



RISK MANAGEMENT

แผนบริหารความเสี่ยง
กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั่วทั้งองค์กร ซึ่งเป็นการกำกับดูแล เสริมสร้าง ศักยภาพในการทำงาน บริหาร พัฒนา และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ป้องกันและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ ต่อผู้บริหาร และบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลในการปฏิบัติต่อไป

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑	ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน
	ความเป็นมาของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
	วิสัยทัศน์
	ภารกิจหลัก
	แผนภูมิโครงสร้างการบริหาร
	แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระยะยาว ๕ ปี
	ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.
บทที่ ๒	บทนำ
	หลักการและเหตุผล
	นโยบายการบริหารความเสี่ยง
	วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
	เป้าหมาย
	ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง
	ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ
บทที่ ๓	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง
	กระบวนการบริหารความเสี่ยง
	การกำหนดวัตถุประสงค์ (Set Objective)
	การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
	องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ๘ ประการ
	การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
	การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
	ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
	แผนภาพกระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง
	การติดตามและรายงานผล
	การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
	การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง
	การจัดทำรายงานและการประเมินบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
	แผนภาพแสดงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
บทที่ ๔	แนวทางการจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
	การประเมินผลการควบคุมภายใน
	ตารางประเมินความเสี่ยงและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
	แผนภาพประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
	แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
	รายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
	ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงจากปีที่ผ่านมา

บทที่ ๑

ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน

ความเป็นมาของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

น้ำบาดาลเป็นทรัพยากรที่มีความจำเป็นและเป็นแหล่งน้ำทางเลือกที่มีคุณค่าทางเศรษฐกิจ และต่อการดำรงชีพของประชาชนเป็นอย่างมาก ประเทศไทยได้มีการพัฒนาน้ำบาดาลมาใช้มากกว่า ๔๐ ปี

ในอดีตที่ผ่านมามีการใช้น้ำบาดาลเป็นปริมาณมาก ทำให้เกิดความไม่สมดุลในชั้นน้ำบาดาล และส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่างๆ

พ.ศ. ๒๕๔๖ ให้จัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลขึ้นในกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เรียกโดยย่อว่า “กพน.” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม ตามมาตรา ๗ จัตวา วรรคหนึ่งแห่งพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติน้ำบาดาล (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๖

พ.ศ. ๒๕๔๗ กรณีที่ยังไม่ได้จัดตั้งสำนักงานกองทุน ให้ฝ่ายควบคุมกิจการน้ำบาดาลปฏิบัติหน้าที่แทนไปพลางก่อนจนกว่าการจัดตั้งสำนักงานกองทุนจะแล้วเสร็จ ตามประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่องหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการ และจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๑

พ.ศ. ๒๕๕๑ ให้สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีอำนาจหน้าที่ในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล รวมทั้งบริหารโครงการต่างๆ ในกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมทรัพยากรน้ำบาดาล กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๐ (จ)

พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้จัดตั้งกองบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นหน่วยงานระดับกอง เป็นการภายใน ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เรียกโดยย่อว่า “กทบ.”

พ.ศ. ๒๕๖๖ ยกเลิกการจัดตั้งกองบริหารทุนพัฒนาน้ำบาดาลและให้ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นหน่วยงานภายในสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล ขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนที่มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน สามารถสนองตอบต่อทุกภาคส่วนโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

ภารกิจหลักของส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล ขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีการแบ่งระบบบริหารงานภายใน ประกอบด้วยงานธุรการ ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายติดตามและประเมินผล ฝ่ายการเงินและบัญชี ฝ่ายวิชาการและการจัดการความรู้ โดยมีภารกิจหลัก คือ

๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนาและอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการพัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง ช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใดๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล

๒. จัดทำแผนงาน โครงการ งบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

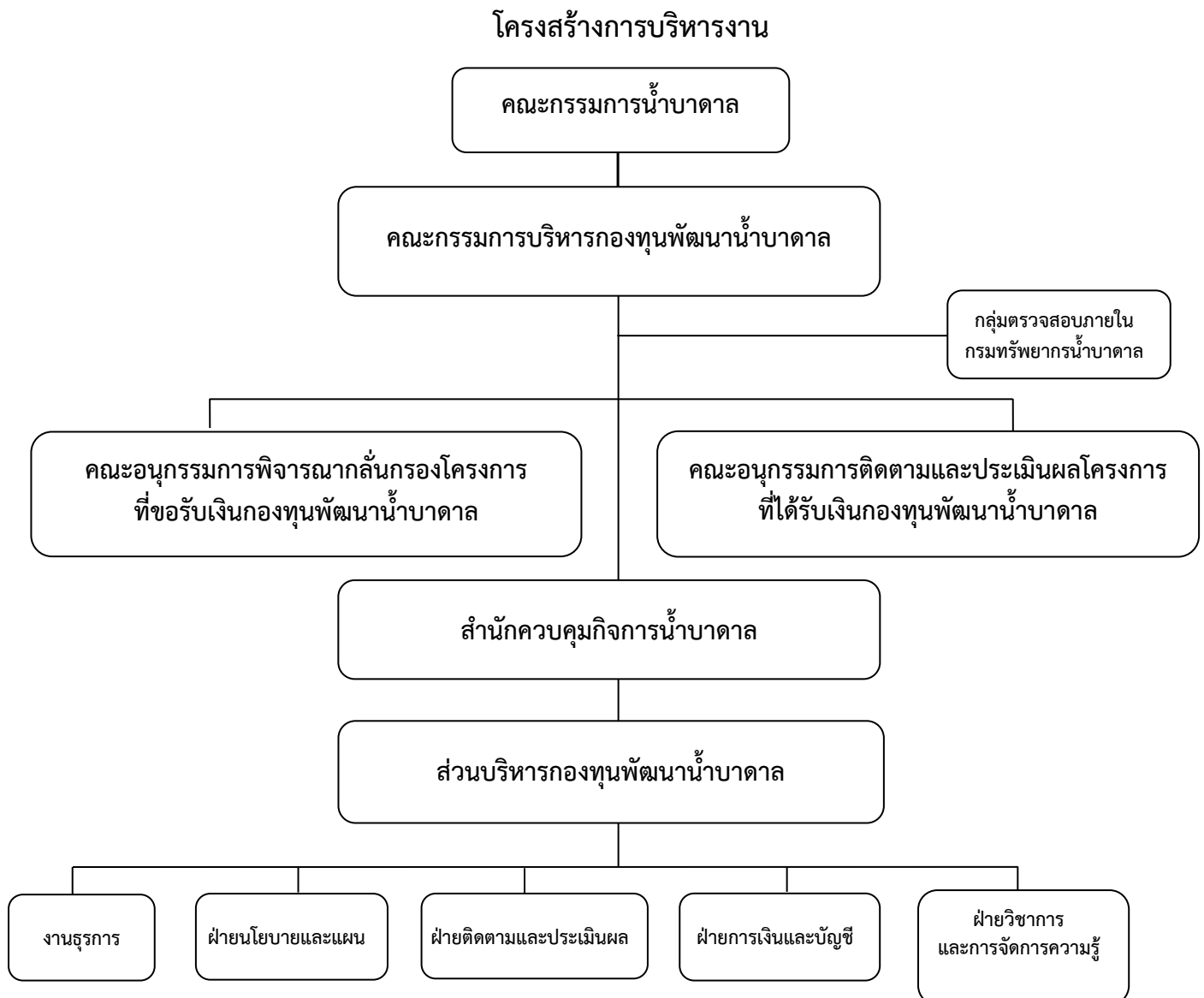
๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์ และมีศักยภาพ

๔. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และควบคุมติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศ ให้มีประสิทธิภาพ

๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๖. ปฏิบัติหน้าที่ฝ่ายเลขานุการในคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐

๗. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย



แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระยะยาว ๕ ปี (๒๕๖๕ - ๒๕๖๙)

ได้มีการกำหนดยุทธศาสตร์เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้มีประสิทธิภาพและสนับสนุนในการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ ตามมาตรา ๗ เบญจแห่งพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมียุทธศาสตร์และแผนงานรองรับ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน ๑ พัฒนาเครื่องมือและกลไกในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ให้เป็นองค์กรธรรมาภิบาล

แผนงาน ๒ พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน ๓ เพิ่มศักยภาพการบริหารทรัพยากรบุคคลให้ตอบสนองนโยบายและ

แผนการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่อบูรณาการทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ

แผนงาน ๑ การสนับสนุนโครงการศึกษา วิจัย และพัฒนาเพื่อการบริหารจัดการ

เพื่อบูรณาการทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ

แผนงาน ๒ การเพิ่มประสิทธิภาพการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการนำผลการ

ศึกษาวิจัยไปใช้ประโยชน์

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ปีบัญชี ๒๕๖๗

ด้านที่ ๑ : การเงิน	ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน
๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ	๔.๒ การตรวจสอบภายใน
	๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อมีส่วนได้ส่วนเสีย	ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง
๒.๑ จำนวนประชาชนที่ได้รับประโยชน์จากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์	๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
๒.๑.๑ จำนวนประชาชนที่ได้รับประโยชน์จากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล
๒.๑.๒ การนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์	-
๒.๒ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ	-
๒.๓ ความสำเร็จการประชาสัมพันธ์เชิงรุก	-
ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ	ด้านที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง
๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ
๓.๒ การติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๖.๒ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง

บทที่ ๒

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ป้องกันและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงแล้วกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีหลักการความจำเป็นในการบริหาร ความเสี่ยงเนื่องมาจากการที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ได้กำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผล การดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ซึ่งเกณฑ์การประเมินด้านที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดให้กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต้องมีการจัดทำระบบ การบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้าน ต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน แล้วพิจารณาหาแนวทางในการป้องกัน หรือจัดการกับความเสี่ยง ก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน ซึ่งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อเรื่องนี้ โดยมีคณะทำงาน ดำเนินงานการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และปัจจุบันมีการปรับปรุง ตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ๓๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ดำเนินการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ติดตาม กำกับ ดูแล ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
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

ต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

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. ช่วยให้การพัฒนางานองค์การเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ

