัยการให้นำส่งให้คณะรัฐมนตรี กระทรวงการคลัง และสำนักงานงบประมาณ และเปิดเผยให้สาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย ทั้งนี้ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มาตรา ๗๓ ให้กระทรวงการคลังจัดทำบัญชีการเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ

มาตรา ๗๔ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณที่สิ้นสุด เสนอต่อรัฐมนตรีภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้รัฐมนตรีเสนอรายงานตามวรรคหนึ่งต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอต่อรัฐสภาภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มาตรา ๗๕ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยต้องประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และรายงานการรับจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ และจัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจัดทำรายงานผลการตรวจสอบรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามมาตรฐานการรายงานผลการตรวจสอบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ให้กระทรวงการคลังเสนอรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามวรรคหนึ่ง พร้อมด้วยรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามวรรคสอง ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอรัฐสภาภายในสองร้อยสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มาตรา ๗๖ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสียหายทางการคลัง ในวันสิ้นปีงบประมาณ เสนอต่อคณะรัฐมนตรีและคณะกรรมการเพื่อทราบภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานตามวรรคหนึ่ง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด

มาตรา ๗๗ ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงาน ดังต่อไปนี้

(๑) รายงานการเงินรวมของรัฐบาลและหน่วยงานของรัฐ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลจากรายงานการเงินแผ่นดินประจำปีงบประมาณตามมาตรา ๗๕ และรายงานการเงินของหน่วยงานของรัฐตามมาตรา ๗๐ ยกเว้นรายงานการเงินของรัฐวิสาหกิจและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒) รายงานการเงินรวมของรัฐวิสาหกิจ

(๓) รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔) รายงานการเงินรวมภาครัฐ ซึ่งประกอบด้วย ข้อมูลจากรายงานการเงินรวมของรัฐบาลและหน่วยงานของรัฐตาม (๑) รายงานการเงินรวมของรัฐวิสาหกิจตาม (๒) และรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม (๓)

รายงานตาม (๑) ถึง (๔) ให้เสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในสองร้อยสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ในกรณีหน่วยงานของรัฐใดไม่ส่งรายงานการเงินภายในระยะเวลาตามมาตรา ๗๐ ให้กระทรวงการคลังเปิดเผยไว้ในรายงานตามวรรคหนึ่ง และให้แจ้งไว้ในรายงานที่เสนอต่อคณะรัฐมนตรีด้วย

รายงานการเงินตามวรรคหนึ่ง ให้เปิดเผยต่อสาธารณชนทราบ รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ด้วย

มาตรา ๗๘ ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี ให้กระทรวงการคลังจัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปี ซึ่งอย่างน้อยต้องแสดงผลการประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากผลกระทบของเศรษฐกิจมหภาค ระบบการเงิน นโยบายของรัฐบาล และผลการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ ที่อาจก่อให้เกิดภาระทางการคลังของรัฐบาล และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น

เมื่อกระทรวงการคลังได้จัดทำรายงานความเสี่ยงทางการคลังประจำปีแล้ว ให้นำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการคลังระยะปานกลาง และเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบ

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หมวด ๕ การตรวจเงินแผ่นดิน

มาตรา ๘๐ การตรวจเงินแผ่นดินต้องกระทำด้วยความสุจริต รอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรม กล้าหาญ ปราศจากอคติ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โดยให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

ในกรณีมีการกระทำผิดวินัยการเงินการคลังของรัฐตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้ การสั่งลงโทษทางปกครองให้เป็นไปตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน

บทเฉพาะกาล

มาตรา ๘๑ ให้คณะกรรมการจัดทำแผนการคลังระยะปานกลางตามมาตรา ๑๓ ให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๒ บทบัญญัติในมาตรา ๒๖ มาตรา ๓๒ มาตรา ๓๓ และมาตรา ๓๕ ไม่ใช่บังคับกับกฎหมายที่กำหนดเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นจากที่กำหนดไว้ในกฎหมาย การยกเว้น การลดหย่อนภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียม หรือการกันเงินรายได้ซึ่งมีผลบังคับใช้อยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับ

มาตรา ๘๓ บทบัญญัติในมาตรา ๒๐ (๔) ไม่ใช่บังคับกับการตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับบรรดาภาระทางการเงินที่มีกฎหมายบัญญัติให้ส่งเงินเข้าสมทบหรือชดเชยเพื่อการใด ๆ ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลใช้บังคับ

