

RISK MANAGEMENT

แผนบริหารความเสี่ยง
กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั่วทั้งองค์กร ซึ่งเป็นการกำกับดูแล เสริมสร้าง ศักยภาพในการทำงาน บริหาร พัฒนา และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ป้องกันและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ ต่อผู้บริหาร และบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลในการปฏิบัติต่อไป

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑	
ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน	๑
ความเป็นมาของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๑
วิสัยทัศน์	๑
ภารกิจหลัก	๑
วัตถุประสงค์	๒
แผนภูมิการบริหารระบบงาน	๒
บทที่ ๒	
บทนำ	๓
หลักการและเหตุผล	๓
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๓
วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๓
เป้าหมาย	๔
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๔
ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ	๕
บทที่ ๓	
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง	๗
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๗
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๘
การกำหนดวัตถุประสงค์ (Set Objective)	๘
การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๙
องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ๘ ประการ	๑๒
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๑๓
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๑๙
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๒๐
แผนภาพกระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๒๔
การติดตามและรายงานผล	๒๕
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๕
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๕
การจัดทำรายงานและการประเมินบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒๖
แผนภาพแสดงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒๘
บทที่ ๔	
แนวทางการจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๒๙
การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓๐
แผนภาพประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓๗
ตารางประเมินความเสี่ยงและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๓๘
แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๗๑

บทที่ ๑

ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน

ความเป็นมาของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

น้ำบาดาลเป็นทรัพยากรที่มีความจำเป็นและเป็นแหล่งน้ำทางเลือกที่มีคุณค่าทางเศรษฐกิจ และต่อการดำรงชีพของประชาชนเป็นอย่างมาก ประเทศไทยได้มีการพัฒนาน้ำบาดาลมาใช้มากกว่า ๔๐ ปี

ในอดีตที่ผ่านมามีการใช้น้ำบาดาลเป็นปริมาณมาก ทำให้เกิดความไม่สมดุลในชั้นน้ำบาดาล และส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่างๆ

กรมทรัพยากรน้ำบาดาล กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ตระหนักถึงปัญหาดังกล่าวข้างต้น จึงได้เสนอแก้ไข พระราชบัญญัติน้ำบาดาล (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยผ่านรัฐสภาและได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๔๖ โดยกำหนดให้มีการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการศึกษา วิจัย พัฒนา อนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม

วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนพัฒนาที่มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ และยั่งยืน สามารถสนองตอบต่อทุกภาคส่วนโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

๑. สนับสนุน และส่งเสริมการศึกษา วิจัย พัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล
๒. เพิ่มบทบาทและเสริมสร้างขีดความสามารถของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการ และใช้ทรัพยากรน้ำบาดาล
๓. เพิ่มขีดความสามารถหน่วยสนับสนุนในการจัดเก็บรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ภารกิจหลัก

ภารกิจหลักของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คือ

๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนาและอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการพัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง ช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใดๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล

๒. จัดทำแผนงาน โครงการ งบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์ และมีศักยภาพ

๔. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และควบคุมติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ

๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

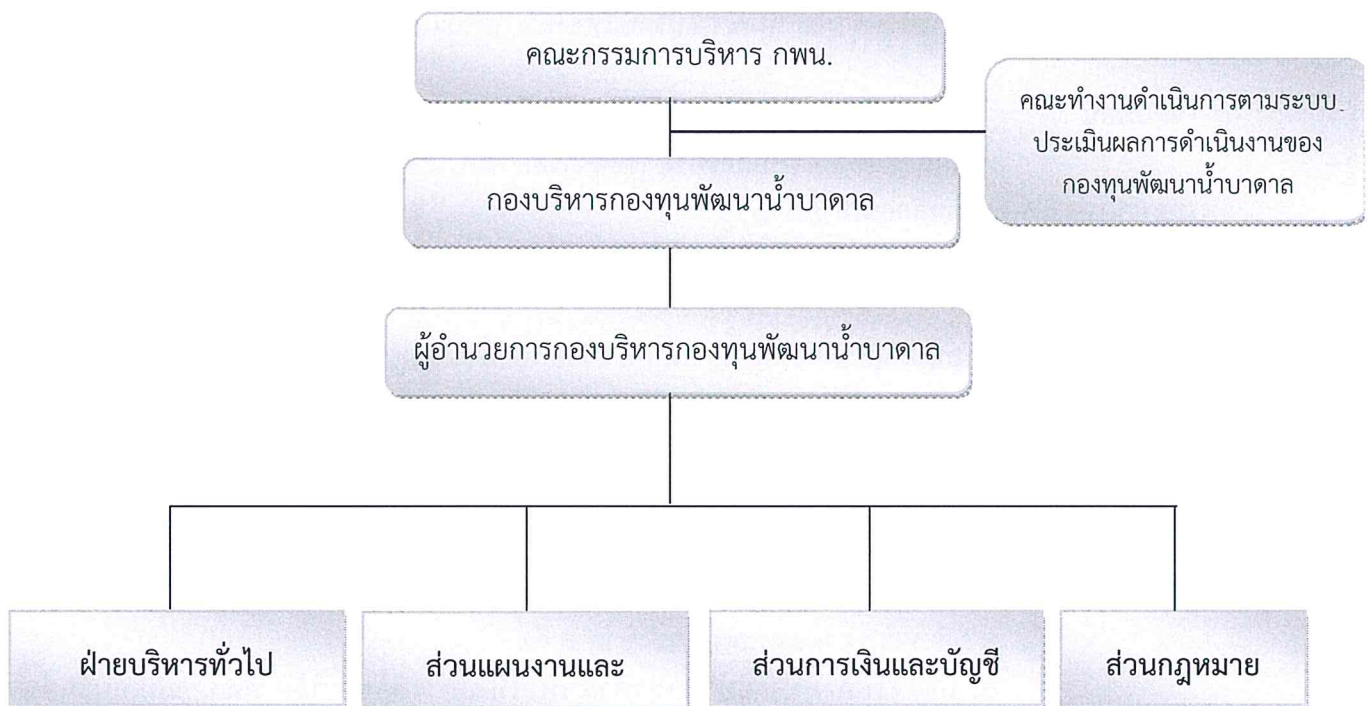
๖. ปฏิบัติหน้าที่ฝ่ายเลขานุการในคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐

๗. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม (มาตรา ๗ จัตวาแห่งพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ.๒๕๒๐ แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๖)

โครงสร้างการบริหารงานกองบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล



บทที่ ๒ บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ป้องกันและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงแล้วกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีหลักการความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงเนื่องมาจากการที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ได้กำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ ซึ่งเกณฑ์การประเมินด้านที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ กำหนดให้กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต้องมีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานแล้วพิจารณาหาแนวทางในการป้องกัน หรือจัดการกับความเสี่ยง ก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน ซึ่งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อเรื่องนี้ โดยมีคณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ๔๙๑/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๙ ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการ ติดตาม กำกับ ดูแล ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑. กำหนดให้กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ โดยจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
๒. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งกองทุนฯ
๓. ให้มีการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง โดยมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทั้งภายในภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา
๔. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
๕. จัดทำเอกสาร คู่มือ ระเบียบปฏิบัติงาน พร้อมควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างจริงจัง

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง
๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงาน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร

๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร และปัจจัยภายนอกองค์กร

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนางานองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ

เครื่องมือทางการบริหารที่สร้างความเชื่อมั่น ช่วยป้องกันความเสียหายและลดความผิดพลาดในการบริหารงาน เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร เพื่อให้องค์กรได้รับประโยชน์จากการบริหารความเสี่ยง ผู้บริหารจะต้องสร้างกระบวนการ เพื่อสนับสนุนให้เกิดการบ่งชี้การประเมิน การจัดการ และการรายงานความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ ปัจจัยสำคัญ ๘ ประการ ที่ช่วยให้การปฏิบัติตามกรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กรประสบความสำเร็จมี ดังนี้

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์การสนับสนุน การมีส่วนร่วมและคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญ สนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจถึงความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. การใช้คำให้เกิดความเข้าใจแบบเดียวกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้ ประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมองค์กรประกอบอย่างชัดเจนทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนใช้ภาษาความเสี่ยงในแนวทางเดียวกัน มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

องค์กรที่จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง คือ องค์กรที่สามารถนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง

การนำเอากระบวนการและระบบบริหารแบบใหม่มาใช้ องค์กรจำเป็นต้องมีการบริหารการเปลี่ยนแปลง การพัฒนาการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ที่ต้องมีการชี้แจงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยทำให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยควรได้รับการสนับสนุนทั้งจากและในทางปฏิบัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์กรและคณะกรรมการขององค์กร

วัตถุประสงค์ของการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพนั้นเพื่อให้มั่นใจว่า

- ผู้บริหารได้รับข้อมูลความเสี่ยงอย่างถูกต้องและทันเวลา
- ผู้บริหารสามารถจัดการกับความเสี่ยงตามลำดับความสำคัญ ตามการเปลี่ยนแปลงและความ

เสี่ยงใหม่

- มีการติดตามแผนการจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาใช้ปรับปรุงการบริหารองค์กร และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้องค์กรมีโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมาย ได้มากที่สุด

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น การบริหารความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จจะช่วยให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กรต้องได้รับความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยงและความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและความสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

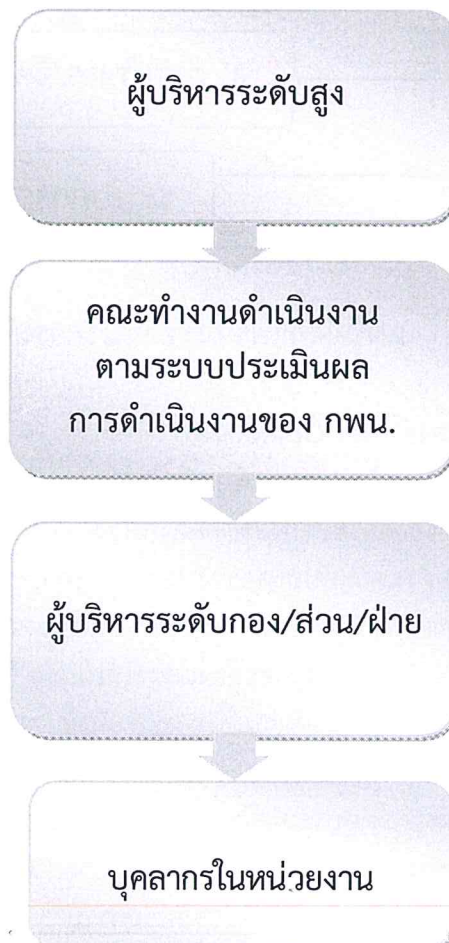
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๑. ผู้บริหารระดับสูง ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน เพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานดำเนินงานตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ทำหน้าที่กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล อำนวยความสะดวก เสนอแนะ ให้ความเห็นและให้คำปรึกษาในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งผลักดัน ติดตาม ประเมินผล และแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง และทำหน้าที่ระบุปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประชาสัมพันธ์แผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต่อผู้บริหาร

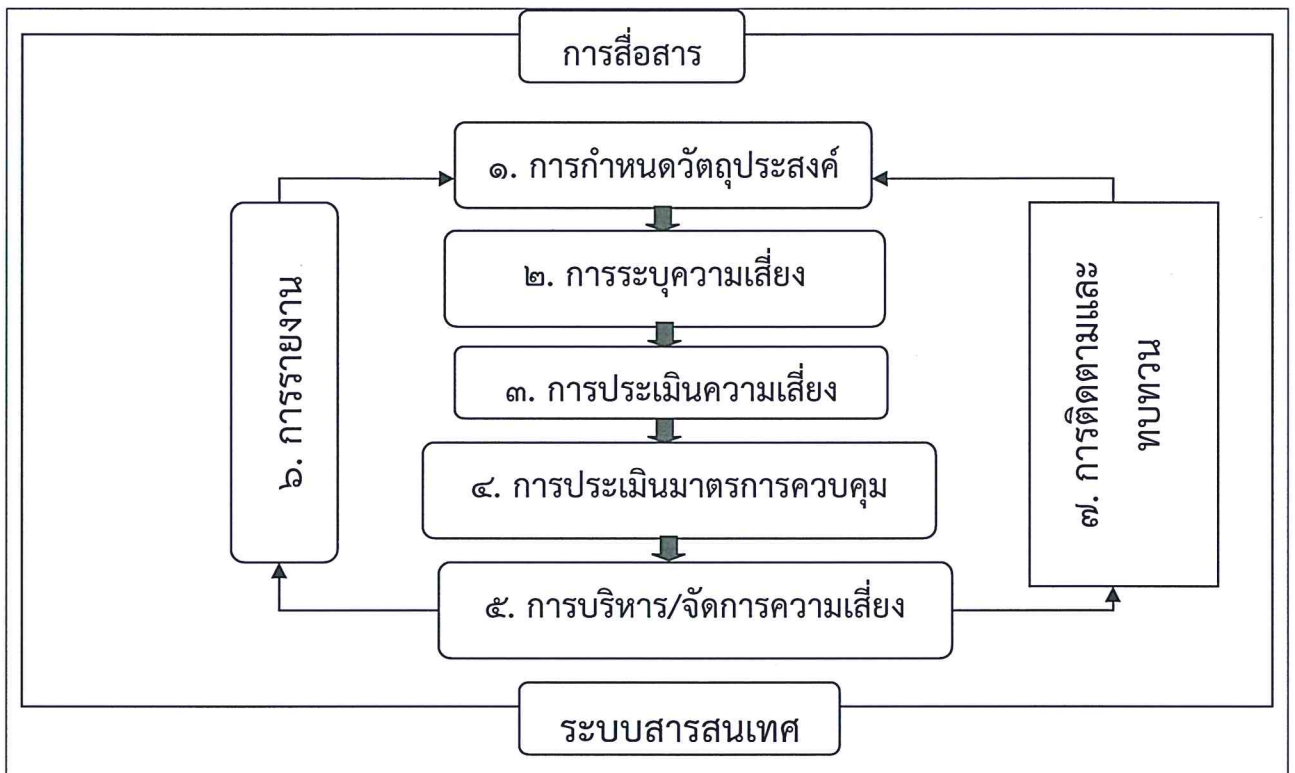
๓. ผู้บริหารระดับกอง/ส่วน/ฝ่าย ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๔. บุคลากรในหน่วยงาน ทำหน้าที่ ทำความเข้าใจและดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง



กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร รวมทั้งการบริหาร และหรือจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกัน ตลอดจนมีการจัดระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในระบบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย ๗ ขั้นตอน ดังนี้



แผนผังภาพรวมของแนวการบริหารความเสี่ยง

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Set Objective)

การกำหนดวัตถุประสงค์ภายในองค์กรจะต้องมีความสอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือ วัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และจะต้องสอดคล้องกันตั้งแต่ระดับองค์กร หน่วยงาน กิจกรรม จนถึงระดับบุคลากร เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าประสงค์ ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับ และสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ดังนั้น วัตถุประสงค์จะต้องแสดงให้เห็นถึง “ผลลัพธ์” ที่องค์กรต้องการจะบรรลุ ไม่ใช่การกล่าวถึง “กระบวนการ” ในการปฏิบัติงาน ซึ่งควรมีลำดับขั้นตอนดังนี้

- (๑) กำหนดพันธกิจขององค์กร
- (๒) กำหนดวัตถุประสงค์ในระดับองค์กรให้สอดคล้องกับพันธกิจที่กำหนดไว้
- (๓) กำหนดกิจกรรมที่ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร
- (๔) กำหนดวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงอาจแบ่งออกได้เป็น ๒ ระดับ คือ

(๑) วัตถุประสงค์ในระดับองค์กร (Corporate Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในภาพรวมขององค์กร ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี และแผนแม่บทฯ

(๒) วัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม (Activities Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่เฉพาะเจาะจงลงไปสำหรับแต่ละกิจกรรมที่องค์กรกำหนด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร

การกำหนดที่ชัดเจนช่วยให้การระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นในแต่ละระดับ ควรมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดความสำเร็จที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ วัตถุประสงค์ที่ดี (SMART) ควรมีลักษณะ ดังนี้

Specific	:	มีการกำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน
Measurable	:	สามารถวัดผลหรือประเมินผลได้
Achievable	:	สามารถปฏิบัติให้บรรลุผลได้
Reasonable	:	สมเหตุผล มีความเป็นไปได้
Time constrained	:	มีกรอบเวลาที่ชัดเจนและเหมาะสม

อย่างไรก็ตาม หากหน่วยงานมีการกำหนดตัวชี้วัดและภารกิจหลักของงานอยู่แล้ว ก็สามารถนำตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มาใช้แทนวัตถุประสงค์ก็ได้

๒. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ในการระบุความเสี่ยง ควรต้องทำความเข้าใจกับความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” และ “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” ก่อน

๒.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนดในกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติการ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางการหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเพื่อมุ่งหวังให้ส่วนราชการบรรลุผลตามเป้าประสงค์ขององค์กร

สำหรับความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล นั้น หมายถึง เหตุการณ์ หรือการกระทำใด ๆ ที่คาดการณ์ว่าหากมีโอกาสเกิดหรือที่เกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (อาจเป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติราชการทั้งในระดับองค์กร และระดับหน่วยงาน

ตัวอย่าง ความเสี่ยงโดยทั่วไป

- การตัดสินใจที่ผิดพลาดจากการใช้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ หรือไม่เป็นปัจจุบัน
- การบันทึกบัญชีผิดพลาด
- การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- เกิดการทุจริตในองค์กร
- การสูญเสียทรัพยากร
- รายงานทางการเงินไม่น่าเชื่อถือ
- เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของหน่วยงาน

- การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติ
- การใช้ทรัพยากรอย่างไม่ประหยัด ฯลฯ

๒.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ตัวอย่าง ปัจจัยเสี่ยง/ต้นเหตุ/สาเหตุของความเสี่ยง

- ความรู้ ความสามารถของบุคลากร
- ราคา/มูลค่าของทรัพย์สิน
- ปริมาณการบันทึกรายการและจำนวนเอกสาร
- สภาพความเป็นจริงในการแข่งขัน
- กิจกรรมที่ซับซ้อนหรือมีการเปลี่ยนแปลงได้ง่าย
- ระเบียบต่าง ๆ ของทางราชการ
- ระบบข้อมูลสารสนเทศที่ประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์
- การกระจายของสถานที่ในการปฏิบัติงาน
- ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
- การเปลี่ยนแปลงองค์กร การปฏิบัติงาน และเทคโนโลยี
- การตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ฯลฯ

๒.๓ การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงมีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงของการที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น

- เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย
- คู่แข่ง
- เทคโนโลยี
- ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น

- กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร
- วัฒนธรรมองค์กร
- นโยบายการบริหารและการจัดการ
- ความรู้/ความสามารถของบุคลากร

- กระบวนการทำงาน
- ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ
- เครื่องมือ/อุปกรณ์

การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมองการเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

การระบุความเสี่ยงตามหลัก COSO ERM (Committee of Sponsoring Organizations Enterprise Risk Management) ประกอบด้วยปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

(๑) ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ขององค์กรภายใต้ปัจจัยภายในและภายนอกที่สำคัญเพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุตามเป้าหมายหลัก รวมถึงการจัดสรรทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับชื่อเสียง (Reputation) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ การเมือง (Economic and Political) ซึ่งความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของส่วนราชการ

(๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่จะเกิดขึ้น ในกระบวนการหลักขององค์กร ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับขั้นตอนการปฏิบัติงาน เทคนิคการปฏิบัติงาน ทรัพย์สิน บุคลากร เทคโนโลยีสารสนเทศ และระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด โดยมีการใช้จ่ายงบประมาณและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ เช่น ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) ความเสี่ยงด้านความรู้ (Knowledge) ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงาน (Process) ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน (Physical Assets) ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับบุคลากร (People) รวมถึงโครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เช่น ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า ความโปร่งใสตรวจสอบได้ เป็นต้น รวมถึง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการกำกับดูแลตนเองที่ดีด้วย

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) การระบุหรือบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และภารกิจหลักขององค์กร โดยพิจารณาที่มา/แหล่งของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้านที่อาจเกิดขึ้น เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม กฎและระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน และข้อบังคับอื่น ๆ ที่กำหนดไว้เพื่อปกป้องพนักงานจากผลกระทบของการปฏิบัติงานขององค์กร



- องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง 8 ประการ มาใช้เป็นแนวทางบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คือ
1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
 2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
 3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
 4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
 5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
 6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
 7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
 8. การติดตามผล (Monitoring)

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations) ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

๓) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๔) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๕) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๖) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น

การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๘) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ร่วมกัน

- ระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงว่า มีที่มาอย่างไร มีสาเหตุจากอะไร เช่น ความเสี่ยงในด้านกลยุทธ์ นโยบาย ความเสี่ยงด้านการเงิน/กระบวนการทางบัญชี ความเสี่ยงในการดำเนินงาน ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ วิธีปฏิบัติข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น โดยหลักการวิเคราะห์สาเหตุ ทั้งภายในและภายนอก จะมีผลกระทบต่อใคร อย่างไร

- จัดให้มีการสอดคล้อง เชื่อมโยงกับแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ได้จัดทำแล้ว

- ประเมินค่าความเสี่ยง เป็นการประเมินโอกาส (ความถี่) (Likelihood) และระดับความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้น (Impact) เพื่อหาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่องค์กรจะต้องจัดทำแผนรองรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นดังนั้นในการประเมินความเสี่ยง มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒ รายการ คือ

(๑) ระดับของโอกาส (ความถี่) ที่จะเกิดการความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงหรือเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้น ซึ่งในการพิจารณาระดับของโอกาสที่จะเกิดขึ้นมักจะใช้ข้อมูลที่ผ่านมาอย่างไรก็ตามในกรณีที่เป็นเหตุการณ์ที่ไม่เคยมีมาก่อน อาจจะใช้ข้อมูลของเหตุการณ์ในลักษณะเดียวกันที่ได้เคยเกิดขึ้นในหน่วยงานอื่น ข้อมูลที่ได้จากการค้นคว้า หรือประสบการณ์ของผู้ประเมิน โดยเกณฑ์ในการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์วัดระดับ ๑-๕

(๒) ความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายที่เกิดขึ้น (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจเป็นมูลค่าความเสียหาย ความมีนัยสำคัญต่อเป้าหมาย ความอ่อนไหวต่อประชาชน กำหนดเกณฑ์วัดระดับ ๑-๕

คณะกรรมการฯ ได้กำหนดระดับของโอกาส (ความถี่) ที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ลำดับ	โอกาสจะเกิด	เชิงปริมาณ		เชิงคุณภาพ
		ความถี่ที่เกิดขึ้นเฉลี่ย	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	
๑	สูงมาก	> ๕ ปี/ครั้ง	< ๑๐%	ไม่มีโอกาสเกิด
๒	สูง	๑-๕ ปี/ครั้ง	๑๐-๒๕%	นาน ๆ
๓	ปานกลาง	๖-๑๒ เดือน/ครั้ง	๒๕-๕๙%	เป็นครั้งคราว
๔	น้อย	๑-๖ เดือน/ครั้ง	๕๐-๗๔%	บ่อยๆ
๕	น้อยมาก	< ๑ เดือน/ครั้ง	> ๗๕%	ตลอดเวลา

ระดับของความรุนแรง (ผลกระทบของความเสียหาย)

ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ			ผู้ได้รับผลกระทบ	
		ด้านการดำเนินงานขององค์กร	ด้านการเงิน	องค์กร	หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน	ประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๑	น้อยมาก	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรไม่หยุดชะงักและสามารถดำเนินงานได้ปกติ	ไม่ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงานขององค์กร	อาจส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ไม่ได้รับผลกระทบ
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลางต่อกระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรและสามารถดำเนินงานได้แต่ล่าช้าปานกลาง แจ่มเจือ	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้าได้ แจ่มเจือ	ได้รับผลกระทบ	ได้รับผลกระทบ	ได้รับผลกระทบบ้าง
๔	สูง	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงส่งผลให้ดำเนินการล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ได้รับผลกระทบ	ได้รับผลกระทบ	ได้รับผลกระทบบ้าง
๕	สูงมาก	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงมากส่งผลให้การดำเนินงานสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือพบเหตุการณ์ดำเนินงาน	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือพบเหตุการณ์ดำเนินงาน	ได้รับผลกระทบสูง	ได้รับผลกระทบสูง	ได้รับผลกระทบสูง

ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ			
		มิติเชิงกลยุทธ์	มิติการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
๑	น้อยมาก	ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	ไม่ส่งผลต่อการวางแผนการเงิน	หน่วยงานหรือบุคลากรร้อยละ ๕ ที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนไม่ศึกษาระเบียบ ขั้นตอน และคู่มือการเขียนโครงการ
๒	น้อย	อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และส่งผลในขั้นตอนเสนอคณะอนุกรรมการพิจารณาครั้งต่างๆ ควรมีการประชาสัมพันธ์และชี้แจงแนวทางหรือขั้นตอน	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้าบ้างเล็กน้อย	หน่วยงานหรือบุคลากรร้อยละ ๑๕ ที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนไม่ศึกษาระเบียบ ขั้นตอน และคู่มือการเขียนโครงการ
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และส่งผลในขั้นตอนเสนอคณะอนุกรรมการพิจารณาครั้งต่างๆ ควรมีการประชาสัมพันธ์และชี้แจงแนวทางหรือขั้นตอน	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้าปานกลางและไม่แน่นอน	หน่วยงานหรือบุคลากรร้อยละ ๓๐ ที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนไม่ศึกษาระเบียบ ขั้นตอน และคู่มือการเขียนโครงการ
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ามาก ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง ควรมีการจัดฝึกอบรม	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้ามากและไม่แน่นอน	หน่วยงานหรือบุคลากรร้อยละ ๕๐ ที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนไม่ศึกษาระเบียบ ขั้นตอน และคู่มือการเขียนโครงการ
๕	สูงมาก	ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานต่อไปได้อย่างสิ้นเชิง ควรมีการจัดฝึกอบรมเร่งด่วน พร้อมทั้งหามาตรการแก้ไข	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินหยุดชะงัก	หน่วยงานหรือบุคลากรร้อยละ ๗๕ ที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนไม่ศึกษาระเบียบ ขั้นตอน และคู่มือการเขียนโครงการ

ระดับ	ผลกระทบที่เกิด		ผู้ได้รับผลกระทบ			
	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	องค์กร	หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน	ประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	
๑	ยอดเบิกจ่ายมากกว่า ๓๓๘,๘๗๙,๐๖๒ บาท	ไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๒	ยอดเบิกจ่าย ๒๒๕,๙๑๙,๓๗๕ - ๓๓๘,๘๗๙,๐๖๒ บาท	อาจส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างเล็กน้อย	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๓	ยอดเบิกจ่าย ๑๓๕,๕๕๑,๖๒๕ - ๒๒๕,๙๑๙,๓๗๕ บาท	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้าได้ แจ้งเตือน	ได้รับผลกระทบ มีแนวทางการแก้ไข	ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๔	ยอดเบิกจ่าย ๖๗,๗๗๕,๘๑๓ - ๑๓๕,๕๕๑,๖๒๕ บาท	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการการแก้ไข	ได้รับผลกระทบ ปานกลาง มีการแจ้งเตือน พร้อมมาตรการแก้ไข	ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๕	ยอดเบิกจ่าย ๒๒,๕๙๑,๙๓๗ - ๖๗,๗๗๕,๘๑๓ บาท	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือทบทวนการดำเนินงาน	ได้รับผลกระทบสูง ดำเนินการปรับปรุงเร่งด่วน	ได้รับผลกระทบสูง ดำเนินการปรับปรุงเร่งด่วนร่วมกัน	ไม่ได้รับผลกระทบ	