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

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนารมณ์การสนับสนุน การมีส่วนร่วมและคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญ สนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจถึงความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. การใช้คำให้เกิดความเข้าใจแบบเดียวกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการ เพื่อใช้ในการบังคับใช้ ประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมองค์กรประกอบอย่างชัดเจนทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนใช้ภาษาความเสี่ยงในแนวทางเดียวกัน มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

องค์กรที่จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง คือ องค์กรที่สามารถนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง

การนำเอากระบวนการและระบบบริหารแบบใหม่มาใช้ องค์กรจำเป็นต้องมีการบริหารการเปลี่ยนแปลง การพัฒนาการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ที่ต้องมีการชี้แจงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยทำให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยควรได้รับการสนับสนุนทั้งจากและในทางปฏิบัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์กรและคณะกรรมการขององค์กร

วัตถุประสงค์ของการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่า

- 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

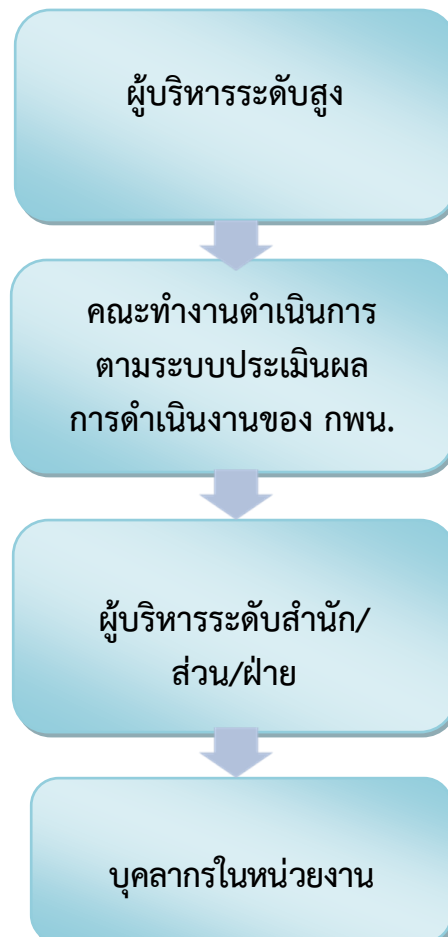
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๑. **ผู้บริหารระดับสูง** ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

๒. **คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล** ทำหน้าที่กำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล อำนวยการ เสนอแนะ ให้ความเห็นและให้คำปรึกษาในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รวมทั้งผลักดัน ติดตาม ประเมินผล และแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง และทำหน้าที่ระบุปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประชาสัมพันธ์แผนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินการและรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต่อผู้บริหาร

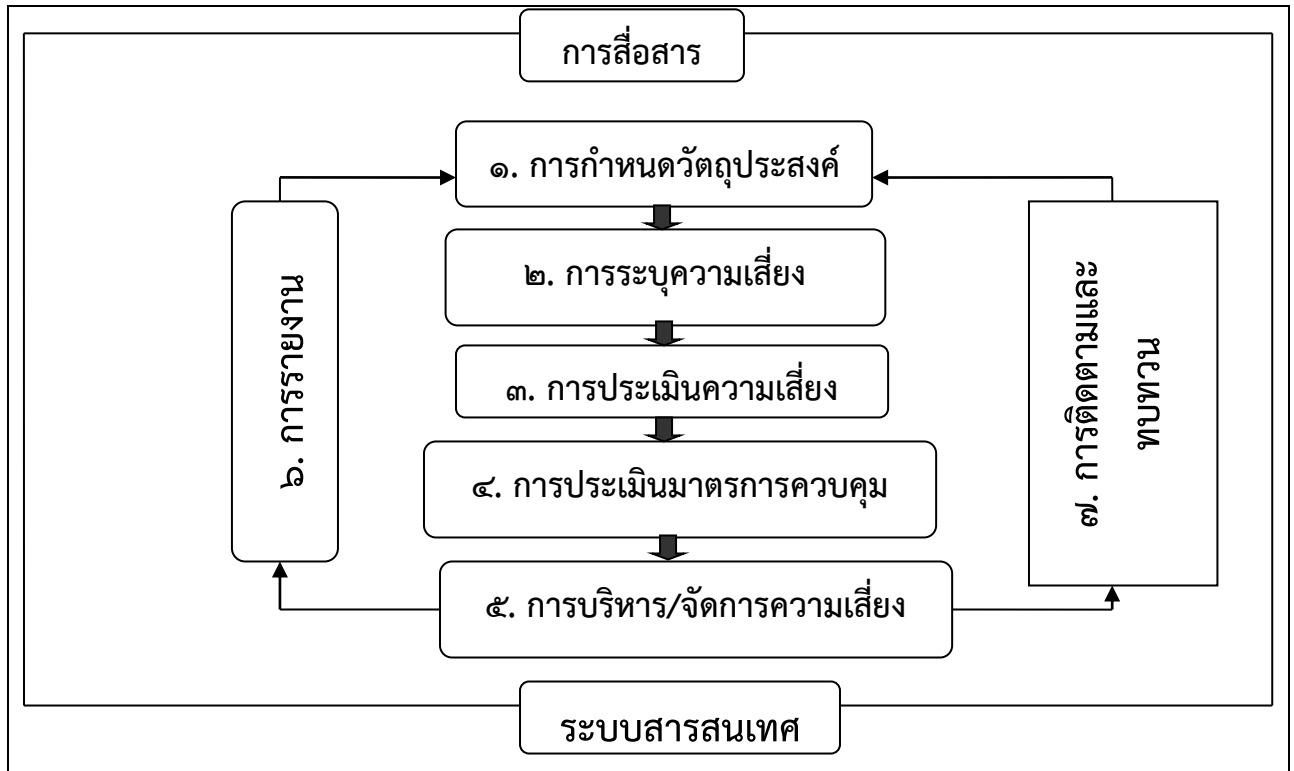
๓. **ผู้บริหารระดับกอง/ส่วน/ฝ่าย** ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

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 ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักที่กำหนดในกฎหมายจัดตั้งส่วนราชการ และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติการ

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางการหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้ส่วนราชการบรรลุผลตามเป้าประสงค์ขององค์กร

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

ตัวอย่าง ความเสี่ยงโดยทั่วไป

- การตัดสินใจที่ผิดพลาดจากการใช้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ หรือไม่ปัจจุบัน
- การบันทึกบัญชีผิดพลาด
- การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- เกิดการทุจริตในองค์กร
- การสูญเสียทรัพยากร
- รายงานทางการเงินไม่น่าเชื่อถือ
- เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของหน่วยงาน
- การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ วิธีปฏิบัติ

- การใช้ทรัพยากรอย่างไม่ประหยัด ฯลฯ

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

ตัวอย่าง ปัจจัยเสี่ยง/ต้นเหตุ/สาเหตุของความเสี่ยง

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

๒.๓ การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงมีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงของการที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่จะทำให้เกิดบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ 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 โดยมีการใช้ปัจจัยประมาณและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ 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

๓) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๔) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๓.๑ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ร่วมกัน

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

- จัดให้มีการสอดคล้อง เชื่อมโยงกับแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ได้จัดทำแล้ว

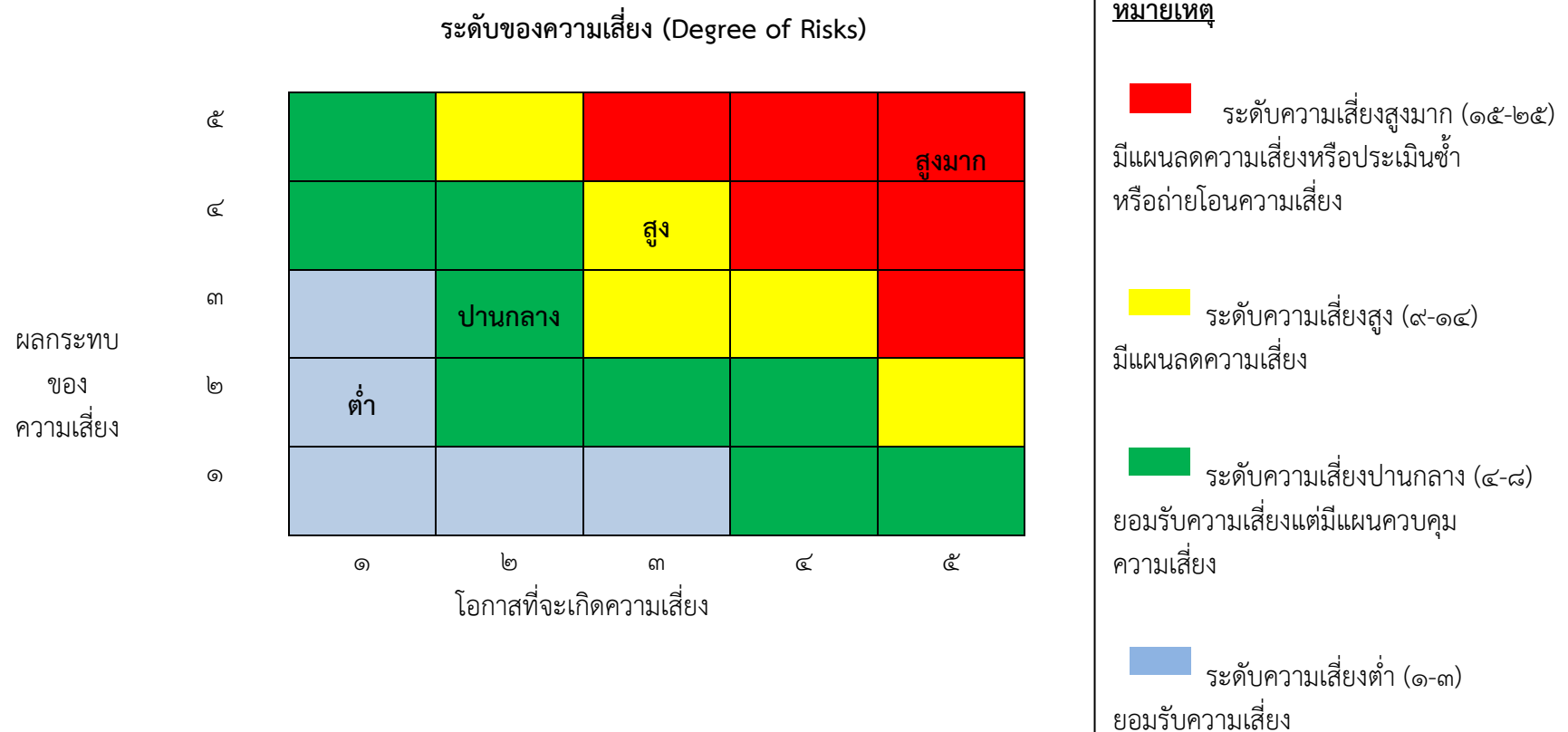
- ประเมินค่าความเสี่ยง เป็นการประเมินโอกาส (ความถี่) (Likelihood) และระดับความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้น (Impact) เพื่อหาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่องค์กรจะต้องจัดทำแผนรองรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นดังนั้นในการประเมินความเสี่ยง มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒ รายการ คือ

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

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

คณะทำงานฯ ได้กำหนดระดับของโอกาส (ความถี่) ที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

คณะทำงานฯ ร่วมกันกำหนดค่าความรุนแรงของความเสี่ยงตามแผนภูมิการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความเสี่ยงจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนระดับปานกลาง ขึ้นไปมาควบคุมการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี แสดงได้ดังนี้



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 ๑-๓ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงองค์กรไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในทางกลับกันอาจมีการทบทวนระบบควบคุมภายในใหม่ เพื่อให้ผ่านคลายการควบคุมได้ระดับหนึ่ง

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔-๘ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนด ผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน ทั้งนี้ ต้องมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน (การจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน) อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๙-๑๔ คะแนน องค์กรต้องเฝ้าระวัง โดยผู้บริหารให้ความสนใจเฝ้าระวัง และจัดทำแผนลดความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และให้ความสำคัญในการดำเนินงานเทียบเท่ากับความเสี่ยงระดับสูงมากเลยทีเดียว

(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๕-๒๕ คะแนน องค์กรต้องติดตามอย่างใกล้ชิด ซึ่งต้องบริหารความเสี่ยงทันที โดยมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยทันที มีแผนลดความเสี่ยงพร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และติดตามควบคุมการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด โดยติดตามเป็นรายเดือน และหากความเสี่ยงไม่ลดลงจะทำการประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง

	มีความเสี่ยงสูงมาก
	มีความเสี่ยงสูง
	มีความเสี่ยงปานกลาง
	มีความเสี่ยงต่ำ

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความความเสี่ยง

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

(๑) พิจารณาโอกาส / ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อฝ่ายงานของตนเอง/กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล/ถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล/ถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน/ส่งผลกระทบถึงประชาชน ตามลำดับ ภายใต้หลักเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจนถึงประชาชนว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๕ = อยู่ในระดับสูงมาก ๑๕ คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง โดยมีแผนการประสานติดตามและลงพื้นที่ในการติดตามความก้าวหน้าของโครงการและประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องดังแนวทางการวิเคราะห์นี้

แนวทางการวิเคราะห์

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			ความรุนแรงหลังการบริหาร		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๕	๑๕	๒	๕	๑๐	๑	๓	๓	๒	๕	๑๐

๓.๓ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจนถึงประชาชน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ซึ่งผลการวิเคราะห์และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลปรากฏว่ามีความเสี่ยงอยู่ในค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ๑-๓ ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง ๔-๘ คะแนน และค่าความเสี่ยงระดับสูง ๙-๑๕ คะแนน ซึ่งกิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงระดับต่ำสามารถยอมรับความเสี่ยงได้ กิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงระดับปานกลางมีการจัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง และกิจกรรมดำเนินงานที่มีค่าความเสี่ยงสูงจัดทำแผนลดความเสี่ยง โดยมีการประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และแผนภูมิความเสี่ยงต่อไป

๔. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

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

(๑) ควบคุมโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น

(๒) ควบคุมความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

(๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

เป็นการเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีหลายวิธีมาใช้ และสามารถปรับเปลี่ยน หรือ ผสมผสานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ได้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความเป็นไปได้ ระหว่างค่าใช้จ่ายหรือต้นทุนในการจัด มาตรการควบคุม กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากประสิทธิภาพในการจัดทำมาตรการดังกล่าว ว่าคุ้มค่า หรือไม่ ทางเลือกสามารถจัดแบ่งได้ ดังนี้

๑. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงในระดับต่ำที่ หน่วยงานสามารถยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ หรือเป็นความเสี่ยงที่มีต้นทุนในการกำจัดความเสี่ยงสูงมากจน ไม่คุ้มกับผลที่จะได้รับ หรือไม่คุ้มค่าสำหรับค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบในการจัดการหรือป้องกันความเสี่ยง หรือเป็นความเสี่ยงที่อยู่นอกเหนือการควบคุมขององค์กร คือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น นโยบายรัฐบาล กฎหมาย แต่หากองค์กรเลือกทางเลือกนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่าง เคร่งครัดด้วย

๒. การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Control) เป็นการลดความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายในที่หน่วยงานสามารถควบคุมได้ โดยใช้วิธีควบคุมจากภายในองค์กร หรือนำกลยุทธ์ หรือมาตรการ เช่น การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบกระบวนการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือผลกระทบที่อาจเกิดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมเพิ่มทักษะ การจัดทำ คู่มือการปฏิบัติงาน การจัดประชุมติดตามงาน เป็นต้น

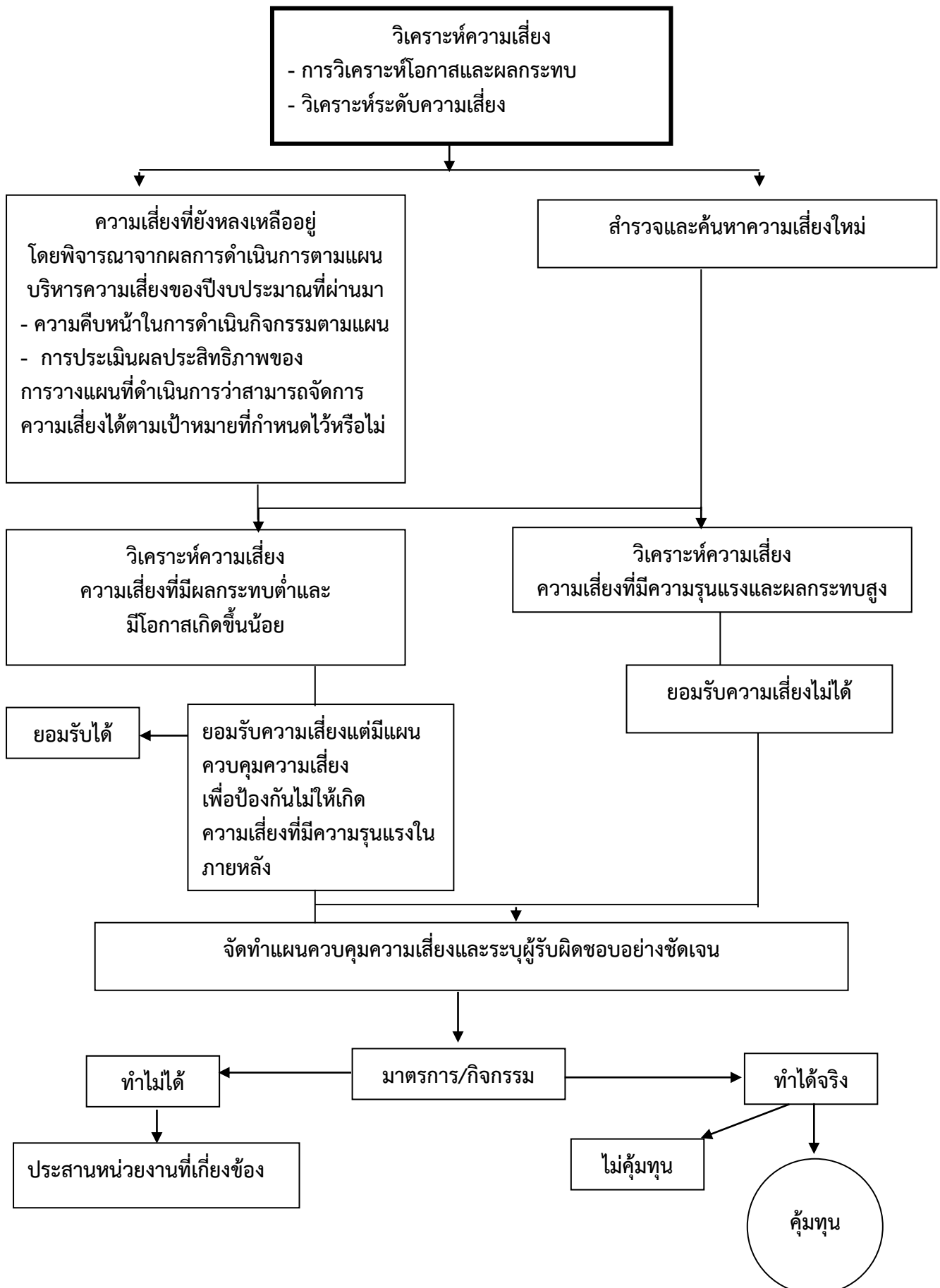
๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นกรณีที่ เป็น ความเสี่ยงที่คาดเดาไม่ถึงหรือป้องกันได้ยากหน่วยงานอาจกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วย แบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัย/การประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกันภัย หรือที่อาจเกิดจาก ความไม่ชำนาญงานของบุคลากรในหน่วยงาน จะจัดจ้างหน่วยงานภายนอกมาจัดการงานบางอย่างแทน เช่น งานทำความสะอาด งานรักษาความปลอดภัย

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นกรณีที่ความเสี่ยงนั้นที่ยอมรับไม่ได้ การจัดการความเสี่ยงไม่อยู่ในเงื่อนไขของการดำเนินงาน การจัดการความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงสูงมาก และ หน่วยงานไม่อาจรับความเสียหายที่เกิดขึ้น อาจยกเลิกโครงการ/กิจกรรม ที่ก่อให้เกิดความเสียหายได้หรือ ปรับเปลี่ยนวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน ดังตัวอย่างตารางวิเคราะห์ทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการ ความเสี่ยงนี้