มาตรา ๘๔ ให้หน่วยงานของรัฐที่มีใช้รัฐวิสาหกิจและทุนหมุนเวียนจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กำหนดไว้ในมาตรา ๖๘ ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๕ ให้กระทรวงการคลังดำเนินการจัดให้มีรายงานการเงินตามมาตรา ๗๗ (๓) และ (๔) ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๖ บรรดากฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักเกณฑ์ที่ออกไว้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติมาตรา ๒๑ และมาตรา ๒๔ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๐๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้มีผลบังคับใช้ต่อไปได้เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับพระราชบัญญัตินี้จนกว่าจะมีการออกระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือหลักเกณฑ์ ตามพระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

การดำเนินการออกระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือหลักเกณฑ์ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ ตามวรรคหนึ่งต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จเพื่อให้มีผลใช้บังคับภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

มาตรา ๘๗ ในระหว่างที่ยังมิได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้ทำบัญชี ตามมาตรา ๖๔ ให้ผู้มีหน้าที่จัดทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐซึ่งทำหน้าที่อยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับทำหน้าที่ต่อไปได้ ทั้งนี้ ให้กระทรวงการคลังจัดทำหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของผู้ทำบัญชี ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

ผู้รับสนองพระราชโองการ
พลเอก ประยุทธ์ จันทร์โอชา
นายกรัฐมนตรี

หมายเหตุ :- เหตุผลในการประกาศใช้พระราชบัญญัติฉบับนี้ คือ โดยที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัดเพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพ และมั่นคงอย่างยั่งยืนตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอย่างน้อยต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ การกำหนดวินัยทางการเงินการคลัง ด้านรายได้และรายจ่ายทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบริหารทรัพย์สินของรัฐและเงินคงคลัง และการบริหารหนี้สาธารณะ จึงจำเป็นต้องตราพระราชบัญญัตินี้

ภาคผนวก ข หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒



ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๒๓

กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายรินทร์ กัลยาณมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ดันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒



บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะก่อให้เกิด ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ





มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



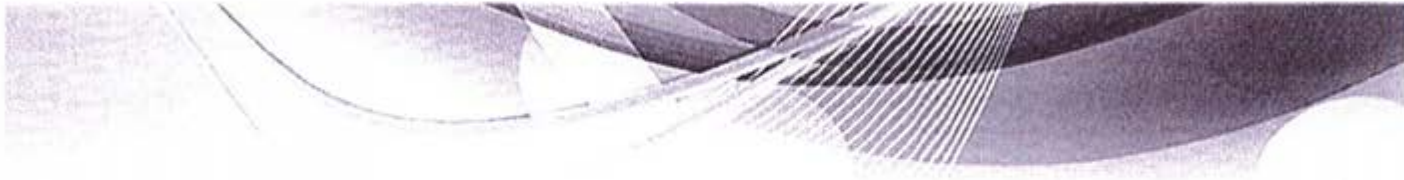


๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

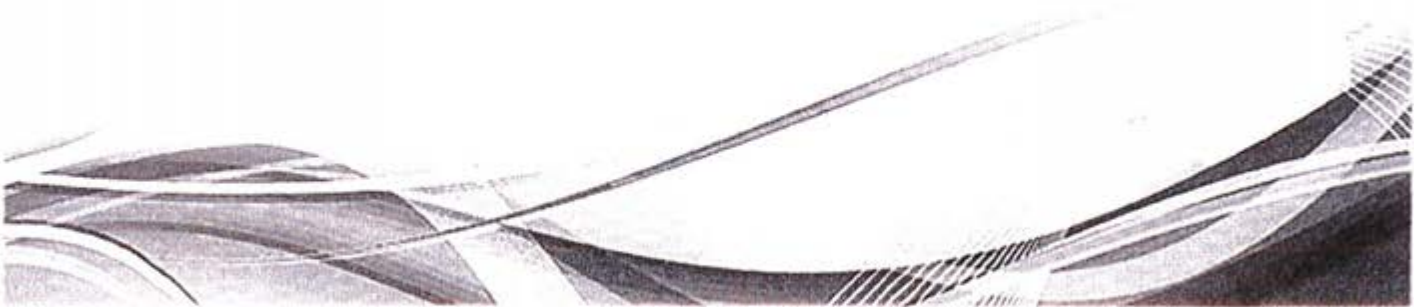
๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด





กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๐๙, ๕๖๐๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗
e - mail address: iastd@cgd.go.th



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) มูลนิธิที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป



ภาคผนวก ค แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหาร
จัดการความเสี่ยงระดับองค์กร



ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ ๐ ๗๒

กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อ้างอิง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

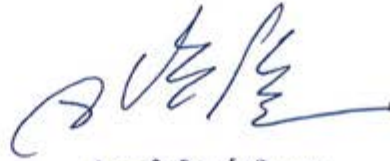
กระทรวงการคลังขอเรียนว่า หน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๙ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน ทั้งนี้ ท่านสามารถดาวน์โหลดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง....

เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้จากเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ
เรื่องที่น่าสนใจ หัวข้อ ตรวจสอบภายใน เลือก ระเบียบ มาตรฐาน คู่มือ แนวปฏิบัติ หัวข้อ แนวทางการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายจำเริญ โพธิยอด)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน
ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

กระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้น รัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลัง กำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับ หน่วยงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งได้ผสมผสานกรอบแนวคิดด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรชั้นนำต่างๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐของประเทศต่างๆ มากำหนดเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการ บริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กระทรวงการคลัง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



สารบัญ

	หน้า
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร	๒
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง	๒
การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร	๓
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย	๓
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ	๔
การใช้ข้อมูลสารสนเทศ	๔
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๔
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การวิเคราะห์องค์กร	๕
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การระบุความเสี่ยง	๖
การประเมินความเสี่ยง	๖
การตอบสนองความเสี่ยง	๗
การติดตามและทบทวน	๘
การสื่อสารและการรายงาน	๘
ภาคผนวก ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง	
นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร	ก
การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)	ข
การระบุความเสี่ยง	ค
เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง	ง
การให้คะแนนความเสี่ยง	จ



สารบัญ

	หน้า
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ	ณ
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง	ณ
แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	ณ

เอกสารอ้างอิง



หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วนเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล



หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหาร บุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตาม กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของ หน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมี ผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหาร จัดการความเสี่ยงในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการ บริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง พฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่ กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้อง คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือ ความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม



การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวหลักต้นความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวม การประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง



กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนาของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือนำไปสู่การระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย



การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยง เดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น ตัวอย่างการจัดประเภทความเสี่ยงในภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การ ประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการ จัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วง คะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจ ทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงมีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับ ความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนน ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่น ประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น



การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีที่ใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง



การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ



ภาคผนวก
ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง



นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้



การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพหรือไม่มีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมองการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน



การระบุความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง - ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล

- ขาดมาตรการหรือการกำหนดคสิทธิการเข้าถึงข้อมูล

- ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร

- บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ

- ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ / ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ผลกระทบ - ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)

- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)

- ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล)



ข้อมูลภายใน

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง
ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการน้อยกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....



ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ ความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐ - ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๕๐ - ๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑.	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี



ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี



ด้านอ่อนไหว

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสียง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสียงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน



สงวนลิขสิทธิ์

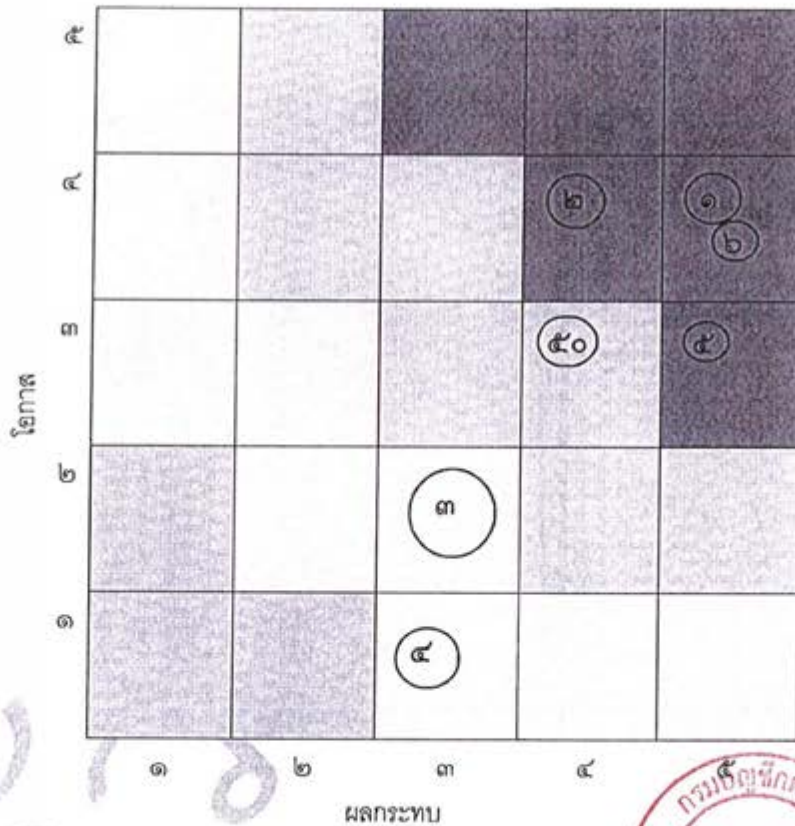
การให้คะแนนความเสี่ยง

รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการ ส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูล บุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลใน ระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้รับการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อย โอกาสไม่สามารถเข้าถึงการ บริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทน กันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
.
.
.
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทาง ไซเบอร์	๓	๔	๓	



การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

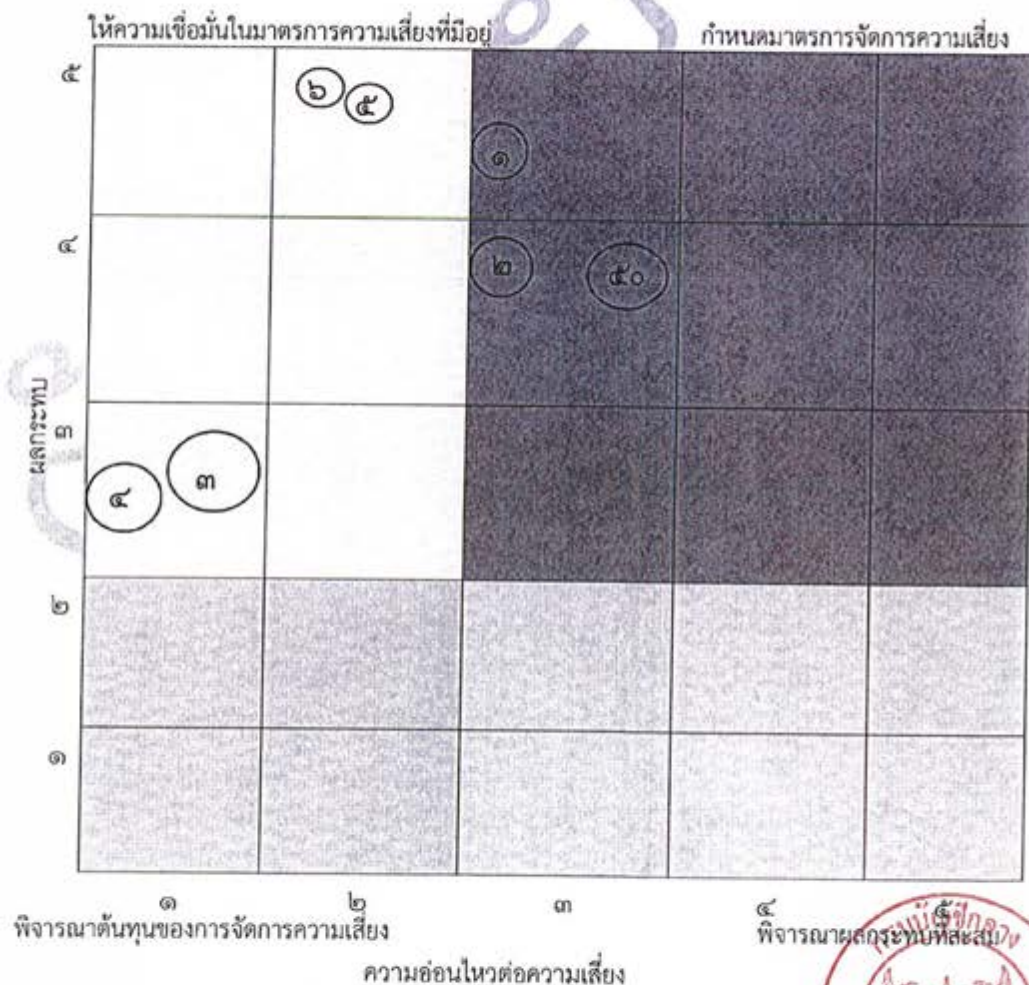
การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง *



* Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. bowlb. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๖๖

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart^๖ จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินความจำเป็น พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องนี้อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



^๖ Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๖. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๑๖๗



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

รหัสความเสี่ยง : ๑

ชื่อความเสี่ยง : ความเสี่ยงในเรื่องของการเข้าถึงและส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว

ระดับผลกระทบ : ระดับองค์กร

เจ้าของความเสี่ยง : ผู้อำนวยการกอง.....

วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. มาตรการการจัดกลุ่มประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
๓. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
๔. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
๕. การใช้ Biometrics ในการเข้าใช้งานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
๖. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
๗. การใช้โปรแกรมการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ
๘. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน
๒. การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า
๓. ข่าวสารในสื่อสังคมประเภท.....

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....
๓. เกณฑ์การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ และ รายงานต่อรองอธิบดี



เอกสารอ้างอิง

๑. ISO ๓๑๐๐๐:๒๐๑๘(en) *Risk management — Guidelines*. International Organization for Standardization.
๒. *Enterprise Risk Management — Integrating with Strategy and Performance*. June ๒๐๑๗. The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission
๓. Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๒. *Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice*. The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. <https://www.coso.org/Documents/COSO-ERM%20Risk%20Assessment%20in%20Practice%20Thought%20Paper%20October%20๒๐๑๒.pdf>
๔. *Management of Risk in Government : A framework for boards and examples of what has worked in practice*. ๒๐๑๗. https://assets.publishing.service.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/๕๘๔๓๖๗/๑๗๐๑๑๐_Framework_for_Management_of_Risk_in_Govt_final_.pdf



ภาคผนวก ง คำสั่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
การควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร



คำสั่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
ที่ ๑๕ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามที่ได้มีคำสั่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๙๑๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร นั้น

เนื่องจาก สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้มีคำสั่ง ที่ ๓๒๕/๒๕๖๓ ให้ยกเลิกศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร และตั้งศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ รวมทั้งเพื่อปรับปรุงองค์ประกอบของคณะกรรมการใน ส่วนผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ - ๑๒ ให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๓๒ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จึงให้ยกเลิก คำสั่งสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๙๑๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

องค์ประกอบ

- | | |
|---|-----------------------------|
| ๑. รองเลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
(ผู้บริหารการเปลี่ยนแปลงในการพัฒนาระบบงานและการบริหารการเปลี่ยนแปลงองค์กร) | ประธานกรรมการ |
| ๒. เลขาธิการกรม | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองเศรษฐกิจการเกษตรระหว่างประเทศ หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการศูนย์ประเมินผล หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการศูนย์สารสนเทศการเกษตร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๘. ประธานคณะทำงานพัฒนางานด้านนโยบาย
และแผนพัฒนาการเกษตร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๙. ประธานคณะทำงานพัฒนางานด้านวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร
และติดตามประเมินผล หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๑๐. ประธานคณะทำงานพัฒนางานด้านสารสนเทศการเกษตร
หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๑๑. ประธานคณะทำงานพัฒนางานด้านบริหารองค์กร หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ หรือผู้แทน | กรรมการ |
| ๑๓. หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | กรรมการและ
เลขานุการร่วม |

ภาคผนวก จ แบบฟอร์มการบริหารความเสี่ยงของกอง/สำนัก/ศูนย์/สศท.

แบบฟอร์ม : การบริหารความเสี่ยงของ กอง/สำนัก/ศูนย์

ส่วนราชการ :

องค์ประกอบ

แบบฟอร์มที่ ๑ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกอง/สำนัก

- ๑.๑ การระบุความเสี่ยง
- ๑.๒ การประเมินและการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง
- ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
- ๑.๔ แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการ

ลงชื่อ..... หัวหน้าส่วนราชการ

(.....)

ตำแหน่ง

แบบฟอร์มที่ ๑ : การวิเคราะห์ความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม.....(ระบุโครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย).....