คณะทำงานฯ ร่วมกันกำหนดค่าความรุนแรงของความเสียหายตามแผนภูมิการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความเสี่ยงจากสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนระดับปานกลาง ขึ้นไปมาควบคุมการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอล โดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี แสดงได้ดังนี้

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risks)

๕					สูงมาก
๔				สูง	
๓		ปานกลาง			
๒	ต่ำ				
๑					

ผลกระทบ
ของ
ความเสี่ยง

๑

๒

๓

๔

๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

หมายเหตุ	<p>■ ระดับความเสียหายสูงมาก (๑๗-๒๕) มีแผนลดความเสี่ยงหรือประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง</p> <p>■ ระดับความเสียหายสูง (๑๑-๑๖) มีแผนลดความเสี่ยง</p> <p>■ ระดับความเสียหายปานกลาง (๖-๑๐) ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง</p> <p>■ ระดับความเสียหายต่ำ (๑-๕) ยอมรับความเสี่ยง</p>
----------	--

ระดับความเสี่ยง คือ ตัวชี้วัดที่ใช้ในการกำหนดความสำคัญของความเสี่ยง โดยค่าระดับความเสี่ยงได้จากการนำโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงมาพิจารณาร่วมกัน ดังนี้





ระดับของความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงองค์กรไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในทางกลับกันอาจมีการทบทวนระบบควบคุมภายในใหม่ เพื่อให้ผ่านคลายการควบคุมได้ระดับหนึ่ง

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖-๑๐ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนด ผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน ทั้งนี้ ต้องมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน (การจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน) อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑-๑๖ คะแนน องค์กรต้องเฝ้าระวัง โดยผู้บริหารให้ความสนใจเฝ้าระวัง และจัดทำแผนลดความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และให้ความสำคัญในการดำเนินงานเทียบเท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมากเลยทีเดียว

(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗-๒๕ คะแนน องค์กรต้องติดตามอย่างใกล้ชิด ซึ่งต้องบริหารความเสี่ยงทันที โดยมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยทันที มีแผนลดความเสี่ยงพร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และติดตามควบคุมการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด โดยติดตามเป็นรายเดือน และหากความเสี่ยงไม่ลดลงจะทำการประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง

	มีความเสี่ยงสูงมาก
	มีความเสี่ยงสูง
	มีความเสี่ยงปานกลาง
	มีความเสี่ยงต่ำ

๑.๒.๑ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑.๒.๑.๑ พิจารณาโอกาส / ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๑.๒.๑.๒ พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อฝ่ายงานของตนเอง/กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล/ถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล/ถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน/ส่งผลกระทบต่อประชาชน ตามลำดับ ภายใต้หลักเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจนถึงประชาชนว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๕ = อยู่ในระดับสูง ๑๕ คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง โดยมีแผนการประสานติดตามและลงพื้นที่ในการติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ดังแนวทางการวิเคราะห์นี้

แนวทางการวิเคราะห์

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			ความรุนแรงหลังการบริหาร		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
๓	๕	๑๕	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐

๓.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจนถึงประชาชน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ซึ่งผลการวิเคราะห์ และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลปรากฏว่ามีความเสี่ยงอยู่ในค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ๑-๕ ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง ๖-๑๐ คะแนน และค่าความเสี่ยงระดับสูง ๑๑-๑๕ คะแนน ซึ่งกิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำสามารถยอมรับความเสี่ยงได้ กิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงระดับปานกลางมีการจัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง และกิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงสูงจัดทำแผนลดความเสี่ยง โดยมีการประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และแผนภูมิความเสี่ยงต่อไป

๔. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเป็นขั้นตอนของการบริหาร/จัดการความเสี่ยง โดยการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงาน มาใช้ปฏิบัติในทุกหน่วยงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อควบคุมโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือควบคุมความเสียหายของผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง ในการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ รวมทั้งโครงการ/กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง โดยในการวางแผนจัดการความเสี่ยงต้องมีเป้าหมาย คือ

(๑) ควบคุมโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น

(๒) ควบคุมความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

(ก) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

เป็นการเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีหลายวิธีมาใช้ และสามารถปรับเปลี่ยน หรือผสมผสานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ได้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความเป็นไปได้ ระยะเวลาค่าใช้จ่ายหรือต้นทุนในการจัดมาตรการควบคุม กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากประสิทธิภาพในการจัดทำมาตรการดังกล่าว ว่าคุ้มค่าหรือไม่ ทางเลือกสามารถจัดแบ่งได้ ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงในระดับต่ำที่หน่วยงานสามารถยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการกำจัดความเสี่ยงสูงมากจนไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์กร คือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น นโยบายรัฐบาล กฎหมาย แต่หากองค์กรเลือกทางเลือกนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างเคร่งครัดด้วย

๒. การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) เป็นการลดความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยงจากปัจจัยภายในที่หน่วยงานสามารถควบคุมได้ โดยใช้วิธีควบคุมจากภายในองค์กร หรือนำกลยุทธ์ หรือมาตรการ เช่น การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบกระบวนการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบที่อาจเกิดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมเพิ่มทักษะ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน การจัดประชุมติดตามงาน เป็นต้น

๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นกรณีที่เป็นความเสี่ยงที่คาดเดาไม่ถึงหรือป้องกันได้ยากหน่วยงานอาจกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัย/การประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกันภัย หรือที่อาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรในหน่วยงาน จะจัดจ้างหน่วยงานภายนอกมาจัดการงานบางอย่างแทน เช่น งานทำความสะอาด งานรักษาความปลอดภัย

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นกรณีที่ความเสี่ยงนั้นที่ยอมรับไม่ได้ การจัดการความเสี่ยงไม่อยู่ในเงื่อนไขของการดำเนินงาน การจัดการความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจรับความเสียหายที่เกิดขึ้น อาจยกเลิกโครงการ/กิจกรรม ที่ก่อให้เกิดความเสียหายได้หรือปรับเปลี่ยนวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน ดังตัวอย่างตารางวิเคราะห์ทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงนี้

ตัวอย่างตารางวิเคราะห์ทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการบางส่วน : (R ๗) กำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ ผลการดำเนินงานของบางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติการ	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง			
	ควบคุม	-	-	-	
	ลด	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านติดตามประสานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของแต่ละโครงการอย่างใกล้ชิด ๒. มีการลงพื้นที่ในการติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ๑๓๓,๒๐๐ บาท	โครงการที่รองรับประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอลเป็นไปตามแผนปฏิบัติการ	ลดความเสี่ยง
ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้				

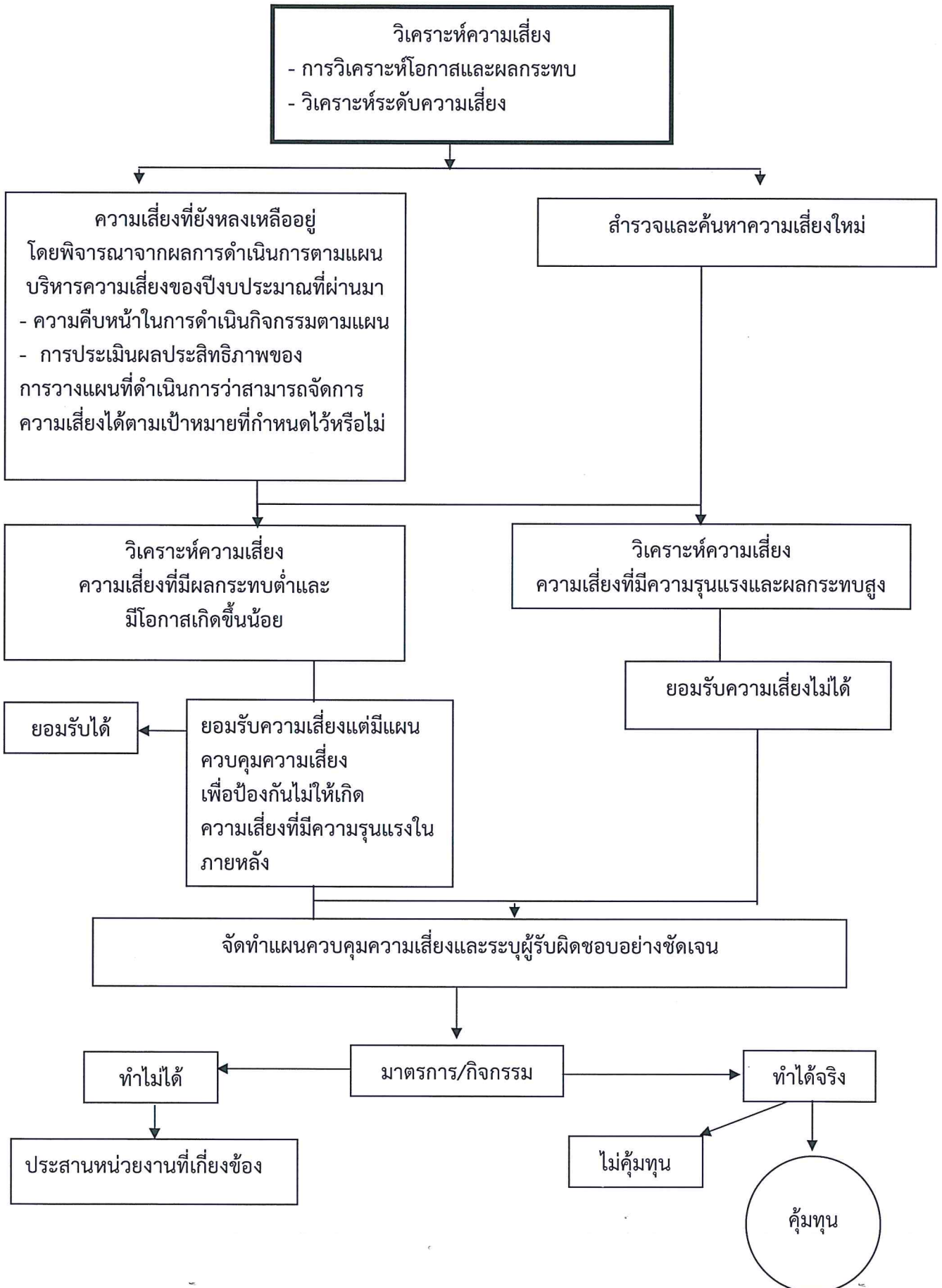
ตัวอย่างแสดงตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	กำกับ ควบคุมการดำเนินงาน/ ดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ (R ๗)	ติดตามและประเมินผล ความก้าวหน้าของโครงการ โดยมีกำหนดระยะเวลาในการรายงานและขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ดังนี้ ๑. มีการลงพื้นที่เฝ้าติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผล ความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานโครงการฯ ๒. คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการฯ ๓. คณะกรรมการติดตามตรวจสอบการบริหารจัดการ เงินทุนหมุนเวียน ทส. ๔. คณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับการสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ผลการดำเนินงานของบางโครงการมีความล่าช้ากว่า แผนการปฏิบัติงาน	๓	๕	๑๕	แผนลดความเสี่ยง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้าน ติดตามประสานกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของแต่ละโครงการอย่างใกล้ชิด ๒. มีการลงพื้นที่เฝ้าติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผล ความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับ ผลกระทบจากการดำเนินงาน โครงการต่าง ๆ อย่าง ต่อเนื่อง

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่ระดับความเสี่ยงปานกลาง สูง และสูงมาก นั้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ลดลง สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผล การจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการ กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

เมื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรเสร็จเรียบร้อยแล้วต้องมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและบุคลากรทราบ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่สอดคล้องกันในหลักการของการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมกันดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จ ตามที่ต้องการ

แผนบริหารความเสี่ยงมีกระบวนการขั้นตอน ดังนี้



๕. ติดตามและการรายงานผล

การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมมีการดำเนินงานตามแผนแล้ว ส่วนงานที่รับผิดชอบได้มีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้รับการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน เพื่อนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบตามแบบรายงานที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตามหรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การติดตามตรวจสอบอาจใช้วิธีอย่างใดอย่างหนึ่งข้างต้นหรือทั้งสองวิธีก็ได้ เพื่อนำผลการดำเนินงานที่ได้มาประเมินผลตามแผนปฏิบัติงานต่อไป

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนงานที่รับผิดชอบในการติดตามนำผลการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรครายงานให้ผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล คณะทำงานบริหารความเสี่ยง อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามลำดับ โดยรายงานเป็นรายไตรมาสหรือรายงานทันทีที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น

๖. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

สรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อให้มั่นใจว่ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๗. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยง ให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแผนปฏิบัติงาน จึงได้ดำเนินการดังนี้

๑. การติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ฝ่ายเลขานุการมีหน้าที่รับผิดชอบในการติดตาม ดังนี้

(๑) ติดตามผลการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

(๒) ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานเป็นรายไตรมาส

๒. การรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ในส่วนของการจัดทำรายงานผล เพื่อเสนอผู้บริหารรับทราบผลการดำเนินงานและพิจารณาสั่งการ โดยนำผลจากการติดตามมาจัดทำรายงาน ๔ ขั้นตอนดังนี้

(๑) จัดทำรายงานผลระหว่างปฏิบัติงานเป็นการรายงานผลที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ประจำเดือนให้ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

(๒) จัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรค เสนอผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล คณะทำงานบริหารความเสี่ยง อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามลำดับ

(๓) รายงานทันทีที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น

(๔) สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พร้อมปัญหาและอุปสรรค รายงานผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล คณะทำงานบริหารความเสี่ยง อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล กรมบัญชีกลาง ตามลำดับ

๓. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

นำผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงมาประเมินการบริหารความเสี่ยงที่ผ่านมา เพื่อให้มั่นใจว่ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริง และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน โดยการประเมินเป็นรายไตรมาส และประเมินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

แนวทางการประเมินความเสี่ยงก่อนการบริหารและหลังการบริหาร

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			ความรุนแรงหลังการบริหาร		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๕	๑๕	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐

๔. การทบทวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการทบทวนความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน และจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาการบริหารความเสี่ยง ให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี จึงกำหนดแนวทางการประเมินและทบทวนการบริหารความเสี่ยงใน ๓ ด้านหลัก คือ

(๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

พิจารณาจากการมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี โดยการกำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน ความครบถ้วนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๗ ขั้นตอน ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงต่างๆ การประเมินความเสี่ยง กลยุทธ์/แนวทาง ที่ใช้จัดการกับแต่ละความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง การติดตามตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งการสรุปประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาถึงความครบถ้วนในการดำเนินการตามข้อกำหนดดังกล่าว

(๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

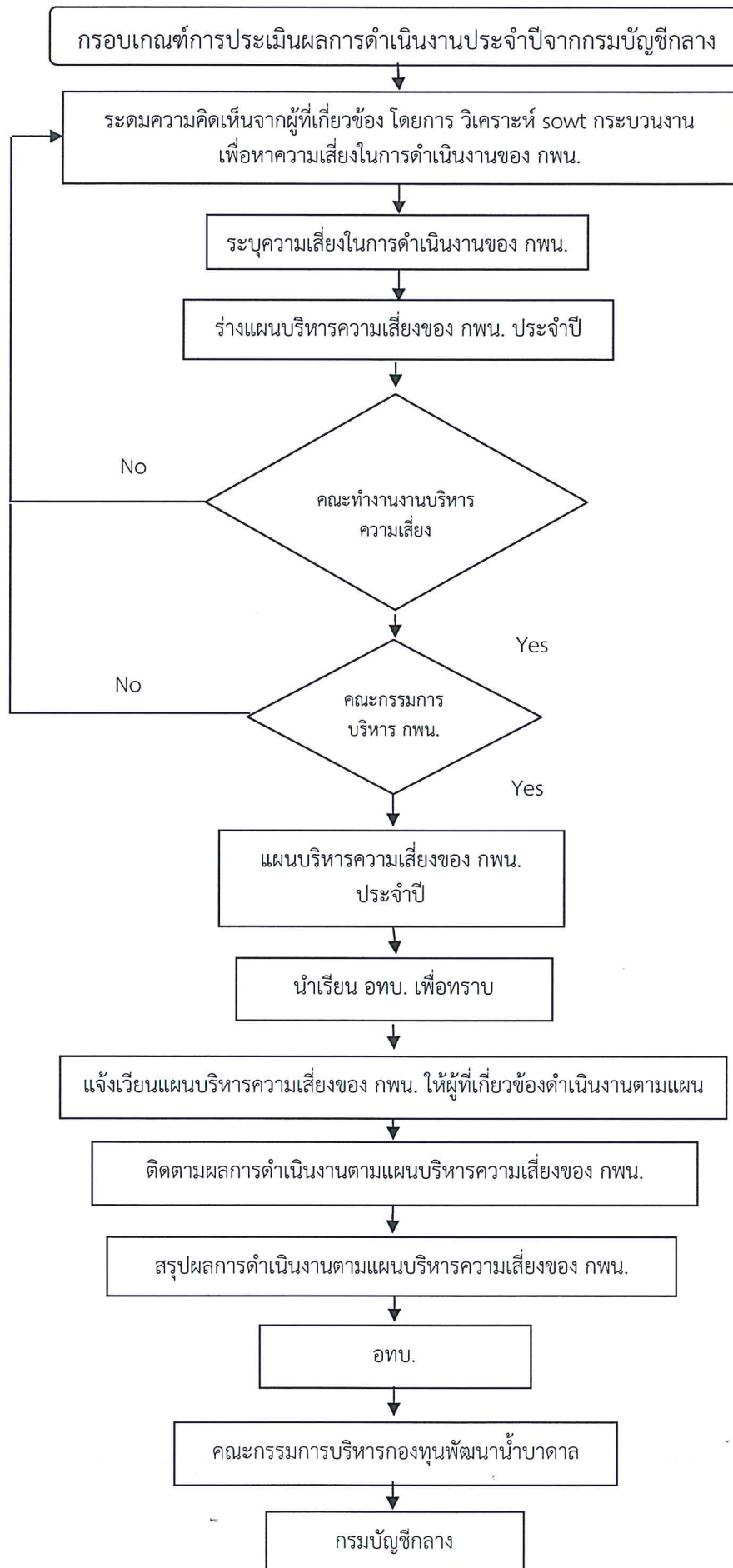
พิจารณาจากมีการระบุและบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีการพิจารณาถึงความคุ้มค่าในการดำเนินการ

(๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีประเมินระดับความเสี่ยงที่ลดลง ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

๓.๒ พิจารณาจากผลการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่มีการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินผลตามตัวชี้วัด “ร้อยละของแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด ที่ดำเนินการได้ครบถ้วนถูกต้องตามขั้นตอนที่กำหนด”

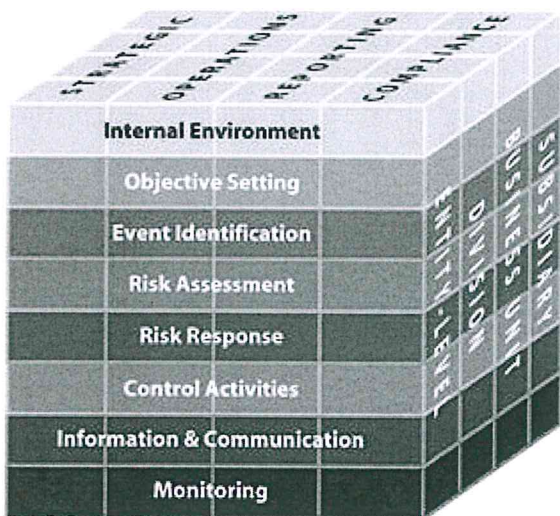
แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล



บทที่ ๔

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาและที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการวิเคราะห์ ประเมินประเด็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เดิมหรือที่ค้นพบใหม่ โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามหลัก COSO ERM (Committee of Sponsoring Organizations Enterprise Risk Management) (การบริหารความเสี่ยงโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน) ทั้งสิ้น ๔ ด้าน ประกอบด้วยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Risk) โดยมีองค์ประกอบ ๘ ประการ ที่ครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง คือ



1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามผล (Monitoring)

ทั้งนี้ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยจัดเรียงลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และนำผลจากการวิเคราะห์ และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของปีที่ผ่านมาที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก สูง ปานกลาง มาจัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวนทั้งสิ้น ๙ แผนงาน มีรายละเอียดดังนี้

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)		กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ		
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาว ระยะสั้นในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล (R ๑)	มีแผนแม่บทเพื่อการพัฒนาและอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ โดยมีกำหนดกรอบหลักเกณฑ์การดำเนินงานในระยะเวลา ๕ ปี อย่างชัดเจน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การสนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์และพัฒนาน้ำบาดาลของประเทศตามแนวทางของยุทธศาสตร์การสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำบาดาล ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ -๒๕๗๙) ระยะที่ ๑ (ปี พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล (ทบ.)	ติดตามผลการดำเนินงานตามแต่ละยุทธศาสตร์ภายใต้แผนแม่บทฯ	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่สามารถอนุมัติโครงการให้เป็นไปตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สืบเนื่องจากหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินการมีงบคล่องไม่เพียงพอจากกกรมการงานมาก การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ล่าช้าทำให้ไม่สามารถอนุมัติโครงการใหม่ได้ดำเนินการได้ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล ซึ่งเป็นการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกกองทุนฯ ที่ส่งผลกระทบต่อศาสตร์เดิมที่กำหนดไว้	๒	๓	แผนควบคุมความเสี่ยง	๑. มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการทบทวนแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในสอดคล้องกับปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงในช่วงเวลานี้

แผนบริหารความเสี่ยง กองทุนพัฒนาผ้าผาตาล

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)		กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ระดับความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	แผนบริหารการกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล ประจำปี (R ๒)	มีแผนปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล ประจำปี	มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด	การปฏิบัติงานตามแผนบางกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๑	๒	ยอมรับโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน	เร่งรัดและติดตามให้ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย
การเสนอขอรับงบประมาณ สนับสนุนและดำเนินการ (R ๓)	๑. มีการทบทวนคู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ และมีกรแจ้งเวียนและเผยแพร่ให้หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล บนเว็บไซต์ขององค์กร และห้องสมุด กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ๒. ประธานหน่วยงานที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	๑. มีการทบทวนคู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ และมีกรแจ้งเวียนและเผยแพร่ให้หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล บนเว็บไซต์ขององค์กร และห้องสมุด กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ๒. ประธานหน่วยงานที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	มีการวิเคราะห์ตรวจสอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่เสนอแผนงาน/โครงการเพื่อขอรับงบประมาณจาก กพท. มีโครงการในความรับผิดชอบที่อยู่ระหว่างดำเนินโครงการ จำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมถึงโครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติจากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากรหลักไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานเกิดความล่าช้า ๒. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผาตาลบางส่วนยังไม่เคยจัดทำข้อเสนอเพื่อขอรับงบประมาณและดำเนินการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	๓	๔	๑๒	๑. พิจารณากลับกรองหน่วยงานที่ยื่นยื่นเพื่อขอรับงบประมาณ ถึงจำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบรวมถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการมีความล่าช้าหรือไม่ เพื่อประเมินความเสี่ยงของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน ๒. ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพท. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่จะเสนอขอรับงบประมาณจาก กพท. ทราบแหล่งที่เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ รวมทั้งวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินของ กพท. วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินไม่ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด อุดหนุนจาก กพท.

แผนบริหารความเสี่ยง กองทุนพัฒนาผู้นำบาคาล

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การบริหารจัดการด้านที่สุดของกองทุนพัฒนาผู้นำบาคาล (R ๔)	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการควบคุมตรวจสอบการดำเนินการบริหารจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของกองทุนพัฒนาผู้นำบาคาล	การบริหารจัดการพัสดุของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาคาลที่เสร็จสิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่อง อยู่ระหว่างการส่งมอบให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไประเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๔	๓	๑๒	แผนลดความเสี่ยง	ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการเพื่อดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาคาลที่เสร็จสิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

แผนบริหารความเสี่ยง กองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	กำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ (R ๕)	ติดตามและประเมินผลความก้าวหน้าของโครงการ โดยมีกำหนดระยะเวลาในการรายงานและขึ้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านติดตามประสานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของแต่ละโครงการอย่างใกล้ชิด ๒. มีการลงพื้นที่ในการติดตามความก้าวหน้าของโครงการ และประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงาน ๓. นำเสนอผลการดำเนินงานโครงการที่ล่าช้าต่อที่ประชุมผู้บริหารกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อเร่งรัดผู้รับผิดชอบโครงการ	ผลการดำเนินโครงการของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด	ผลการดำเนินงานของบางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงาน	๕	๕	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	๑. มีมาตรการการดำเนินการในกรณีที่เกิดโครงการล่าช้า ๒. ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการที่อยู่ระหว่างการค้าเงินงานโครงการ

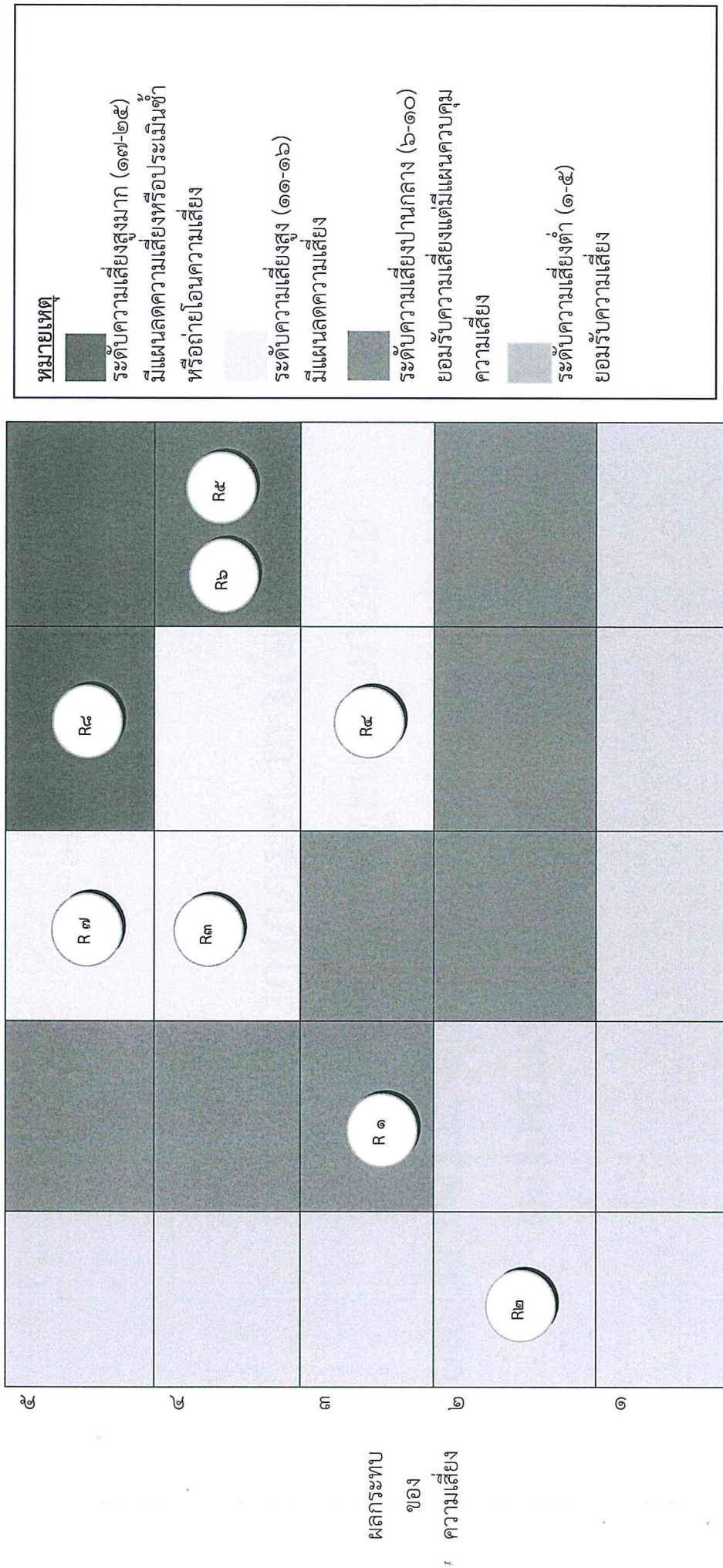
ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอล (R ๖)	๑. มีการจัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอล ๒. มีการติดตามผลการดำเนินการเบิกจ่ายประจำเดือน ๓. รายงานผู้บริหารเร่งรัดผู้รับผิดชอบแผนงานหรือโครงการในการเบิกจ่ายตามวงงาน	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอล	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอลไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด	๕	๔	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	มีมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย และมีผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