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่ระดับความ เสี่ยงปานกลาง สูง และสูงมาก นั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ลดลง สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถ ติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและ ต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

เมื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรเสร็จเรียบร้อยแล้วต้องมีการสื่อสารให้ ผู้บริหารและบุคลากรทราบ 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. การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การติดตามตรวจสอบอาจใช้วิธีอย่างใดอย่างหนึ่งข้างต้นหรือทั้งสองวิธีก็ได้ เพื่อนำผลการดำเนินงานที่ได้มาประเมินผลตามแผนปฏิบัติงานต่อไป

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนงานที่รับผิดชอบในการติดตามนำผลการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรครายงานให้ผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามลำดับ โดยรายงานเป็นรายไตรมาส หรือรายงานทันทีที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น

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 คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามลำดับ

(๓) รายงานทันทีที่มีนัยสำคัญเกิดขึ้น

(๔) สรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พร้อมปัญหาและอุปสรรค รายงานผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล 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	๑	๓	๓	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 การติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งการสรุปประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี โดยพิจารณาถึงความครบถ้วนในการดำเนินการตามข้อกำหนดดังกล่าว

(๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

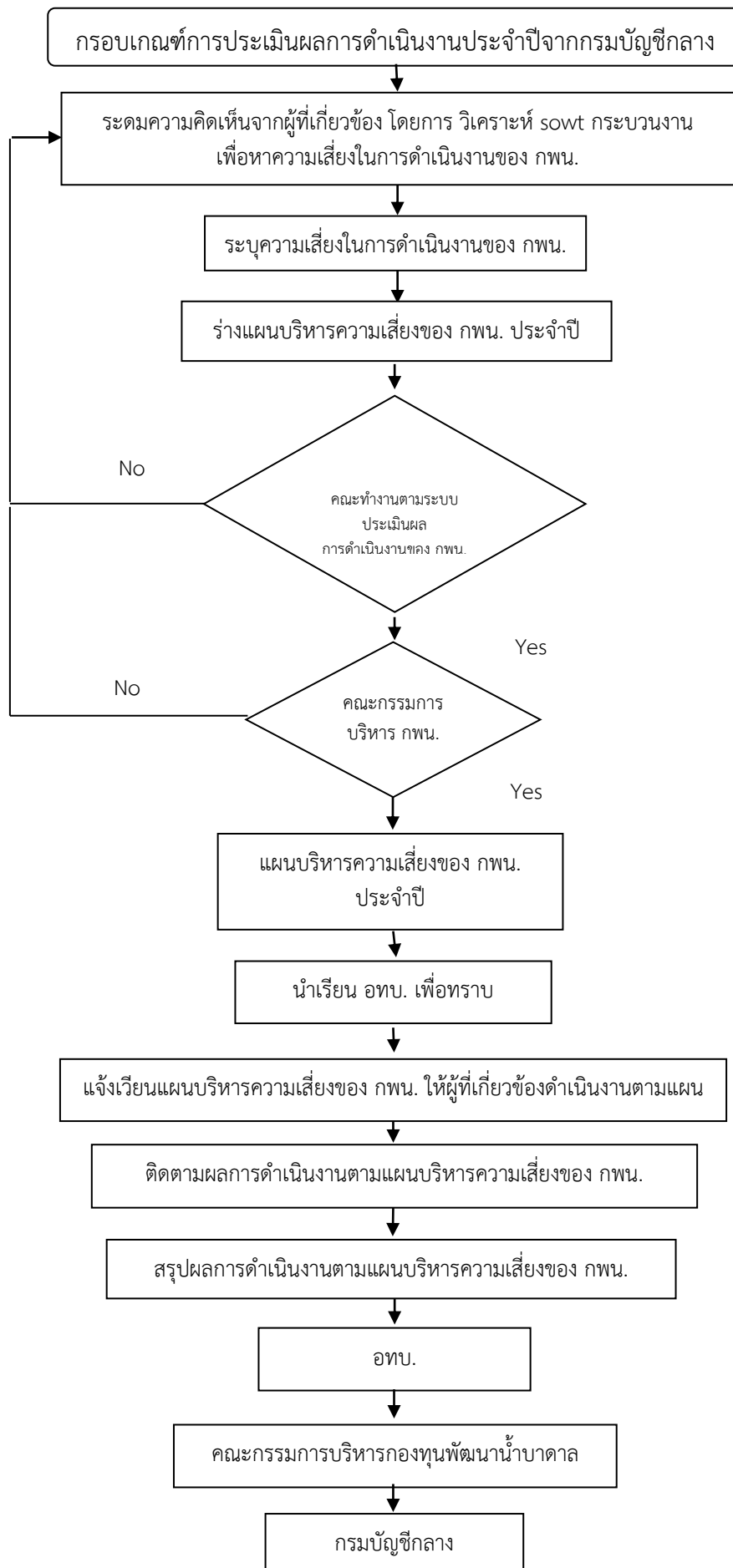
พิจารณาจากมีการระบุและบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีการพิจารณาถึงความคุ้มค่าในการดำเนินการ

(๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีประเมินระดับความเสี่ยงที่ลดลง ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

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

แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล



บทที่ ๔

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาและที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ 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



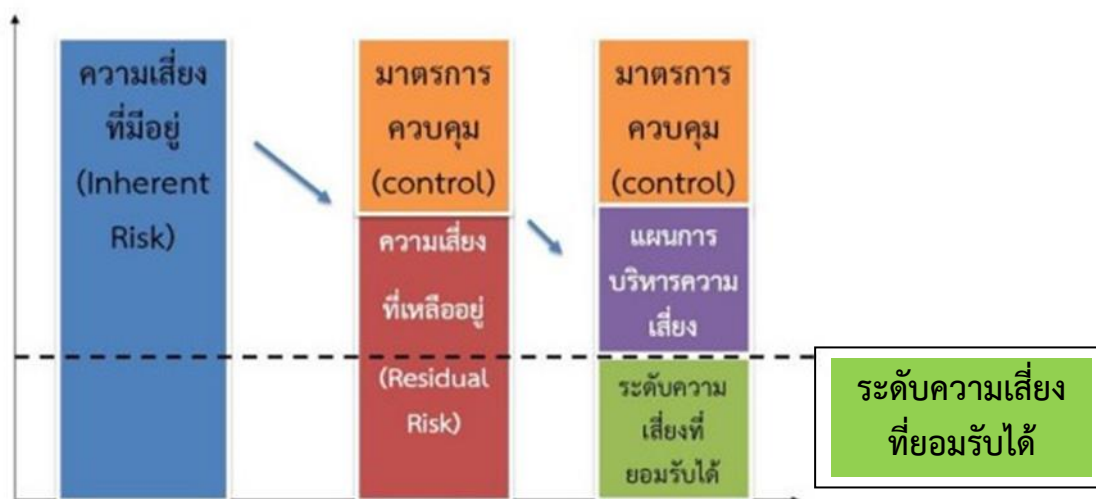
1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information &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

ทั้งนี้ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยจัดเรียงลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และนำผลจากการวิเคราะห์ และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของปีที่ผ่านมาที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก สูง ปานกลาง มาจัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีรายละเอียด ดังนี้

การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นขั้นตอนหนึ่งที่สำคัญ คือ การพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งได้จากการประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในกรณีที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่หลังจากกระบวนการควบคุมภายในจะต้องนำความเสี่ยงดังกล่าวมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แผนภาพการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือหลังการควบคุมภายใน



ตารางการประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานแต่ยังไม่นำมาออกมาใช้	มีการควบคุมแต่ไม่มีการติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของแต่ละหน่วยงาน	มีการติดตามแต่ไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๔)	มีการกำหนดมาตรฐานของแต่ละองค์กร	มีการติดตามและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร และเทียบเคียงกับ BEST PRACTICE	มีการระบุระยะเวลาการติดตามและรายงานผลที่ชัดเจน

ตารางการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลือหลังจากการควบคุมภายใน ปีบัญชี ๒๕๖๖ และ ปีบัญชี ๒๕๖๗

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
ความเสี่ยงเดิม ปี ๒๕๖๖						
๑	กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาวระยะสั้น ในการบริหารจัดการ กพน. อาจไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน (R๑) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๒. จัดทำแผนงานโครงการ งบประมาณ การใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการทุนหมุนเวียน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ	S	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระยะยาว ๕ ปี (๒๕๖๕ – ๒๕๖๙) โดยมีการกำหนดกรอบหลักเกณฑ์การดำเนินงานในระยะเวลา ๕ ปี อย่างชัดเจน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การสนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์และพัฒนาน้ำบาดาลของประเทศตามแนวทางของยุทธศาสตร์การสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำบาดาล ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) และมีการติดตามผลการดำเนินงานตามแต่ละยุทธศาสตร์ทุกปี พร้อมทั้งทบทวนแผนการปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลทุกปี	มีการทบทวนแผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระยะยาว ๕ ปี (๒๕๖๕ – ๒๕๖๙) และแผนปฏิบัติงานกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยน้ำบาดาล นโยบายของรัฐบาล รวมถึงปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลง โดยมีการกำหนดยุทธศาสตร์ กรอบทิศทาง เป้าหมาย และกิจกรรม ดำเนินการ ในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ชัดเจน ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสามารถนำไปใช้ได้จริงในทางปฏิบัติ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ครั้งที่ ๗/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖ และครั้งที่ ๘/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๖	ผลการดำเนินงาน ดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	สามารถควบคุมความรุนแรงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับความเสี่ยงได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๒	ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสีย มีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผลคะแนนการรับรู้บางกลุ่มยังน้อยกว่าเป้าหมาย (R๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการ พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งช่วยเหลือ และอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล ๕. ติดตามและประเมินผลงาน โครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	S	มีการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีเป้าหมาย ประกอบด้วย ๑. กลุ่มเป้าหมายภายใน ๒. กลุ่มเป้าหมายภายนอก ๓. กลุ่มเป้าหมายที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด และดำเนินการวิเคราะห์ช่องทาง สื่อประชาสัมพันธ์ให้ตรงกับ กลุ่มเป้าหมายและสอดคล้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจในข้อมูลกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล และจัดทำแผนการ ประชาสัมพันธ์ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้ครอบคลุมกลุ่มประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีการรับรู้ เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	มีการสำรวจการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลตามเป้าหมาย จำนวน ๓ กลุ่มเป้าหมาย มีผลคะแนน คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๔๙ ประกอบด้วย (๑) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหาร คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๒ (๒) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ (๓) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ สื่อมวลชน และประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็น ร้อยละ ๘๕.๐๔	ผลการดำเนินงาน เป็นไปตาม เป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อยู่ในระดับมาก ถือว่าเป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดแต่เมื่อพิจารณา เป็นรายกลุ่มยังน้อยกว่าเป้าหมาย ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับ การรับรู้สูงขึ้นได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
	<u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๒.๓ ความสำเร็จการ ประชาสัมพันธ์เชิงรุก <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุน การบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ					