ผู้ประสานงาน/ผู้จัดทำรายงาน หมายเลขโทรศัพท์

แบบฟอร์มที่ ๑.๒ การประเมินและกาหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)
		โอกาส (L) (๓)	ผลกระทบ (I) (๔)	คะแนน (LxI) (๕)	ระดับประเมิน ยอมรับได้ (๖)	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๒. ความเสี่ยงด้านการทำงาน						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/กฎระเบียบ						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิก/หลีกเลี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง

แบบฟอร์มที่ ๑.๓ การกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	แนวทางการตอบสนอง (ยอมรับ/ลด-ควบคุม/ ยกเลิก-หลีกเลี่ยง/ถ่ายโอน) (๓)	กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง (๔)	ประมาณ การงบประมาณ (๕)	ความเหมาะสม ของกิจกรรม ควบคุม (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์						
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน						
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน						
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ						

แบบฟอร์ม : การบริหารความเสี่ยงของ กอง/สำนัก/ศูนย์
ส่วนราชการ :

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบ</p> <p>แบบฟอร์มที่ ๒ : การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของกอง/สำนัก</p> <p><input type="checkbox"/> ๒.๑ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง</p> <p><input type="checkbox"/> ๒.๒ การรายงานเมื่อพบความเสี่ยงใหม่</p>
--

ลงชื่อ..... หัวหน้าส่วนราชการ
(.....)
ตำแหน่ง

แบบฟอร์มที่ ๒ : การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

โครงการ/กิจกรรม.....(ระบุโครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย).....

ผู้ประสานงาน/ผู้จัดทำรายงาน หมายเลขโทรศัพท์

แบบฟอร์มที่ ๒.๑ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง		กิจกรรม ควบคุมความ เสี่ยง (๔)	ผลการ ดำเนินงาน (๕)	ระดับ (ประเมินใหม่) (๖)			ความเสี่ยง ที่ยัง เหลืออยู่ (๗)	แนวทาง เพิ่มเติม (๘)	ปัญหา อุปสรรค (๙)	เอกสาร หลักฐาน (๑๐)	ผู้รับ ผิดชอบ (๑๑)
	ประเด็นความ เสี่ยง (๒)	ระดับ ประเมิน (๓)			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (LxI)					
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์												
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน												
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงิน												
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย/กฎระเบียบ												

หมายเหตุ: ข้อมูลที่จัดทำการบริหารความเสี่ยง รอบที่ ๒ ต้องอ้างอิงจากรอบที่ ๑ (แบบฟอร์มที่ ๑.๑ - ๑.๔) เพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

แบบฟอร์มที่ ๒.๒ การรายงานเมื่อพบความเสี่ยงใหม่ (ถ้ามี)

ประเภทความเสี่ยง (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	การประเมินความเสี่ยง (๓)				แนวทาง ตอบสนอง ความเสี่ยง (๘)	กิจกรรมความ คุม ความเสี่ยง (๙)	ผลการ ดำเนินงาน (ถ้ามี) (๑๐)
		โอกาส (L) (๔)	ผลกระทบ (I) (๕)	คะแนน (LxI) (๖)	ระดับ ประเมิน (๗)			
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (ระบุ) ขั้นตอนการดำเนินงาน..... (ระบุ) หลักธรรมภิบาล.....						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิกความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (ระบุ) ขั้นตอนการดำเนินงาน..... (ระบุ) หลักธรรมภิบาล.....						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิกความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (ระบุ) ขั้นตอนการดำเนินงาน..... (ระบุ) หลักธรรมภิบาล.....						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิกความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง		
๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ/ (ระบุ) ขั้นตอนการดำเนินงาน..... (ระบุ) หลักธรรมภิบาล.....						<input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยกเลิกความเสี่ยง <input type="checkbox"/> การถ่ายโอนความเสี่ยง		

หมายเหตุ หลักธรรมาภิบาล ประกอบด้วย ๑) หลักประสิทธิภาพ ๓) หลักการตอบสนอง ๔) หลักการรับผิดชอบต่อ ๕) หลักความโปร่งใส
๖) หลักการมีส่วนร่วม ๗) หลักการกระจายอำนาจ ๘) หลักนิติธรรม ๙) หลักความเสมอภาค ๑๐) หลักการมุ่งเน้นอันทานมติ