แผนบริหารความเสี่ยง กองทุนพัฒนาผ้าผาตาล

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาผ้าผาตาล (R ๗)	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลทุกเดือน ๒. มีแผนการประสานติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ๓. มีการจัดทำทะเบียนควบคุมลูกหนี้ต่างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๔. การติดตามลูกหนี้ต่างชำระ ๕. มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลในหน่วยจัดเก็บและนำส่งรายได้อ่าง ธนาคารกรุงเทพ	๑. ไม่สามารถกำกับควบคุมและดูแลหน่วยงานที่จัดเก็บและนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลได้เนื่องจากเป็นคนละหน่วยงาน ๒. บางหน่วยจัดเก็บรายได้ยังไม่มีการชำระเงินผ่านธนาคารรวดเร็วในการชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลของผู้ใช้น้ำบาดาล ๓. มีการค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๑. รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาผ้าผาตาลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดลูกหนี้ต่างชำระ ๒. ระบบการรับชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลผ่านธนาคารยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	๓	๕	๕	แผนลดความเสี่ยง	๑. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้อ่างภายใน ๒. การติดตามลูกหนี้ต่างชำระ ให้มีการวิเคราะห์ และจำแนกลูกหนี้ และหาวิธีการที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และมาตรการตัดหนี้สูญสำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถติดตามหนี้ได้ ๓. มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลในหน่วยจัดเก็บและนำส่งรายได้อ่าง ธนาคารกรุงเทพทุกสาขาทั่วประเทศ และเพิ่มช่องทางรับชำระเงินอย่างน้อย ๑ ช่องทาง

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง *(๖)		กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)	
					โอกาส	ผลกระทบ			
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการตามระเบียบ	การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้าง ที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการ ที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด (R ๘)	การดำเนินงานตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างของโครงการ ที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด	ขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการ มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การปรับปรุงระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฉบับใหม่ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน	๔	๕	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	.จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง

แผนภาพแสดงการประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



๑ ๒ ๓ ๔ ๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ตารางการประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตอล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของ ความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้อง	กระบวนการ ปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความ เสี่ยง (๖)		กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ		
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์	กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ ระยะยาว ระยะสั้น ในการบริหารจัดการ กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล (R ๑)	มีแผนแม่บทเพื่อการ พัฒนาและอนุรักษ์แหล่ง น้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๕ โดยมีกำหนดกรอบ หลักเกณฑ์การดำเนินงาน ในระยะเวลา ๕ ปี อย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์การสนับสนุน การบริหารจัดการ เพื่ออนุรักษ์และพัฒนา น้ำบาดาลของประเทศ ตามแนวทางของ ยุทธศาสตร์การสนับสนุน การบริหารจัดการ น้ำบาดาล ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๐ -๒๕๗๙) ระยะที่ ๑ (ปี พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ของกรมทรัพยากร น้ำบาดาล (ทบ.)	ติดตามผลการ ดำเนินงานตามแต่ละ ยุทธศาสตร์ภายใต้แผน แม่บทฯ	แผนงานหรือโครงการตามแผน ยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่สามารถอนุมัติโครงการให้เป็นไป ตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สืบเนื่องจากหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติ โครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานมี บุคลากรไม่เพียงพอจากกรณีภาระ งานมาก การจัดซื้อจัดจ้างโครงการ ที่ล่าช้าทำให้การดำเนินงานล่าช้า ทำให้ไม่สามารถอนุมัติโครงการใหม่ ให้ดำเนินการได้ รวมถึงการ เปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล ซึ่งเป็นการเปลี่ยนแปลงปัจจัย ภายนอกกองทุนฯ ที่ส่งผลกับ ยุทธศาสตร์เดิมที่กำหนดไว้	๒	๓	๖	๑. มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงาน ตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ๒. มีการทบทวนแผนงานหรือโครงการ ในสอดคล้องกับปัจจัยภายนอก ที่เปลี่ยนแปลงในช่วงเวลานั้น

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผู้นำภาคไม่สามารถอนุมัติโครงการที่เป็นไปตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สืบเนื่องจากหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงาน มีบุคลากรไม่เพียงพอจากการทำงาน การจัดซื้อจัดจ้างโครงการที่ล่าช้าส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า ทำให้ไม่สามารถอนุมัติโครงการใหม่ให้ดำเนินการได้ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล ซึ่งเป็นกรเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกกองทุนฯ ที่ส่งผลกระทบต่อเดิมที่กำหนดไว้		ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕
ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ				
		ด้านการดำเนินงานขององค์กร	ด้านการเงิน	องค์กร	หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน	ประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๑	น้อยมาก	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กร ไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ได้รับผลกระทบ	องค์กร	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการทำงานขององค์กร	อาจส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณเล็กน้อย	เล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ไม่ได้รับผลกระทบ
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลางต่อการระดมทุนและการดำเนินงานได้แต่ดำเนินการขององค์กรและสามารถดำเนินงานได้แต่ล่าช้าปานกลาง แจ่มเจือปน	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้าได้ แจ่มเจือปน	ได้รับการแจ้งเตือน	ได้รับผลกระทบ มีการแจ้งเตือน	ได้รับผลกระทบบ้าง ยอมรับได้ แต่ควรมีพึงพอใจลดลง
๔	สูง	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบบสูง ส่งผลให้ดำเนินการล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ได้รับการแจ้งเตือน มีแนวทางแก้ไข	ได้รับผลกระทบ มีการแจ้งเตือน มีแนวทางแก้ไข	ได้รับผลกระทบบ้าง ยอมรับได้ แต่ควรมีพึงพอใจลดลง
๕	สูงมาก	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบบสูงมากส่งผลให้การดำเนินงานสูงมาก ต้องมีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือทบทวนการดำเนินงาน	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณสูงมาก ต้องมีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือทบทวนการดำเนินงาน	ได้รับการปรับปรุงเร่งด่วน	ได้รับผลกระทบสูง ดำเนินการปรับปรุงเร่งด่วนร่วมกัน	ได้รับผลกระทบสูง ไม่สามารถแก้ไข ประโยชน์ไม่ได้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดความเสียหาย เทียบเท่าระดับ ๒ ดังนี้

แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่สามารถอนุมัติโครงการที่เป็นไปตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

- มีผลกระทบปานกลางต่อกระบวนการและงบการเงินและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เกิดการล่าช้า เทียบเท่าระดับ ๓

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๓ = ๖ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๒ = ๔ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของกองทุน = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๓ = ๖ คะแนน อยู่ในระดับปานกลาง โอกาสเกิดความเสียหายน้อยก็จริงแต่มีผลกระทบปานกลางต่อกระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เกิดการล่าช้า จึงมีแผนควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

๑. มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๒. มีการทบทวนแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในสอดคล้องกับปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงในช่วงเวลานั้น

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R๑) กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาว กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาว ระยะสั้น ในการบริหารจัดการ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี แต่ยังไม่มีการควบคุม	-	-	
	ควบคุม	๑. มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการทบทวนแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในสอดคล้องกับปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงในช่วงเวลานั้น	ต้องดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญ ประกอบด้วย เจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เจ้าหน้าที่ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินการเองทั้งหมด เกิดต้นทุนทางทรัพยากรบุคคล และต้นทุนทางการเงิน จัดการ จำนวนเงิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ทำให้มีแนวทางที่ชัดเจนในการบริหารจัดการกองทุนน้ำบาดาล ส่งผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีประสิทธิภาพ	ควบคุมความเสี่ยง
ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้		-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์	แผนบริหารกองทุน พัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปี (R ๒)	มีแผนปฏิบัติการของ กองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปี	มีการติดตามผลการ ดำเนินงานให้เป็นไป ตามระยะเวลาและ เป้าหมายที่กำหนด	การปฏิบัติงานตามแผน บางกิจกรรม ไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด	๑	๒	๒	ยอมรับ ความเสี่ยง โดยมีการ ควบคุม การดำเนินงาน	เร่งรัดและติดตามให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
การปฏิบัติงานบางกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ แต่สามารถดำเนินงานตามแผน	ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕

ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ			ผู้ได้รับผลกระทบ		
		ด้านการดำเนินงานขององค์กร	ด้านการเงิน	องค์กร	หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน	ประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	
๑	น้อยมาก	กระบวนการและการทำงานขององค์กรไม่หยุดชะงักและสามารถดำเนินงานได้ปกติ	ไม่ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๒	น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการทำงานขององค์กร	อาจส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลางต่อกระบวนการและการทำงานขององค์กรและสามารถดำเนินงานได้ แต่ล่าช้าปานกลาง แจ้งเตือน	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้าได้ แจ้งเตือน	ได้รับผลกระทบ แจ้งเตือน ทาแนวทางการแก้ไข	ได้รับผลกระทบ แจ้งเตือน ทาแนวทางการแก้ไข	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๔	สูง	กระบวนการและการทำงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงส่งผลให้ดำเนินการล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ได้รับผลกระทบมีมาตรการแก้ไข	ได้รับผลกระทบมีมาตรการแก้ไข	ไม่ได้รับผลกระทบ	
๕	สูงมาก	กระบวนการและการทำงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงมากส่งผลให้การดำเนินงานสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือพบทวนการดำเนินงาน	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือพบทวนการดำเนินงาน	ได้รับผลกระทบสูง ดำเนินการปรับปรุงเร่งด่วน	ได้รับผลกระทบสูง ดำเนินการปรับปรุงเร่งด่วนร่วมกัน	ไม่ได้รับผลกระทบ	

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดการปฏิบัติงานบางกิจกรรมไม่ปฏิบัติตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๑๐ เทียบเท่าระดับ ๑
- มีมีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการทำงานขององค์กรรวมทั้งอาจส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินล่าช้าบ้างเล็กน้อย เทียบเท่าระดับ ๒

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๒ = ๔ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของกองทุน = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน อยู่ในระดับต่ำ

ดังนั้น กองทุนยอมรับความเสี่ยง แต่มีการติดตามและควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงาน และมีการทบทวนแผนงานเพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๒) แผนบริหารกองทุนพัฒนาผู้นำบาตล ประจำปี การปฏิบัติงานตามแผนไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	ต้องดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย เจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากร น้ำบาตล และเจ้าหน้าที่ของกองทุนพัฒนา น้ำบาตล การดำเนินการเองทั้งหมดเกิด ต้นทุนทางทรัพยากรบุคคล และต้นทุน ทางการจัดการ จำนวนเงิน ๕,๐๐๐ บาท	แผนบริหารงานกองทุนพัฒนา น้ำบาตล ประจำปีเหมาะสม กับสถานการณ์ปัจจุบัน	ยอมรับ ความเสี่ยง
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยมีกา กำกับ และติดตามผู้รับผิดชอบ ให้ดำเนินการให้เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด			
	ควบคุม		-	-	
	ลด				
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้			

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนา**น้ำบาดาล** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การเสนอขอรับ งบประมาณสนับสนุน และดำเนินโครงการ (R ๓)	๑. มีการทบทวนคู่มือ หลักเกณฑ์รูปแบบการเขียน โครงการ และมีการแจ้งเวียน และเผยแพร่ให้หน่วยงานที่ ขอรับงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล บนเว็บไซต์ขององค์กร และ ห้องสมุด กรมทรัพยากร น้ำบาดาล ๒. ประธานหน่วยงาน ที่ดำเนินการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	มีการวิเคราะห์ ตรวจสอบการ ดำเนินโครงการ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน ที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่เสนอแผนงาน/ โครงการเพื่อขอรับงบประมาณ จาก กพท. มีโครงการในความ รับผิดชอบที่อยู่ระหว่างดำเนิน โครงการ จำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินงบประมาณ และ เงินนอกงบประมาณ รวมถึง โครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติ จากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากร หลักไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงานของโครงการที่ได้รับ อนุมัติให้ดำเนินงานเกิดความ ล่าช้า ๒. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลบางหน่วยงาน ซึ่งเป็น หน่วยงานภายนอกที่ยังไม่เคย จัดทำข้อเสนอเพื่อขอรับ งบประมาณจะดำเนินการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด	๓	๔	๑๒	แผนลดความเสี่ยง	๑. พิจารณากลับกรองหน่วยงาน ที่ยื่นเพื่อขอรับงบประมาณ ถึงจำนวนแผนงาน/โครงการ ที่อยู่ในความรับผิดชอบรวมถึง ผลการดำเนินงานตามแผนงาน/ โครงการมีความล่าช้าหรือไม่ เพื่อประเมินความเสี่ยงของ บุคลากรหลักในการดำเนินงาน ๒. ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพท. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของ โครงการให้มีประสิทธิภาพ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงาน ที่จะเสนอขอรับงบประมาณจาก กพท. ทราบแหล่งที่เผยแพร่คู่มือ หลักเกณฑ์รูปแบบการเขียน โครงการ รวมทั้ง วัตถุประสงค์ การใช้จ่ายเงินของ กพท. ๔. ประธานหน่วยงานที่ ดำเนินการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด อุทธรณ์จาก กพท.