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๓	ผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปี บางกิจกรรมยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๒๐ (R๓) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กพน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล ๒. จัดทำแผนงานโครงการงบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	○	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ครอบคลุมการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและสอดคล้องกับตัวชี้วัดของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และกำหนดให้มีการติดตามการดำเนินงานตามแผนพร้อมทั้งรายงานผู้บริหารของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อทราบเป็นรายเดือน	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนและจัดทำรายงานผู้บริหารของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อทราบครบถ้วน จำนวน ๑๒ เดือน พบว่าสามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้งหมดจำนวน ๓๗ กิจกรรม	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	สามารถควบคุมความรุนแรงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับความเสี่ยงได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
	<u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๔	บางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. และดำเนินโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบแหล่งข้อมูล (R๔) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กพน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล ๒. จัดทำแผนงานโครงการงบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	○	๑. แจ้งเวียนแหล่งสืบค้นข้อมูลของคู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการและการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๓. ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ ๔. มีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการนั้น ๆ อย่างละเอียดรอบคอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ	หน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณมีความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการโดยมีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการอย่างละเอียดรอบคอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติเพื่อเสนอขอรับเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	บางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน รวมทั้งอาจไม่ทราบแหล่งข้อมูล

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
	<u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๕	การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้รับผิดชอบเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุงยังไม่ครบถ้วน (R ๕) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และมีศักยภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	○	มีการจัดทำแผนส่งมอบพัสดุครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดเป้าหมายไว้จำนวน ๔๕๒ รายการ เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติงานในการกิจ ลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุง ซึ่งจะมีการตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของพัสดุครุภัณฑ์ก่อนการส่งมอบให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาลนำไปใช้ในการกิจ	สามารถส่งมอบพัสดุครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้วจำนวน ๖๕๐ รายการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	พัสดุครุภัณฑ์ของโครงการฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังไม่ได้ดำเนินการส่งมอบในส่วนที่เพิ่มเติมอีก จำนวน ๔๑๘ รายการ รวมทั้งพัสดุครุภัณฑ์ที่เกิดขึ้นระหว่างการดำเนินงานโครงการฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาการดูแลรักษาการซ่อมบำรุงที่เกิดจากพัสดุครุภัณฑ์ของโครงการฯ ไม่สามารถใช้งานได้ส่งผลกระทบต่อประชาชนไม่มีน้ำใช้เพื่อการอุปโภคบริโภคได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๖	ผลการดำเนินงานของบางโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานได้ครบถ้วน (R๖) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๓.๒ การติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	O	๑. มีการกำหนดมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๒. มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ๓. มีการติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการต่อคณะกรรมการบริหาร กพน. และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการต่อไป	๑. ผลการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้จำนวน ๑๐ โครงการ สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผนจำนวน ๔๗ โครงการ จากโครงการทั้งหมด จำนวน ๕๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๔๖ ๒. มีการจัดทำมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๓. มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของ กพน. ๔. มีการรายงานผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร กพน. และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	ผู้รับผิดชอบโครงการบางโครงการยังดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๗	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลบาง รายการไม่เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน (R๗) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการ ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้ เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของ พนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผน การใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	○	๑. มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตาม การดำเนินการใช้จ่ายเงินของ กพน. ๒. มีการติดตามและรายงานผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณสนับสนุน จาก กพน. เสนอคณะกรรมการ บริหาร กพน. และอธิบดี กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน ของโครงการ	มีการติดตามผลการดำเนินงานตาม แผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดทำ รายงานผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุนจาก กพน. เสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน ครบถ้วน จำนวน ๑๒ เดือน โดยมีผลการเบิกจ่าย ดังนี้ (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุนคิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐ (๒) การเบิกจ่ายงบภาพรวมคิดเป็น ร้อยละ ๖๙.๑๔ ซึ่งยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด	ผลการดำเนินงาน ต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	เนื่องจากปัจจัยที่เป็นปัญหาและ อุปสรรคอันเกิดจากผลการดำเนินงาน โครงการล่าช้ากว่าแผนงาน ส่งผลให้ การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงิน

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๘	รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน. ผ่านระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา (R๘) ความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.	○	๑. กำหนดให้หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจัดทำรายงานการจัดเก็บและนำส่งเข้า กพน. ๒. ติดตามตรวจสอบการนำส่งเงินจากระบบGFMS เทียบกับข้อมูลการออกใบแจ้งหนี้จากระบบ GCL ๓. จัดทำหนังสือติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่มีการนำส่งเงินเข้า กพน. ล่าช้า ๔. ประสานติดตามหน่วยจัดเก็บที่มีปัญหาการนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กพน. ที่ล่าช้า ๕. จัดทำทะเบียนคุมรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน.	มีการจัดทำรายงานเพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินรายได้ กพน. พร้อมทั้งจัดทำหนังสือติดตามเร่งรัดหน่วยจัดเก็บรายได้ที่นำส่งเงินรายได้ล่าช้าให้นำส่งเงินให้ กพน. เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ซึ่งพบว่ามีการดำเนินการนำส่งเงินให้ กพน. เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	เนื่องจากบางหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลอาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการนำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ GFMS จึงอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน จึงส่งผลให้การดำเนินการนำส่งเงินล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดระหว่างงวด