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
หน่วยงานที่เสนอแผนงาน/โครงการเพื่อขอรับงบประมาณจาก กปน. มีโครงการในความพร้อมที่อยูาระหว่างดำเนินโครงการ จำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินในงบประมาณ และเงินนอก งบประมาณ รวมถึงโครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติจากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากรหลักไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานเกิดความล่าช้า	ร้อยละ < ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕

เชิงคุณภาพ

ระดับ	ผลกระทบ	มิติเชิงกลยุทธ์	มิติการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
๑	น้อยมาก	ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	การปฏิบัติงานมีปัจจัยเสี่ยงเล็กน้อยมาก ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	ไม่ส่งผลกระทบต่อการวางแผนการเงิน	ไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการปฏิบัติงาน
๒	น้อย	อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	การปฏิบัติงานมีปัจจัยเสี่ยงเล็กน้อย ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้าบ้างเล็กน้อย	ส่งผลกระทบต่อแผนการปฏิบัติงานเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	การปฏิบัติงานมีปัจจัยเสี่ยงปานกลาง ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้าปานกลาง และไม่แน่นอน	ส่งผลกระทบต่อแผนการปฏิบัติงานปานกลาง
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	การปฏิบัติงานมีปัจจัยเสี่ยงสูง ส่งผลกระทบต่อการทำงาน พร้อมทั้งหามาตรการแก้ไข	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้ามาก และไม่แน่นอน	ส่งผลกระทบต่อแผนการปฏิบัติงานสูง หามาตรการแก้ไข
๕	สูงมาก	ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	การปฏิบัติงานมีปัจจัยเสี่ยงสูงมาก ส่งผลกระทบต่อการทำงานอย่างสิ้นเชิง พร้อมทั้งหามาตรการแก้ไข	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินหยุดชะงัก	ส่งผลกระทบต่อแผนการปฏิบัติงานสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดหน่วยงานที่เสนอแผนงาน/โครงการเพื่อรองรับงบประมาณจาก กพน. มีโครงการในความรับผิดชอบที่อยู่ระหว่างดำเนินโครงการ จำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รวมถึงโครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติจากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากรหลักไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานเกิดความล่าช้า ร้อยละ ๔๕ ของหน่วยงานทั้งหมดเทียบเท่าระดับ ๓
- มีผลกระทบเชิงกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน ภาวะเป็ยบ สูง เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๔ = ๑๒ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๒ = ๔ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๔ = ๑๒ คะแนน อยู่ในสูง มีแผนลดความเสี่ยง ดังนี้

(๑) พิจารณากลับกรองหน่วยงานที่มียื่นเพื่อรองรับงบประมาณ ถึงจำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน/

โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบมีความล่าช้าหรือไม่ เพื่อประเมินความเพียงพอของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน

(๒) ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ

(๓) ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่จะเสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. ทราบแหล่งที่เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ รวมทั้ง วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินของ กพน.

(๔) ประสานหน่วยงานที่ดำเนินการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด อดหนุนจาก กพน.

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๓) การเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินโครงการ ๑. หน่วยงานที่เสนอแผนงาน/โครงการเพื่อขอรับงบประมาณจาก กพน. มีโครงการในความรับผิดชอบที่อยู่ระหว่างดำเนินโครงการจำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รวมถึงโครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติจากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากรหลักไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานเกิดความล่าช้า ๒. หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผาตลาดบางหน่วยงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอกที่ยังไม่เคยจัดทำข้อเสนอเพื่อขอรับงบประมาณจะดำเนินการไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ขั้นตอนที่กำหนด	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ				
	ควบคุม				
	ลด	(๑) พิจารณากลับกรองหน่วยงานที่ยื่นเพื่อขอรับงบประมาณ ถึงจำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมถึงผลการทำงานตามแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบมีค่าหรือไม่ เพื่อประเมินความเสี่ยงของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน (๒) ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ (๓) ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่จะเสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. ทราบแหล่งที่เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ รวมทั้ง วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินของ กพน. (๔) ประสานหน่วยงานที่ดำเนินการไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด อุดหนุนจาก กพน.	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมในการพิจารณา ภายในปีงบประมาณ ๑๕,๐๐๐ บาท	แผนงาน/โครงการผ่านการอนุมัติดำเนินงานเป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ	แผนลด ความเสี่ยง
ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้				

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง		
๒. ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน	การบริหารจัดการด้าน พัฒนาของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล (R ๔)	ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการควบคุม ตรวจสอบการ ดำเนินการบริหาร จัดการด้านพัสดุ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	การบริหารจัดการพัสดุของ โครงการที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลที่เสร็จสิ้นโดยเป็น โครงการที่ไม่ต่อเนื่อง อยู่ระหว่างการส่งมอบให้ หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไประเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๓	๑๒	๔	แผนลด ความเสี่ยง	ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง ของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ เพื่อดำเนินการส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จ สิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่อง ให้ผู้รับผิดชอบไปเพื่อลดปัญหา การดูแลรักษา ซ่อมบำรุง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p>โอกาสเกิด</p> <p>การบริหารจัดการที่สุดของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำภาคที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่อง อยู่ระหว่างการส่งมอบให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไประเบียบ กระบวนการคลั่งว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ผู้รับผิดชอบโครงการแล้ว จำนวน ๑๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๓๑ จากจำนวนทั้งสิ้น ๔๕ โครงการ และอยู่ระหว่างการตรวจสอบเพื่อส่งมอบอีก จำนวน ๓๑ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๖๘</p>		ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๙	ร้อยละ > ๗๕
ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ				
	มิติเชิงกลยุทธ์	มิติการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ		
๑	ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรไม่หยุดชะงักและสามารถดำเนินงานได้ปกติ	ไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่มีประเด็นข้อสงสัยในดูแลรักษาหรือครอบคลุมโครงการ		
๒	อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงานขององค์กร	อาจส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างเล็กน้อย	อาจมีประเด็นข้อสงสัยในดูแลรักษาหรือครอบคลุมโครงการ		
๓	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	มีผลกระทบปานกลางต่อกระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรและสามารถดำเนินงานได้ค่อนข้างน้อย	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างได้	มีประเด็นข้อสงสัยในดูแลรักษาหรือครอบคลุมโครงการ และมีแนวทางการแก้ไข		
๔	มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงส่งผลให้ดำเนินงานล่าช้ามาก	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก	มีประเด็นข้อสงสัยในดูแลรักษาหรือครอบคลุมโครงการ และยังไม่มีแนวทางแก้ไข		
๕	ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรเกิดผลกระทบสูงมากส่งผลให้ดำเนินงานหยุดชะงัก	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณหยุดชะงัก	ไม่สามารถใช้ครุภัณฑ์ได้		

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดความเสียหายเกี่ยวกับบริหารจัดการพัสดุของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่อง อยู่ระหว่างการส่งมอบให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไประเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เทียบเท่าระดับ ๔
- มีผลกระทบมิติเชิงกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การเงิน ภูมิระเบียบ ระดับปานกลาง เทียบเท่าระดับ ๓

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๓ = ๑๒ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่ต้องเฝ้าระวังได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๓ = ๖ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๓ = ๑๒ คะแนน

มีโอกาสเกิดระดับน้อยและเมื่อเกิดแล้วส่งผลกระทบต่อหน่วยงานพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ เพื่อดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
<p>กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๔) การบริหารจัดการด้านพัฒนาผ้าผ้านาค</p> <p>การบริหารจัดการด้านพัฒนาผ้าผ้านาคของกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาค โดยการพัฒนาผ้าผ้านาค โดยดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงการ เพื่อดำเนินการส่งเสริมการวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาคที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบไปเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการงาานนี้	-	-	-
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง	-	-	-
	ควบคุม	ตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ เพื่อดำเนินการส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาคที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบไป	-	-	-
	ลด	ตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ เพื่อดำเนินการส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาคที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบไป	<p>ค่าใช้จ่ายในการลงทุนที่ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาค ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ เพื่อดำเนินการโอนวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผ้านาคให้ผู้รับผิดชอบ</p> <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒๙๓,๙๔๐ บาท</p>	<p>กองทุนพัฒนาผ้าผ้านาคดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>ปลอดภัย</p> <p>ความเสี่ยง</p>

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบ ใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)		กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)	
					โอกาส	ผลกระทบ ระดับ ความเสี่ยง			
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ (R ๕)	ติดตามและประเมินผล ความก้าวหน้าของโครงการ โดยมีกำหนดระยะเวลาในการรายงานและขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจน ดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านติดตามประสานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของแต่ละโครงการอย่างใกล้ชิด ๒. มีการลงพื้นที่ในการติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการต่าง ๆ ๓. นำเสนอผลการดำเนินโครงการที่ล่าช้าต่อที่ประชุมผู้บริหารกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อเร่งรัดผู้รับผิดชอบโครงการ	ผลการดำเนินโครงการของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ผลการดำเนินงานของบางโครงการมีการล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงาน	๕	๔	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	๑. มีมาตรการการดำเนินการในกรณีที่เกิดความเสี่ยงของโครงการ ๒. ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ร้อยละของผลการดำเนินงานของโครงการในภาพรวมที่มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงาน ๑๕ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๕ จากทั้งหมด ๓๓ โครงการ และสามารถดำเนินการได้ ๑๘ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๕๔	ร้อยละ ๑๐๐	ร้อยละ ๙๕	ร้อยละ ๙๐	ร้อยละ ๘๕	ร้อยละ ๘๐

ลำดับ	ผลกระทบ	เชิงปริมาณ				
		มิติเชิงกลยุทธ์	มิติการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ	
๑	น้อยมาก	ไม่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าบ้างเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	ไม่ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงาน	
๒	น้อย	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ แต่ผลที่ได้ไม่ห่างจากค่าเป้าหมายนัก	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าน้อยส่งผลกระทบต่อการทำงานน้อยมาก	อาจส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณบ้างเล็กน้อย	อาจมีประเด็นข้อสงสัยในข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานได้บ้างเล็กน้อย	
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อการบรรลุบางวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าปานกลางและสามารถกลับสู่สภาวะการปฏิบัติงานปกติได้ในเวลาไม่นาน	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้าปานกลางแจ้งเตือน พร้อมหาแนวทางการแก้ไข	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานบางงวดงาน และดำเนินการให้แล้วเสร็จในงวดงานนั้น ไม่ส่งผลกระทบต่อวงงวดงานต่อไป	
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อที่มีนัยสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ที่ต้องรีบดำเนินการแก้ไข	การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ามากส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานบางงวดงาน แต่ดำเนินการไม่แล้วเสร็จในงวดงานที่ส่งผลกระทบต่อวงงวดงานต่อไป	
๕	สูงมาก	ส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้	ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานต่อไปได้อย่างสิ้นเชิง	ส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณสูงมาก มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือทบทวนการดำเนินงาน	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาของสัญญาจ้างฯ มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือทบทวนการดำเนินงาน	

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดผลการดำเนินงานของโครงการในภาพรวมที่มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ ๔๕ เทียบเท่าระดับ ๕
- ส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเบิกจ่ายเงิน และด้านกฎระเบียบข้อบังคับ เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๓ = ๙ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ อยู่ในระดับสูง จึงมีแผนลดความเสี่ยงดังนี้

- (๑) มีมาตรการการดำเนินงานในการดำเนินโครงการดำเนินการล่าช้า
- (๒) ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการดำเนินงานและระหว่างการทำงานโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการดำเนินงาน : (R ๕) กำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง			
	ควบคุม				
	ลด	๑. มีมาตรการการดำเนินการในกรณีนี้ที่โครงการดำเนินการล่าช้า ๒. ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในของโครงการที่อยู่ระหว่างการทำงานโครงการ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการลงทุนที่ติดตามผลการดำเนินงานของโครงการ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	โครงการที่รองรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นไปตามแผนปฏิบัติการ	ลดความเสี่ยง
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้			

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)		กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)	
					โอกาส	ผลกระทบ			
๒. ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล (R ๖)	๑. มีการจัดทำแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการติดตามผลการดำเนินงานเบิกจ่าย ประจำเดือน ๓. รายงานผู้บริหารเร่งรัดผู้รับผิดชอบแผนงานหรือโครงการในการเบิกจ่ายตามงวดงาน	ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด	๕	๔	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	มีมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย และมีมาตรการแจ้งผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
การเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดไม่เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่ายที่กำหนด ร้อยละ ๕๙.๒๕	มากกว่าร้อยละ ๙๖	ร้อยละ ๙๔	ร้อยละ ๙๐	ร้อยละ ๘๔	น้อยกว่าหรือเท่ากับ ร้อยละ ๗๖

ลำดับ	ผลกระทบ	เชิงปริมาณ				
		มิติเชิงกลยุทธ์	มิติการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ	
๑	น้อยมาก	ไม่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุ เป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าบ้างเล็กน้อย ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน ดำเนินงาน	ไม่ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงาน	
๒	น้อย	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ แต่ผลที่ได้ ไม่ห่างจากค่าเป้าหมายนัก	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าเล็กน้อย ส่งผลกระทบต่อการทำงาน ดำเนินงาน น้อยมาก	อาจส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณบ้างเล็กน้อย	อาจมีประเด็นข้อสงสัยในข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานได้บ้างเล็กน้อย	
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อการบรรลุบาง วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	การปฏิบัติงานมีความล่าช้าปานกลาง และสามารถกลับสู่สภาวะการ ปฏิบัติงานปกติได้ในเวลาไม่นาน	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณล่าช้าปานกลาง แจ้งเตือน พร้อมหาแนวทางแก้ไข	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงาน บางวงงาน และดำเนินการให้แล้วเสร็จในวงงานนั้น ไม่ส่งผลกระทบต่อวงงานต่อไป	
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อมีนัยสำคัญต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ต้อง รับผิดชอบต่อความเสี่ยง	การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ามาก ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณล่าช้ามาก มีมาตรการแก้ไข	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงานบางวงงาน แต่ดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จในวงงานนั้นส่งผลกระทบต่อวงงานต่อ ๆ ไป	
๕	สูงมาก	ส่งผลให้ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้	ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานต่อไปได้ อย่างสิ้นเชิง	ส่งผลต่อแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณสูงมาก มีมาตรการ แก้ไขเร่งด่วน หรือพบทวนการ ดำเนินงาน	ส่งผลกระทบต่อข้อตกลง หรือสัญญาจ้างฯ ดำเนินงาน ไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาของสัญญาจ้างฯ มีมาตรการแก้ไขเร่งด่วน หรือพบทวนการดำเนินงาน	

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองพัฒนาน้ำบาดาลของปีงบประมาณที่ผ่านมาก็คือเป็นร้อยละ ๕๙ ซึ่งต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด เทียบเท่าระดับ ๕
- ส่งผลกระทบบสูงต่อการบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเบิกจ่ายเงิน และด้านกฎระเบียบข้อบังคับ เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๓ = ๙ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ คะแนน อยู่ในระดับสูง มีแผนลดความเสี่ยง โดยมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย และมีกำลังผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๒) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	หลีกเลี่ยง	หลีกเลี่ยง			
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง	-	-	
	ควบคุม				
การเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด	ลด	มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย และมีผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมในการพิจารณา ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๘,๐๐๐ บาท	การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	ลดความเสี่ยง
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้			

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)			กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)
					โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน	รายได้ค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้พัฒนาผู้นำบาตาด (R ๗)	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้พัฒนาผู้นำบาตาดทุกเดือน ๒. มีแผนการประสานติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑. ไม่สามารถกำกับควบคุมและดูแลหน่วยงานที่จัดเก็บและนำส่งรายได้ค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาดได้เนื่องจากเป็นคนละหน่วยงาน ๒. บางหน่วยงานยังจัดเก็บรายได้ยังไม่เรียบร้อยชำระเงินผ่านธนาคารขาดความสะดวกรวดเร็วในการชำระค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาดของผูู้ใช้ผู้นำบาตาด ๓. มีการค้างชำระค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาด	๑. รายได้ค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาดเข้ากองทุนพัฒนานำบาตาดไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ ๒. ระบบการรับชำระค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาดผ่านธนาคารยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	๓	๕	๑๕	แผนลดความเสี่ยง	๑. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ๒. การติดตามลูกหนี้ค้างชำระให้มีการวิเคราะห์ และจำแนกลูกหนี้ และหามาตรการที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และมาตรการตัดหนี้สูญสำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถติดตามหนี้ได้ ๓. มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าใช้ผู้นำบาตาดและค่าโอนูร์กัชนั้บาตาดในหน่วยจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านธนาคารแห่งประเทศไทยทุกสาขาทั่วประเทศ และเพิ่มช่องทางการรับชำระเงินอย่างน้อย ๑ ช่องทาง

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑. รายได้ค้าผู้นำบาตาดและค่าอนุรักษ์ผู้นำบาตาดเข้ากองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ = ๓๗๘,๖๘๕,๘๗๓.๗๐ x ๑๐๐ / ๑,๑๐๕,๙๔๓,๙๔๒.๖๒ = ๓๔.๒๔	ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕
๒. ระบบการรับชำระค่าผู้นำบาตาดและค่าอนุรักษ์ผู้นำบาตาดผ่านธนาคารยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ขาดอีก ๓ จังหวัดชายแดนใต้	ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕

ระดับ	ผลกระทบ	ผลกระทบที่เกิดขึ้น			ผู้ได้รับผลกระทบ		
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	องค์กร	หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน	ประชาชน/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	
๑	น้อยมาก	ลูกหนี้ค้างชำระร้อยละ ๐	ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดเก็บรายได้น้อยมาก	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย
๒	น้อย	ลูกหนี้ค้างชำระร้อยละ ๑	ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดเก็บรายได้น้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย	ได้รับผลกระทบเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	ลูกหนี้ค้างชำระร้อยละ ๒	ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดเก็บรายได้ปานกลาง มีการแจ้งเตือนและหาแนวทางแก้ไข	ปานกลาง มีการแจ้งเตือนและหาแนวทางแก้ไข	ปานกลาง มีการแจ้งเตือนและหาแนวทางแก้ไข	ปานกลาง มีการแจ้งเตือนและหาแนวทางแก้ไข	ได้รับผลกระทบปานกลาง
๔	สูง	ลูกหนี้ค้างชำระร้อยละ ๓	ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดเก็บรายได้น้อย สูง มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการแก้ไข	สูง มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการแก้ไข	สูง มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการแก้ไข	สูง มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการแก้ไข	ได้รับผลกระทบสูง
๕	สูงมาก	ลูกหนี้ค้างชำระร้อยละ ๔ ขึ้นไป	ส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดเก็บรายได้น้อย สูงมาก มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการเร่งด่วน	สูงมาก มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการเร่งด่วน	สูงมาก มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการเร่งด่วน	สูงมาก มีการแจ้งเตือน และมีมาตรการเร่งด่วน	ได้รับผลกระทบสูงมากดำเนินการอาจถึงขั้นถูกฟ้องร้อง

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดมีรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาลค้างชำระ ร้อยละ ๓๔.๒๔ เทียบเท่าระดับ ๓
- มีโอกาสเกิดระบบการรับชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลผ่านธนาคารยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ ร้อยละ ๕ เทียบเท่าระดับ ๑
- ส่งผลกระทบต่อขีดความสามารถในการจัดเก็บรายได้ขององค์กร หน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติร่วมกัน และประชาชน ในระดับสูง เนื่องจากเป็นรายได้แผ่นดินและเกี่ยวข้องกับกฎหมายน้ำบาดาล เทียบเท่าระดับ ๕

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๕ = ๑๕ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่ต้องจัดการยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๓ = ๖ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๕ = ๑๕ คะแนน ถึงแม้โอกาสเกิดปานกลางและมีผลกระทบสูง เนื่องจากเป็นรายได้แผ่นดินและ

เกี่ยวข้องกับกฎหมายน้ำบาดาล อาจถึงขั้นมีการดำเนินคดีฟ้องร้องตามกฎหมาย จึงเห็นควรมีการจัดทำแผนลดความเสี่ยงดังนี้

(๑) มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน

(๒) การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ให้มีการวิเคราะห์ และจำแนกลูกหนี้ และหามาตรการที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และสามารถติดตามหนี้ได้

(๓) มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาลในหน่วยจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ และเพิ่มช่องทางการรับ

ชำระเงินอย่างน้อย ๑ ช่องทาง

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๗) การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดลเข้ากองทุนพัฒนาผู้นำบาตล	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	-	-	-	
พัฒนาผู้นำบาตลเข้ากองทุนพัฒนาผู้นำบาตลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ	ควบคุม				
	ลด	<p>๑. มีการประสานติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ให้มีการวิเคราะห์ และจำแนกลูกหนี้ และการวิเคราะห์ที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และมาตรการตัดหนี้สูญสำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถติดตามหนี้ได้</p> <p>๓. มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าน้ำบาดลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดลในหน่วยจัดเก็บและส่งรายได้ผ่านธนาคารกรุงเทพทุกสาขาทั่วประเทศ และเพิ่มช่องทางการรับชำระเงิน อย่างน้อย ๑ ช่องทาง</p>	<p>๑. ค่าใช้จ่ายในการติดตามและตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ ๓๐ จังหวัด จำนวนเงิน ๔๕๓,๑๒๐ บาท</p> <p>๒. ค่าใช้จ่ายในการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ๖,๗๔๒,๖๘๐ บาท</p> <p>๓. ค่าใช้จ่ายในการขยายระบบรับชำระเงิน จำนวนเงินทั้งสิ้น ปี ๒๕๖๑ = ๑๖๘,๐๐๐ บาท</p>	<p>๑. รายได้ของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตลจากการนำส่งมีความถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. ลูกหนี้ค้างชำระลดลง</p> <p>๓. การใช้ชำระเงินค่าน้ำบาดลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดลสะดวก รวดเร็ว</p>	ลดความเสี่ยง
ผ่านธนาคารยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้			

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (๑)	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๒)	การควบคุมที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๕)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง (๖)		กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการความเสี่ยง (๘)	
					โอกาส	ผลกระทบ ระดับ ความเสี่ยง			
๔. ความเสี่ยง ด้านปฏิบัติตาม ระเบียบ	การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้าง ที่ปรึกษา แผนงาน/ โครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา ผู้นำบาตาด (R ๘)	การดำเนินงานตาม ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ติดตามผลการดำเนินงาน ตามแผนการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างของโครงการ ที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนา ผู้นำบาตาด	ขั้นตอนการดำเนินงาน จัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการ มีความล่าช้ากว่า แผนการปฏิบัติงาน เนื่องมีการปรับปรุง ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างฉบับใหม่ให้ เหมาะสมกับสถานการณ์ ปัจจุบัน	๔	๕	๒๐	แผนลด ความเสี่ยง	.จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้อง นำไปปฏิบัติอย่าง ถูกต้อง

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ เกิดความล่าช้ากว่าแผนการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑๓ แผนงาน/โครงการ จากทั้งสิ้น ๒๐ แผนงาน/โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๓* ๑๐๐/๒๐ = ๖๕		ร้อยละ ๕	ร้อยละ ๑๕ - ๒๙	ร้อยละ ๓๐ - ๔๙	ร้อยละ ๕๐ - ๗๔	ร้อยละ > ๗๕

ระดับ	ผลกระทบ	เชิงคุณภาพ			
		มิตិเชิงกลยุทธ์	มิตិการปฏิบัติงาน	มิติการเงิน	มิติการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
๑	น้อยมาก	ไม่ส่งผลกระทบต่อศาสตร์ สามารถบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	ไม่ส่งผลกระทบต่อกรปฏิบัติงาน	ไม่ส่งผลต่อการวางแผนการเงิน	ไม่มีประเด็นข้อสงสัยในแนวทางปฏิบัติ
๒	น้อย	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ แต่ผลที่ได้ไม่ห่างจากค่าเป้าหมายนัก	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เล็กน้อย	ส่งผลทำให้วางแผนการเงินได้ล่าช้า	มีประเด็นข้อสงสัยในแนวทางปฏิบัติ แต่สามารถปฏิบัติตามได้ โดยไม่ส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติ
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อกรบรรลุ บางวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และสามารถกลับสู่สภาวะการปฏิบัติงานปกติได้ในเวลาไม่นาน	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้า และไม่แน่นอน	มีประเด็นข้อสงสัยในแนวทางปฏิบัติ แต่สามารถปฏิบัติตามต่อไปได้ โดยส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติไม่มาก
๔	สูง	ส่งผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ต้องดำเนินการแก้ไข	ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ามาก ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	ส่งผลทำให้การวางแผนการเงินได้ล่าช้า และไม่แน่นอน และไม่มีครบถ้วน	มีประเด็นข้อสงสัยในแนวทางปฏิบัติ แต่สามารถปฏิบัติตามต่อไปได้ โดยส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติและองค์กรไม่มาก
๕	สูงมาก	ส่งผลที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้	ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ต่อไป	ส่งผลให้ต้องดำเนินการชี้แจงต่อผู้บริหาร และสั่งการให้แก้ไข	มีประเด็นข้อสงสัยในแนวทางปฏิบัติ โดยส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติหรือองค์กร ไม่สามารถปฏิบัติงานได้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ เกิดความล่าช้ากว่าแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เทียบเท่าระดับ ๔
- * ส่งผลกระทบการดำเนินงานเกี่ยวข้องกับงานตามแผนงาน/โครงการ ระดับสูง เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๔ = ๑๖ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๒ = ๔ คะแนน

๒. ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๔ = ๑๖ คะแนน อยู่ในระดับสูง มีแผนลดความเสี่ยง โดยจัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
<p>กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๘) การดำเนินงานตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>ขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/ โครงการ มีความล่าช้ากว่าแผนการ ปฏิบัติงาน เนื่องมีการปรับปรุง ระเบียบการจัดจ้างฉบับใหม่ ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p>	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง	-	-	
	ควบคุม				
	ลด	จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับบุคลากรและผู้ ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง	ค่าใช้จ่ายในการจัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับ บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติอย่าง ถูกต้อง จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท	มีแนวทางการปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ลด ความเสี่ยง
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนให้ผู้อื่นได้			

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผ้าผ้าน้ำบาดาล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ (R๑): ด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล

วัตถุประสงค์ มีแนวทางการดำเนินงานที่ชัดเจนการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาผ้าผาตาลในระยะยาว

ผู้รับผิดชอบ ส่วนแผนงานและประเมินผล กทป.

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๑ - กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
๑. มีมาตรการเร่งรัดการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนพัฒนาผ้าผาตาล	แผนงานหรือโครงการยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผ้าผาตาล เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผ้าผาตาลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๗๐	มีการทบทวนแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผ้าผาตาลให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถดำเนินงานตามแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์ได้ร้อยละ ๗๕	มีการทบทวนแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผ้าผาตาลให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถดำเนินงานตามแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์ได้ร้อยละ ๘๐	มีทิศทางในการบริหารกองทุนพัฒนาผ้าผาตาลระยะยาวที่ชัดเจน สามารถตอบสนองต่อผู้รับบริการ
๒. มีการทบทวนแผนงานหรือโครงการตามยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาผ้าผาตาล ในสอดคล้องกับปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงในช่วงเวลานั้น					

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๑ ด้านยุทธศาสตร์การบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	ร้อยละ
๑	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๔๐
๒	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๕๕
๓	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๗๐
๔	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๘๕
๕	แผนงานหรือโครงการตามแผนยุทธศาสตร์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑๐๐

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			ความรุนแรงหลังการบริหาร		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๔	๘	๒	๓	๖	๒	๒	๔	๒	๓	๖

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผ้าผ้าน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๒ (Rm): ด้านการเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินโครงการ

แผนงาน : แผนลดความเสี่ยงในด้าน การเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินโครงการ

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางในการกลั่นกรองการเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินโครงการ

ผู้รับผิดชอบ ส่วนแผนงานและประเมินผล กทพ.

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผ้าผ้าน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
<p>(๑) พิจารณากลับกรองหน่วยงานที่มาเสนอเพื่อขอรับงบประมาณ ถึงจำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบมีความล่าช้าหรือไม่ เพื่อประเมินความเสี่ยงของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน</p> <p>(๒) ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กทพ. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>(๓) ประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานที่จะเสนอขอรับงบประมาณจาก กทพ. ทราบแหล่งที่เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์รูปแบบการเขียนโครงการ รวมทั้ง วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินของ กทพ.</p> <p>(๔) ประสานหน่วยงานที่ดำเนินการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ขั้นตอนที่กำหนด อุดหนุนจาก กทพ.</p>	<p>ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้อบรมผู้รับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานได้</p>	<p>ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้อบรมผู้รับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานร้อยละ ๙๐</p>	<p>ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้อบรมผู้รับงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานร้อยละ ๑๐๐</p>	<p>แผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน</p>	

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๒ ด้านการเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินการ ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	ร้อยละ
๑	ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน	๓๐
๒	ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน	๘๐
๓	ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน	๙๐
๔	ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน	๙๕
๕	ลดโอกาสเกิดแผนงานโครงการที่ได้รับอนุมัติในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน	๑๐๐

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ระดับความเสี่ยง
๒	๒	๒	๔	๒	๒	๓	๑๒

หมายเหตุ : เนื่องจากปีที่ผ่านมาได้มีการประเมินเฉพาะข้อเสนอและเอกสารประกอบของแผนงาน/โครงการที่เสนอมาเพื่อขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผ้าผาตลาดเท่านั้น ส่วนปีนี้ได้ประเมินผลกระทบจากโครงการที่ผ่านามีผลการดำเนินงานที่ล่าช้าอันมีสาเหตุมาจากหน่วยงาน/โครงการเพื่อขอรับงบประมาณจาก กพท. มีโครงการในควมรับผิดชอบที่อยู่ระหว่างดำเนินโครงการ จำนวนหลายโครงการ ทั้งเงินในงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมถึงโครงการเร่งด่วนจากภัยพิบัติจากธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง หรือน้ำท่วม ส่งผลให้บุคลากรหลักไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานของโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่ล่าช้า จึงเกิดความล่าช้าของแผนงาน/โครงการ ที่ทำให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงดังกล่าว

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๔) : การบริหารจัดการด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินงานด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายบริหารทั่วไป กทบ. ๒. ส่วนแผนงานและประเมินผล กทบ. ๓. ส่วนปฏิบัติการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ เพื่อดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณที่ได้รับสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้	ดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้	สามารถดำเนินการพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ ร้อยละ ๒๐	สามารถดำเนินการพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ ร้อยละ ๒๕	สามารถดำเนินการพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ ร้อยละ ๓๐	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการบริหารจัดการด้านพัสดุที่มีประสิทธิภาพ
ผู้รับผิดชอบได้ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ข่อมบำรุง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	โครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ตามเป้าหมายที่กำหนด				

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๓ ด้านการบริหารจัดการด้านพัฒนาผู้นำบาตาด ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	ร้อยละ
๑	สามารถดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ	๑๐
๒	สามารถดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ	๑๕
๓	สามารถดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ	๒๐
๔	สามารถดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ	๒๕
๕	สามารถดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ	๓๐

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
๓	๔	๒	๖	๒	๓	๖	๓
๑๒	๑๒	๒	๖	๒	๓	๖	๓
๑๒	๑๒	๒	๖	๒	๓	๖	๓
๑๒	๑๒	๒	๖	๒	๓	๖	๓
๑๒	๑๒	๒	๖	๒	๓	๖	๓

หมายเหตุ : เนื่องจากปีที่ผ่านมาประเมินจากมีแนวทางในการดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ซึ่งปีนี้มีแนวทางแล้วและสามารถเอนวิสต์ ครุภัณฑ์โครงการได้บางส่วนแล้ว ปีนี้จึงประเมินจากผลการดำเนินการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาดที่เสร็จสิ้น โดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ ๔๕ และอยู่ระหว่างดำเนินการอยู่คิดเป็นร้อยละ ๖๕ ส่งผลให้โอกาสเกิดขึ้นในระดับสูง แต่ผลกระทบลดลงจากมีการเอนวิสต์ ครุภัณฑ์ของโครงการได้บางส่วน

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๕) : การกำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

แผนงาน : แผนลดความเสี่ยงในการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ ๑. ส่วนแผนงานและประเมินผล กทป. ๒. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
๑. มีมาตรการการดำเนินการในกรณีที่เกิดโครงการดำเนินการล่าช้า	ร้อยละของผล การดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติงาน งานโครงการทั้งหมด เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนด	ผลการดำเนินงาน โครงการเป็นไปตาม แผนปฏิบัติงาน ๙๐ คิดเป็นร้อยละ ๙๐ ของโครงการทั้งหมด ที่กำลังดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	ผลการดำเนินงาน เป็นไปตามแผนปฏิบัติ งาน คิดเป็นร้อยละ ๙๐ ของโครงการ ทั้งหมดที่กำลัง ดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ผลการดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามแผนปฏิบัติ งาน คิดเป็นร้อยละ ๙๐ ของโครงการ ทั้งหมดที่กำลัง ดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	ผลการดำเนินงานของ โครงการเป็นไปตาม แผนปฏิบัติงาน
๒. ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการดำเนินการก่อน และระหว่างโครงการดำเนินการ					

โดยมีเกณฑ์วัดผลการทำงานของกลยุทธ์ที่ ๔ การกำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าร้อยละ
๑	ร้อยละของความสำเร็จตามแผนปฏิบัติงานของโครงการฯ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๗๐
๒	ร้อยละของความสำเร็จตามแผนปฏิบัติงานของโครงการฯ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๘๐
๓	ร้อยละของความสำเร็จตามแผนปฏิบัติงานของโครงการฯ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๙๐
๔	ร้อยละของความสำเร็จตามแผนปฏิบัติงานของโครงการฯ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๙๕
๕	ร้อยละของความสำเร็จตามแผนปฏิบัติงานของโครงการฯ ที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑๐๐

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
๔	๔	๓	๓	๒	๓	๕	๔
	๑๖		๙		๖		๒๐
	๑๖		๙		๖		๒๐
	๑๖		๙		๖		๒๐

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๖): การเบิกจ่ายงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนการลดความเสี่ยงในการดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์: เพื่อมีแนวทางการดำเนินงานการเบิกจ่ายงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. ส่วนแผนงานและประเมินผล ๒. ส่วนการเงินและบัญชี กทบ. ๓. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
มีมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย และมีกรแจ้งผู้รับผิดชอบแผนงาน/โครงการให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้ทันไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๒	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๒	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๒	การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๕ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าระดับ
๑	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๘๘
๒	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๙๐
๓	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๙๒
๔	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๙๔
๕	ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๙๖

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
๕	๔	๓	๓	๓	๓	๕	๔
	ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง
	๒๐		๙		๙		๒๐

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๖ (R ๗) : การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 วัตถุประสงค์ : เพื่อกำกับควบคุมการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา - กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน	ระดับความสำเร็จของการตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้เพิ่มการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้เพิ่มการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและรายได้แผ่นดินจำนวน ๒๙ จังหวัด	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้เพิ่มการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและรายได้แผ่นดินจำนวน ๓๐ จังหวัด	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้เพิ่มการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและรายได้แผ่นดินจำนวน ๓๐ จังหวัด	สามารถลดปัญหาอุปสรรคในการจัดเก็บและนำส่งรายได้

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๒ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้าบวการพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าระดับ
๑	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้ให้มีการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และรายได้แผ่นดิน จำนวน ๒๗ จังหวัด	๑
๒	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้ให้มีการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และรายได้แผ่นดิน จำนวน ๒๘ จังหวัด	๒
๓	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้ให้มีการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และรายได้แผ่นดิน จำนวน ๒๙ จังหวัด	๓
๔	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้ให้มีการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และรายได้แผ่นดิน จำนวน ๓๐ จังหวัด	๔
๕	สามารถตรวจสอบหน่วยจัดเก็บรายได้ให้มีการนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และรายได้แผ่นดิน จำนวน ๓๑ จังหวัด	๕

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
๒	๖	๒	๓	๒	๓	๕	๔
			ความเสี่ยง		ความเสี่ยง		ความเสี่ยง
			๖		๖		๒๐

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 ๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๗ (R ๗) : การจัดเก็บรายได้ค่าใช้จ่ายบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตล
 แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินการจัดเก็บรายได้ค่าใช้จ่ายบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตล
 วัตถุประสงค์ : เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการให้บริการด้านจัดเก็บรายได้ค่าใช้จ่ายบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตล
 ผู้รับผิดชอบ ส่วนจัดการและควบคุมกิจการผู้นำบาตล สคป.
 ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาผู้นำบาตล
 ระยะเวลา มกราคม – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
มีการขยายระบบรับชำระเงินค่าใช้ผู้นำบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตลในหน่วยจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ และเพิ่มช่องทางรับการชำระเงินอย่างน้อย ๑ ช่องทาง	ระดับความเสี่าเร็วใจของหน่วยจัดเก็บรายได้มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วน ทั้ง ๗๗ จังหวัด การรับชำระเงิน ๒ ช่องทาง	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วน และช่องทาง การรับชำระเงิน ๓ ช่องทาง	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วน และช่องทาง การรับชำระเงิน ๓ ช่องทาง	๑. ความสะดวกและรวดเร็วในการให้บริการประชาชน ๒. มีระบบในการติดตามผู้ค้างชำระค่าใช้ผู้นำบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตลได้อย่างรวดเร็ว

หมายเหตุ: การดำเนินการเพิ่มช่องทางรับการชำระค่าใช้จ่ายบาตลและค่าอนุรักษณ์ผู้นำบาตลอยู่ระหว่างกรมบัญชีกลางพิจารณาอนุมัติให้ขยายช่องทางรับการชำระเงินเพิ่ม

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๗ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าระดับ
๑	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทย จำนวน ๗๕ จังหวัด	๑
๒	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทย จำนวน ๗๖ จังหวัด	๒
๓	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วนทั้ง ๗๗ จังหวัด	๓
๔	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วนทั้ง ๗๗ จังหวัด และเพิ่มช่องทางการรับชำระเงิน ๑ ช่องทาง	๔
๕	มีระบบการรับชำระเงินผ่านธนาคารกรุงไทยครบถ้วน จำนวน ๗๗ จังหวัด และเพิ่มช่องทางการรับชำระเงิน ๒ ช่องทาง	๕

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
	ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง
๓	๓	๒	๓	๒	๓	๕	๔
	๙	๒	๖	๖	๒๐		

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๘ (R ๗) : การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาล
 แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงติดตามลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาล
 วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษณ์น้ำบาดาล
 ผู้รับผิดชอบ ๑. ส่วนจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล สคบ. ๒. กลุ่มนิติการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล
 ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 ระยะเวลา มกราคม – กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ให้มีการวิเคราะห์ และจำแนกลูกหนี้ และหามาตรการที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม และมาตรการติดตาม สัญญาสำหรับลูกหนี้ที่ไม่สามารถติดตามหนี้ได้	ร้อยละความสำเร็จการติดตามลูกหนี้ค้างชำระตามแผนลดหนี้	ความสำเร็จการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ร้อยละ ๑๐๐ ของแผนลดหนี้	ความสำเร็จการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ร้อยละ ๑๐๕ ของแผนลดหนี้	ความสำเร็จการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ร้อยละ ๑๑๐ ของแผนลดหนี้	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีจำนวนหนี้ค้างชำระลดลง

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๔ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้ผ้าผาตาลและค่าอนุรักษ์ผ้าผาตาล ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าร้อยละ
๑	ร้อยละความสำเร็จตามแผนปฏิบัติการด้านลดหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๙๐
๒	ร้อยละความสำเร็จตามแผนปฏิบัติการด้านลดหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๙๕
๓	ร้อยละความสำเร็จตามแผนปฏิบัติการด้านลดหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑๐๐
๔	ร้อยละความสำเร็จตามแผนปฏิบัติการด้านลดหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑๐๕
๕	ร้อยละความสำเร็จตามแผนปฏิบัติการด้านลดหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑๑๐

ความรุนแรงก่อนการบริหาร		เป้าหมายที่คาดหวัง		ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		ความรุนแรงหลังการบริหาร	
โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ	โอกาส	ผลกระทบ
๑	๕	๑	๕	๑	๕	๕	๒๐
	ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

กลยุทธ์ที่ ๙ (R ๘): ด้านการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการที่ใช้งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 แผนงาน : แผนการควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการที่ใช้งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 วัตถุประสงค์ : เพื่อมีแนวทางการดำเนินการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการที่ใช้งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
 ผู้รับผิดชอบ ฝ่ายบริหารทั่วไป กทป.

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม - กันยายน ๒๕๖๑

การดำเนินงานลดความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.			ผลลัพธ์
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	
จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบ พ.ร.บ. จัดจ้างที่ปรึกษา พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับบุคลากร และผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติ อย่างถูกต้อง	จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จ	จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จ	สามารถดำเนินการดำเนินการได้ตามแผนการ จัดจ้าง ที่ปรึกษา ของแต่ละ แผนงาน/โครงการ ที่ใช้งบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล	สามารถ ดำเนินการได้ตาม แผนการ จัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้าง ที่ปรึกษา ของแต่ละ แผนงาน/โครงการ ที่ใช้งบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล	เพิ่มประสิทธิภาพในการ ดำเนินการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา ของแต่ละแผนงาน/โครงการ ที่ใช้งบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

โดยมีเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกลยุทธ์ที่ ๙ ระบุว่าด้วยพนักงานกองทุนพัฒนาผู้นำบาตาด ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียด	เทียบเท่าระดับ
๑	ไม่มีการจัดทำคู่มือการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑
๒	มีการจัดทำคู่มือการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	๒
๓	มีการจัดทำคู่มือการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๓
๔	มีการจัดทำคู่มือการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๔
๕	มีการจัดทำคู่มือการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๕

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			ความรุนแรงหลังการบริหาร		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๓	๙	๒	๓	๖	๒	๓	๖	๔	๕	๒๐