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๙	เทคโนโลยีมีการด้านระบบสารสนเทศและดิจิทัล ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ผู้ใช้งานอาจขาดความเข้าใจในระบบการดำเนินงาน (R๙) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพ.</u> ๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กพน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ	○	๑. มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร (EIS/MIS) ที่แสดงข้อมูลที่ทันกาล มีการเก็บข้อมูลการใช้ระบบเพื่อเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน โดยมีการนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานรายเดือนต่อผู้บริหาร กพน. และคณะกรรมการบริหาร กพน. และมีการประเมินผลลัพธ์เพื่อแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร มีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพหรือไม่ ๒. มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการภายในและภายนอก และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของทุนหมุนเวียน โดยมีการกำหนด	มีการบริหารจัดการด้านระบบสารสนเทศและดิจิทัลอย่างเป็นระบบโดยมีการกำหนดผู้รับผิดชอบและขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน เพื่อดูแลระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร (EIS/MIS) สนับสนุนผู้ใช้บริการภายในทุนหมุนเวียน และสนับสนุนผู้ใช้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน มีรายละเอียดดังนี้ ๑. มีการใช้งานระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร (EIS/MIS) ซึ่งระบบมีการรายงานผลการดำเนินงานที่แสดงข้อมูลที่ทันกาล มีการเก็บข้อมูลการใช้ระบบเพื่อเทียบกับเป้าหมายในระดับทุนหมุนเวียน และระดับอื่นที่ถ่ายทอดจากเป้าหมายของทุนหมุนเวียน โดยมีการนำเสนอรายงานผลการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	สามารถควบคุมความรุนแรงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับความเสี่ยงได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
			เป้าหมายของผู้ใช้ระบบมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐.๐๐ และมีการประเมินผลลัพธ์ เพื่อแสดงให้เห็นว่าผลลัพธ์ที่ได้เป็นไปตามเป้าหมายหรือไม่ ๓. การติดตามผลการดำเนินงานและจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อทราบเป็นรายเดือน	ดำเนินงานรายเดือนต่อผู้บริหาร กพน. และคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และมีการประเมินผลลัพธ์ที่แสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการบริหารและ/หรือผู้บริหาร มีการใช้งานผ่านระบบอย่างเต็มศักยภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนการเข้าใช้งานระบบ จำนวน ๑๑๕ ครั้ง และมีการประเมินความพึงพอใจของผู้บริหารต่อการใช้งานระบบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๓๐ ๒. มีการใช้งานระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและ/หรือสนับสนุนการอำนวยความสะดวกต่อผู้ใช้บริการภายในและภายนอก และเป็นการสนับสนุนภารกิจหลักของ กพน. โดยมีการกำหนดเป้าหมายของผู้ใช้ระบบมีความพึงพอใจไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐.๐๐		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
				ซึ่งจากการประเมินผลลัพธ์ และ ผลลัพธ์แสดงว่าอยู่ในระดับมากที่สุด ดังนี้ (๑) การใช้งานระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มีผลคะแนนความพึง พอใจอยู่ในระดับมากที่สุด คิดเป็น ร้อยละ ๙๐.๐๐ (๒) การใช้งานระบบจองห้องประชุม ออนไลน์ มีผลคะแนนความพึงพอใจ อยู่ในระดับมากที่สุด คิดเป็น ร้อยละ ๘๗.๒๐ (๓) การใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อ การควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) แสดงข้อมูลใบแจ้งหนี้ รายงานการ ชำระเงินประจำวัน มีผลคะแนน ความพึงพอใจอยู่ในระดับมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๖๐ (๔) การใช้งานเว็บไซต์กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล https://www.gdf.dgr.go.th/ การเข้าชมเว็บไซต์กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล จำนวน ๒๕,๒๐๖ ครั้ง		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
				มีการประเมินผลความพึงพอใจของผู้ใช้ระบบ มีคะแนนความพึงพอใจคิดเป็นร้อยละ ๙๐.๕๑ (๕) ใช้งานระบบยื่นโครงการออนไลน์ https://gdf.dgr.go.th/e-Proposal/ มีผลการประเมินผลความพึงพอใจของผู้ใช้ระบบ คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๘๘ (๖) การใช้งานรับสมัครพนักงานออนไลน์ https://gdf.thaijobjob.com/ มีผลการประเมินผลความพึงพอใจของผู้ใช้ระบบ คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๐๐ ๓. มีการรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการด้านระบบสารสนเทศและดิจิทัลเสนอผู้บริหาร กพน. เพื่อทราบเป็นรายเดือน ครบถ้วน จำนวน ๑๒ เดือน และเสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร กพน. เป็นรายไตรมาส		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๑๐	มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุน พัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน (R๑๐) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการ ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้ เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของ พนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค่างชำระ <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	F	๑. มีระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุม กิจการน้ำบาดาล (GCL) ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ มีการรายงานการจัดเก็บรายได้และ นำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลประจำเดือน ๓. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหา อุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่ม ตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำทะเบียนคูกหนี้ค่าง ชำระค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๕. มีการติดตามลูกหนี้ค่างชำระ ๖. มีระบบรับชำระเงินค่าใช้ น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ผ่านธนาคารกรุงไทย จำกัด มหาชน ทั่วประเทศ และมีการเพิ่มช่อง ทางการรับชำระเงินให้สามารถชำระ ได้หลายช่องทาง	การจัดทำแผนการติดตามหนี้ค่าง ชำระ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่านความเห็นชอบ จากคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งสามารถดำเนินการตามแผนได้ ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้ ๑. ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการ ควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) ในการตรวจสอบยอดหนี้ค่างชำระ ๒. มีการรายงานการจัดเก็บรายได้ และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากหน่วย จัดเก็บรายได้ประจำทุกเดือน ๓. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหา อุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับ กลุ่มตรวจสอบภายใน	ผลการดำเนินงาน ต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	๑. การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุน พัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ เกิดลูกหนี้ค่างชำระค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๒. กระบวนการฟ้องร้องคดีต้องใช้ ระยะเวลาในการดำเนินการ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
			๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามตรวจสอบและเร่งรัดการชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๕. มีการติดตามเร่งรัดหนี้ค้างชำระเพื่อติดตามและเจรจาผู้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล รวมถึงการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการเพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี ๖. มีช่องทางการรับชำระเงินมากกว่า ๑ ช่องทาง โดยสามารถชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ณ สำนักงานจัดเก็บรายได้ และชำระผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ ๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามตรวจสอบและเร่งรัดการชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๘. มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้น้ำบาดาลเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้น้ำบาดาลว่ามีหน้าที่อย่างไรบ้าง		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
				รวมถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น จากการละเว้นไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ๙. มีการปรับปรุงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งจากการดำเนินการตามกิจกรรม ติดตามหนี้ค้ำชำระ สามารถรับ ชำระหนี้ค้ำจากคำพิพากษาของ ศาล การบังคับคดี การทวงถาม เป็นจำนวน ๒,๑๓๔,๕๔๓.๕๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๓ ของแผนการ ติดตามหนี้ค้ำชำระ		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๑๑	การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้าง ที่ปรึกษาตามแผนงาน/โครงการ ที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารพัสดุ อันเนื่องมาจาก ระหว่างปีอาจมีการเปลี่ยน ผู้ปฏิบัติงาน (R๑๑) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนา บุคลากรของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และ มีศักยภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารจัดการ กพน.	C	๑. กำหนดให้มีการจัดอบรมด้าน การบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือแนว ทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการจัดอบรม และมีการแจ้งเวียน/ เผยแพร่คู่มือหลักเกณฑ์แนวทาง การปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานได้มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากร ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ปรึกษาสามารถใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานได้ถูกต้องและเป็นไปใน แนวทางเดียวกัน	ผลการดำเนินงาน เป็นไปตาม เป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	บางหน่วยงานอาจมีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ในการจัดทำการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษาตาม แผนงาน/โครงการที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล จึงอาจมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการดำเนินงานได้

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงาน เทียบกับเป้าหมาย	
๑๒	บางหน่วยงานยังไม่เข้าใจเกี่ยว รูปแบบการควบคุมดูแลรักษา ทรัพย์สินของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลที่ถูกต้อง (Ro๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนา บุคลากรของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และ มีศักยภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร</u> <u>กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	C	๑. จัดทำแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มี รูปแบบเดียวกัน ๒. เผยแพร่หรือแจ้งเวียนให้ผู้ เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน และถูกต้อง	มีการจัดทำแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี การจำหน่ายพัสดุ และมีการ เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ กพน. (www.gdf.dgr.go.th) และแจ้งเวียน ให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการ สามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ ชัดเจน และถูกต้องตรงกัน เมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว	ผลการดำเนินงาน ต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	เนื่องจากการตรวจพบว่า มีบาง หน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บ ยังไม่เหมาะสมในการควบคุมดูแล รักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลที่ถูกต้อง

ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้มีการพิจารณาผลการประเมินประสิทธิภาพของดำเนินการควบคุมภายในขององค์กร โดยพิจารณาความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในจากรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๒ กิจกรรม พบว่าสามารถควบคุมภายในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

- (๑) ด้านกลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาว ระยะสั้น ในการบริหารจัดการ กพน. (R๑)
- (๒) ด้านการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปี (R๓)
- (๓) ด้านเทคโนโลยีมีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศและดิจิทัล (R๔)

แต่ยังพบปัจจัยเสี่ยงหลงเหลืออยู่ จำนวน ๙ กิจกรรม จึงนำมาจัดทำแผนการควบคุมภายในของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยนำทั้ง ๙ กิจกรรมมาวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาและที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลัก COSO ERM ทั้งสิ้น ๔ ด้าน ประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ในกรณีที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่หลังจากกระบวนการควบคุมภายในจะต้องนำความเสี่ยงดังกล่าวมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป ดังนี้

- (๑) ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผลคะแนนการรับรู้บางกลุ่มยังน้อยกว่าเป้าหมาย (R๒)
- (๒) บางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน.และดำเนินโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบแหล่งข้อมูล (R๔)
- (๓) การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้รับผิดชอบ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุงยังไม่ครบถ้วน (R ๕)
- (๔) ผลการดำเนินงานของบางโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานได้ครบถ้วน (R๖)
- (๕) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลบางรายการไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน (R๗)
- (๖) รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผ่านระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา (R๘)
- (๗) มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน (R๑๐)
- (๘) การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษาตามแผนงาน/โครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ อันเนื่องมาจากระหว่างปีอาจมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงาน (R๑๑)
- (๙) บางหน่วยงานยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับรูปแบบการควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ถูกต้อง (R๑๒)

ตารางการประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์											
ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาทภารกิจ ของ กพน. (R ๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล และสิ่งแวดล้อม และบริหารจัดการใช้จ่ายเงิน กพน. ให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการ พัฒนา และอนุรักษ์ แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุน	โดยมีการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีเป้าหมาย ประกอบด้วย ๑. กลุ่มเป้าหมายภายใน ๒. กลุ่มเป้าหมายภายนอก ๓. กลุ่มเป้าหมายที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด และดำเนินการวิเคราะห์ช่องทางสื่อประชาสัมพันธ์ให้ตรงกับกลุ่มเป้าหมายและสอดคล้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจในข้อมูล กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ครอบคลุมกลุ่มประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ	มีการสำรวจการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตามเป้าหมาย จำนวน ๓ กลุ่มเป้าหมาย มีผลคะแนน คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๕๐ ประกอบด้วย (๑) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหาร คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อยู่ในระดับมาก ถือว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด แต่เมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มพบว่า น้อยกว่าเป้าหมาย ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับการรับรู้สูงขึ้นได้ จึงควรมีแผนควบคุมความเสี่ยง	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	แผนลดความเสี่ยง	จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมายที่พบว่ามีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด

กิจการใด ๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล ๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๒.๓ ความสำเร็จการประชาสัมพันธ์เชิงรุก แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ	ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๒ (๒) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ (๓) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ สื่อมวลชน และประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๘๕.๐๔										
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๖.๕๐ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด แต่เมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มพบว่ากลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ ซึ่งเป็นกลุ่มที่มาขอรับงบประมาณจาก กพน. เพื่อจัดทำโครงการ หากกลุ่มดังกล่าวมีการรับรู้ในระดับน้อยก็อาจจะส่งผลกระทบต่อให้ไม่ได้มาขอรับงบประมาณในการจัดทำโครงการให้ประชาชนได้ใช้น้ำเพื่ออุปโภคบริโภคได้ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๘๓.๕๒ อยู่ในระดับมาก และเมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มยังน้อยกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๕.๑๙ ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับการรับรู้สูงขึ้นได้ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๑๑ อยู่ในระดับมาก และเมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มยังน้อยกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๓๐ ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับการรับรู้สูงขึ้นได้ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คิดเป็นร้อยละ ๗๔.๓๓ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๗๕	ร้อยละ ๗๐	ร้อยละ ๖๕	ร้อยละ ๖๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบเฉพาะสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๖.๔๙๕๒ แต่เมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มพบว่ากลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ เทียบเท่าระดับ ๒
- ผลกระทบส่งผลกระทบถึงประชาชน เนื่องกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ ซึ่งเป็นกลุ่มที่มาขอรับงบประมาณจาก กปน. เพื่อจัดทำโครงการ หากกลุ่มดังกล่าวมีการรับรู้ในระดับน้อยก็อาจจะส่งผลกระทบให้ไม่ได้มาขอรับงบประมาณในการจัดทำโครงการให้ประชาชนได้ใช้น้ำเพื่ออุปโภคบริโภคได้ เทียบเท่าระดับ ๕

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๕ = ๑๐ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๕ = ๕ คะแนน

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๕ = ๕ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๕ = ๑๐ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับปานกลาง จัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง

โดยการจัดทำจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๒) การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียบางกลุ่มมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุมการดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนและเผยแพร่ผ่านสื่อออนไลน์ ได้แก่ Website Facebook Line	ต้นทุนจากพนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	
	การลด/ควบคุม	จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย ที่พบว่ามีการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการประชาสัมพันธ์ ๕,๒๐๐,๐๐๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	ถ่ายโอนให้หน่วยงานภายนอก (outsourece) จ้างบริษัทในการดูแล และดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษาดูแล และดำเนินการประชาสัมพันธ์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวนเงินงบประมาณ ๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ ใช้จัดการ กับ ความ เสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
บางหน่วยงานที่เสนอ ขอรับงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. และดำเนินโครงการมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ในการดำเนินการ จัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบ แหล่งข้อมูล (R๔) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์ แหล่งน้ำบาดาลและ สิ่งแวดล้อม และบริหาร การใช้จ่ายเงิน กพน. รวมทั้งช่วยเหลือและ	๑. แจกเวียนแหล่งสืบค้น ข้อมูลของคู่มือการจัดทำ ข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการจัดประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจกับหน่วยงาน ที่เสนอขอรับงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. ๓. ผู้เสนอขอรับ งบประมาณจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงาน ของโครงการ ให้มีประสิทธิภาพ	หน่วยงานที่เสนอขอรับ งบประมาณมีความเข้าใจ ในการดำเนินการจัดทำ ข้อเสนอโครงการโดยมี การตรวจสอบและ จัดเตรียมความพร้อมใน การดำเนินการตาม แผนงาน/โครงการ อย่างละเอียดรอบคอบ ให้ถูกต้องครบถ้วน ในทุกมิติ เพื่อเสนอขอรับ เงินงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	บางหน่วยงานที่เสนอ ขอรับงบประมาณ อาจมีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ในการจัดทำ ข้อเสนอโครงการ จึงอาจมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน รวมทั้ง อาจไม่ทราบ แหล่งข้อมูล	๑	๓	๓	๑	๒	๒	ยอมรับ โดยมีการ ควบคุม การ ดำเนิน งาน	มีการควบคุมการดำเนินงาน โดยมีการชี้แจงหน่วยงาน ที่เสนอขอรับงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. ที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน ในการดำเนินการจัดทำ ข้อเสนอโครงการ

อุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล ๒. จัดทำแผนงานโครงการ งบประมาณ การใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๕.๑ บทบาท คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.	๔. มีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการนั้น ๆ อย่างละเอียดรอบคอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> โดยการดำเนินการพิจารณาลักษณะโครงการที่เสนอขอรับงบประมาณจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กปน. และดำเนินโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบแหล่งข้อมูล คิดเป็นร้อยละ ๕.๗๕ ซึ่งเกิดจากการจัดทำข้อเสนอโครงการโดยเจ้าหน้าที่รายใหม่ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> โดยการดำเนินการพิจารณาลักษณะโครงการที่เสนอขอรับงบประมาณจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ คิดเป็นร้อยละ ๗.๓๕ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> โดยการดำเนินการพิจารณาลักษณะโครงการที่เสนอขอรับงบประมาณจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ คิดเป็นร้อยละ ๗.๒๕ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> โดยการดำเนินการพิจารณาลักษณะโครงการที่เสนอขอรับงบประมาณจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๓๓	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	มากกว่าร้อยละ ๘๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการและการทำงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน
๓	ปานกลาง	มีชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน เลื่อนการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก ยกเลิกโครงการ/แผนงาน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดพบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้ง ยังไม่ทราบแหล่งในการสืบค้นข้อมูล ซึ่งเกิดจากการจัดทำข้อเสนอโครงการ โดยเจ้าหน้าที่รายใหม่ เทียบเท่าระดับ ๑
- มีผลกระทบมีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน เทียบเท่าระดับ ๒

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๒ = ๒ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในต่ำ สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ แต่มีการควบคุมการดำเนินงาน โดยมีการชี้แจงหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๔) การเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบแหล่งในการสืบค้นข้อมูล	ยอมรับ	๑. แจ้งเวียนแหล่งสืบค้นข้อมูลของคู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๓. ผู้เสนอขอรับงบประมาณจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ ๔. มีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการนั้น ๆ อย่างละเอียดรอบคอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ	ต้นทุนจากพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีการแจ้งเวียนหรือเผยแพร่คู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และดำเนินการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ และมีการตรวจสอบข้อเสนอโครงการฯ ที่มายื่นเพื่อขอรับงบประมาณ โดยพิจารณาข้อเสนอว่ามีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ จำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบรวมถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการมีความล่าช้าหรือไม่ และประเมินความเพียงพอของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	แผนงาน/โครงการผ่านการอนุมัติดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	✓
	การลด/ควบคุม	มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อชี้แจงการจัดทำข้อเสนอของโครงการที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน.	ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๗๓,๐๐๐ บาท		
	ถ่ายโอน	จ้างที่ปรึกษาจากหน่วยงานภายนอกมาวิเคราะห์สาเหตุในความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอของโครงการที่มาขอรับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน.	ค่าจ้างทีมงานที่ปรึกษาหน่วยงานภายนอก จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการ ที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลให้ รับผิดชอบ เพื่อลด ปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุงยังไม่ครบถ้วน (R ๕) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์และมี ศักยภาพ	มีการจัดทำแผนส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนด เป้าหมายไว้ จำนวน ๔๕๒ รายการ เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติงาน ในการกิจ ลดปัญหาการดูแล รักษาซ่อมบำรุง ซึ่งจะมีการ ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของพัสดุครุภัณฑ์ ก่อนการส่งมอบให้ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล นำไปใช้ในการกิจ	สามารถส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้กรมทรัพยากร น้ำบาดาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จำนวน ๖๕๐ รายการ	พัสดุครุภัณฑ์ของ โครงการฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังไม่ได้ ดำเนินการส่งมอบในส่วนที่ เพิ่มเติมอีก จำนวน ๔๑๘ รายการ รวมทั้งพัสดุ ครุภัณฑ์ที่เกิดขึ้นระหว่าง การดำเนินงานโครงการฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาการดูแล รักษาการซ่อมบำรุงที่เกิด จากพัสดุครุภัณฑ์ของ โครงการฯ ไม่สามารถใช้งานได้อาจ ส่งผลกระทบต่อประชาชน ไม่มีน้ำใช้เพื่อการอุปโภค บริโภคได้	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	แผนลด ความเสี่ยง	๑. จัดทำแผนการส่งมอบ พัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการ ที่ได้รับงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอน ที่กำหนด ๒. ปรับปรุงร่างประกาศ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การ รับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่าย ทรัพย์สิน และการ ตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับ การใช้จ่ายเงินของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.											๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงาน ส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการพร้อมสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้ผู้รับผิดชอบเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง ส่งมอบแล้ว จำนวน ๖๕๐ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการทั้งสิ้น ตามแผนการส่งมอบ จำนวน ๘๗๐ รายการ คงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๒๒๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๒๘ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> ณ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ สามารถดำเนินการส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ที่ให้ผู้รับผิดชอบได้ จำนวน ๒,๒๙๒ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการทั้งสิ้นที่รอการส่งมอบจำนวน ๑,๗๑๒ รายการ คงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๕๘๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๓๐ ซึ่งสูงกว่าแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่กำหนด แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่จากวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ที่ได้รับอนุมัติในปีถัดไป <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> ณ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ สามารถดำเนินการส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ที่ให้ผู้รับผิดชอบได้ จำนวน ๒,๗๔๑ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการทั้งสิ้นที่รอการส่งมอบจำนวน ๒,๙๘๔ รายการ คงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๒๔๓ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๘.๑๔ ซึ่งสูงกว่าแผนการการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่กำหนด แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่จากวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ที่ได้รับอนุมัติในปีถัดไป <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> ส่งมอบวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ที่ให้ผู้รับผิดชอบได้ ทั้งสิ้น ๑,๓๑๕ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ทั้งหมด จำนวน ๓,๒๘๙ รายการ คงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๑,๙๗๔ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๐๒ ของวัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ทั้งหมด	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	มากกว่าร้อยละ ๘๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบเฉพาะสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลยังไม่สามารถส่งมอบให้หน่วยงานที่รับผิดชอบได้เกิดปัญหาการดูแลรักษา และซ่อมบำรุง เทียบเท่าระดับ ๒
- มีผลกระทบส่งผลกระทบถึงประชาชน เทียบเท่าระดับ ๕

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๕ = ๑๐ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๕ = ๕ คะแนน

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๕ = ๕ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๒ x ผลกระทบ ๕ = ๑๐ คะแนน มีความรุนแรงอยู่ในระดับสูง จึงมีแผนลดความเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

๒. ปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการพร้อมสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๕) การบริหารจัดการด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ให้รับผิดชอบเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุงยังไม่ครบถ้วน	ยอมรับ	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีการควบคุมการดำเนินการ โดยการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน. ประจำปีงบประมาณ	ต้นทุนการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ได้มีการจัดทำจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	มีการบริหารจัดการด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง	✓
	การลด/ควบคุม	๑. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. ปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กพน. ๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการ พร้อมสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน	ค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในพื้นที่ดำเนินโครงการทั่วประเทศ เพื่อดำเนินการโอนพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑๘๐,๐๐๐ บาท		
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนกระบวนการนี้ได้	-	-	
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ (R ๖) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๑. มีการกำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ๓. มีการติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการต่อไป	ผลการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผนจำนวน ๔๗ โครงการจากโครงการทั้งหมดจำนวน ๕๗ โครงการล่าช้ากว่าแผนจำนวน ๑๐ โครงการคิดเป็นร้อยละ ๘๒.๔๖	ผู้รับผิดชอบโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. บางโครงการยังดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ เกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินการบางโครงการมีการร้องเรียนการอุทธรณ์การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน รวมทั้งการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว จึงควรมีแผนควบคุมความเสี่ยง	๒	๓	๖	๓	๔	๑๒	แผนลดความเสี่ยง	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๒. มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๓.๒ การติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล											เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ บางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการโครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๔๖ เกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินการบางโครงการมีการร้องเรียน การอุทธรณ์ การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน รวมทั้งการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการ ๑ โครงการ จากทั้งหมด ๖๘ โครงการ และสามารถดำเนินการได้ ๖๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๕๓ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการ ๕ โครงการ จากทั้งหมด ๖๙ โครงการ และสามารถดำเนินการได้ ๖๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๗๕ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการ ๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๓๒ จากทั้งหมด ๕๓ โครงการ และสามารถดำเนินการได้ ๔๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๖๗	ร้อยละ ๑๐๐	ร้อยละ ๙๐	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๗๐	ร้อยละ ๖๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการและการทำงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดในการดำเนินงานบางส่วน
๓	ปานกลาง	มีชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน เลื่อนการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก ยกเลิกโครงการ/แผนงาน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ บางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการ

คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๔๖ เทียบเท่าระดับ ๓

- ส่งผลกระทบผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๔ = ๑๒ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๒ x ๔ = ๘ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๔ = ๑๒ ความรุนแรงอยู่ในระดับสูง จึงมีแผนลดความเสี่ยงดังนี้

(๑) กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๒) จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๓) ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๖) กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้					
ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. บางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติการ เกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินการ บางโครงการมีการร้องเรียนการอุทธรณ์ การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน รวมทั้งการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง ประสานติดตามผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน.	เกิดต้นทุนจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบผลการดำเนินงานของและละโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	โครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. เป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเป็นรูปธรรมตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน	
	การลด/ควบคุม	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของ กพน. ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังนี้ ๑. ค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ติดตามผลการดำเนินงานของโครงการ จำนวน ๑๔๒,๐๐๐ บาท ๒. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหาร กพน. และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ และประชุมอื่นๆ จำนวน ๘๘๔,๑๐๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	จัดจ้างหน่วยงานภายนอกวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างหน่วยงานภายนอกจำนวนเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล บางรายการไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน (R ๗) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และ ตรวจสอบการใช้จ่าย เงินกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการ นำเงินรายได้เข้า กพน. ของพนักงานน้ำบาดาล ประจำท้องที่ ทั่วประเทศให้มี ประสิทธิภาพ	๑. มีการจัดทำหนังสือ เร่งรัดติดตามการ ดำเนินการใช้จ่ายเงิน ของ กพน. ๒. มีการติดตามและ รายงานผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุนจาก กพน. เสนอคณะกรรมการ บริหาร กพน. และอธิบดี กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้ จ่ายเงินของโครงการ	มีการติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดทำ รายงานผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุนจาก กพน. เสนอคณะกรรมการ บริหาร กพน. และอธิบดี กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน ครบถ้วน จำนวน ๑๒ เดือน โดยมีผลการเบิกจ่าย ดังนี้ (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ (๒) การเบิกจ่ายงบ ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๖๙.๑๔	เนื่องจากปัจจัยที่เป็น ปัญหาและอุปสรรคอัน เกิดจากผลการดำเนินงาน โครงการล่าช้ากว่า แผนงาน ส่งผลให้การเบิก จ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายเงิน จึงควรมีมาตรการควบคุม	๑	๒	๒	๔	๔	๑๖	แผนลด ความเสี่ยง	๑. กำหนดมาตรการ บริหารจัดการโครงการที่ ได้รับงบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัด ติดตามการดำเนินการใช้ จ่ายเงินของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลและ ผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากร น้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอ คณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตาม

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล											และประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของโครงการ
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภาพรวม คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๑๔ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด เนื่องจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินการบางโครงการมีการร้องเรียน การอุทธรณ์การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน รวมทั้งการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียวเกิดความล่าช้ากว่าแผนการดำเนินงานโครงการ จึงส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนที่ได้รับอนุมัติ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๕๓ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๙๘ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๔๔	ร้อยละ ๑๐๐	ร้อยละ ๙๐	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๗๐	ร้อยละ ๖๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการและการทำงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดในการดำเนินงานบางส่วน
๓	ปานกลาง	มีชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน เลื่อนการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก ยกเลิกโครงการ/แผนงาน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภาพรวมไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด เทียบเท่าระดับ ๔
- ส่งผลกระทบบั้ผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๔ = ๑๖ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๓ x ๓ = ๙ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๔ x ผลกระทบ ๔ = ๑๖ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับสูง โดยมีแผนควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

(๑) กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๒) จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๓) ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน

รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๗) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลไม่เป็นไป ตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยมีกิจกรรมควบคุม เจ้าหน้าที่ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการ ประสานติดตามโดยตรงกับผู้รับผิดชอบโครงการ เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติให้เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ	ต้นทุนจากเจ้าหน้าที่ส่วนบริหารกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลมีการประสานติดตาม โดยตรงกับผู้รับผิดชอบโครงการ	การดำเนินงานการ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	
	การลด/ ควบคุม	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการใช้ จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากร น้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการ บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการ ติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการ ใช้จ่ายเงินของโครงการ	๑. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการ บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผล โครงการ และประชุมอื่นๆ จำนวน ๘๘๔,๑๐๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	จัดจ้างหน่วยงานภายนอกวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินเบิกจ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่เป็นไปตามแผน การเบิกจ่ายที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างหน่วยงานภายนอก จำนวนเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
รายได้จากการจัดเก็บ ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล นำส่งเข้า กปน. ผ่าน ระบบ GFMS ไม่เป็นไป ตามกำหนดระยะเวลา (R ๘) ความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกปน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และ ตรวจสอบการใช้จ่าย เงินกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการ นำเงินรายได้เข้า กปน. ของพนักงานน้ำบาดาล ประจำท้องที่ ทั่วประเทศให้มี ประสิทธิภาพ	๑. กำหนดให้หน่วยจัดเก็บ รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจัดทำ รายงานการจัดเก็บและ นำส่งเข้า กปน. ๒. ติดตามตรวจสอบการ นำส่งเงินจากระบบGFMS เทียบกับข้อมูลการออก ใบแจ้งหนี้จากระบบ GCL ๓. จัดทำหนังสือติดตาม หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำ บาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำ บาดาลที่มีการนำส่งเงินเข้า กปน.ล่าช้า ๔. ประสานติดตามหน่วย จัดเก็บที่มีปัญหาการนำส่ง รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กปน. ที่ล่าช้า	มีการจัดทำรายงานเพื่อ ตรวจสอบการนำส่งเงิน รายได้ กปน. พร้อมทั้ง จัดทำหนังสือติดตาม เร่งรัดหน่วยจัดเก็บ รายได้ที่นำส่งเงินรายได้ ล่าช้า ให้นำส่งเงินให้ กปน. เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่ กำหนด ซึ่งพบว่า มีการ ดำเนินการนำส่งเงินให้ กปน. เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	เนื่องจากบางหน่วย จัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลอาจมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ในการดำเนินการนำส่ง เงินเข้า กปน. ผ่านระบบ GFMS จึงอาจมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน จึงส่งผลให้การดำเนินการ นำส่งเงินล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด ระหว่างงวด	๑	๔	๔	๑	๒	๒	ยอมรับ โดยมีการ ควบคุมการ ดำเนิน งาน	มีการควบคุมการ ดำเนินการโดย ๑. ดำเนินการติดตาม หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้า กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผ่านระบบ GFMS ล่าช้า ระหว่างงวดตามขั้นตอน ที่กำหนด ๒. แจ้งหน่วยจัดเก็บ รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ขั้นตอนที่กำหนด ๓. การอบรมเสริมสร้าง สมรรถนะการ ปฏิบัติงาน ด้านการเงินการคลัง ภาครัฐสำหรับ ผู้ปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๕. จัดทำทะเบียนคุมรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน.										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเฉลี่ยทั้ง ๔ ไตรมาส คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๒๙ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๕.๑๙ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๘๘ ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๙๗ ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๙.๐๙	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	มากกว่าร้อยละ ๘๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการและการทำงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดในการดำเนินงานบางส่วน
๓	ปานกลาง	มีชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน เลื่อนการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก ยกเลิกโครงการ/แผนงาน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMS ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา เทียบเท่าระดับ ๑

- มีผลกระทบมีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดในการดำเนินงานบางส่วน เทียบเท่าระดับ ๒

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๒ = ๒ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำ โดยมีการดำเนินการ ดังนี้

(๑) ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMS ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด

(๒) แจ้งหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ขั้นตอนที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	การจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๘) แผนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี					
รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยมีการดำเนินการดังนี้ ๑. ติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ GFMS ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. แจ้งหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ขั้นตอนที่กำหนด	ต้นทุนเกิดจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามควบคุมการดำเนินงานโดยไม่มีค่าใช้จ่าย	สามารถดำเนินงาน/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินงาน/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	✓
	การลด/ควบคุม	การอบรมเสริมสร้างสมรรถนะการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังภาครัฐสำหรับ ผู้ปฏิบัติงาน	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องประกอบด้วย เจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เจ้าหน้าที่ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจำนวน ๑,๔๐๒,๐๐๐ บาท		
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนภารกิจนี้ได้	-	-	
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบ ใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน											
มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้าไม่ครบถ้วน (R ๑๐) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้า กพน. ของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ	๑. มีระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลประจำเดือน ๓. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	การจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บริหาร กพน. ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้ ๑. ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) ในการตรวจสอบยอดหนี้ค้างชำระ ๒. มีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากหน่วยจัดเก็บรายได้ประจำทุกเดือน	มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลยังไม่ครบถ้วน	๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	แผนควบคุมความเสี่ยง	จัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้ำชำระ แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๕. มีการติดตามลูกหนี้ค้ำชำระ ๖. มีระบบรับชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลผ่านธนาคารกรุงไทย จำกัด มหาชน ทั่วประเทศ และมี การเพิ่มช่องทางการรับชำระเงินให้สามารถชำระได้หลายช่องทาง ๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อติดตามตรวจสอบและ เร่งรัดการชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๓. มีการติดตามจังหวัดที่มี ปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บ และนำส่งรายได้ และ การรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ค้ำชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ๕. มีการติดตามเร่งรัดหนี้ ค้ำชำระ เพื่อติดตามและ เสร็จจากผู้ค้ำชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล รวมถึงการ ดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการ เพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี ๖. มีช่องทางการรับชำระเงินมากกว่า ๑ ช่องทาง โดยสามารถชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ณ สำนักงาน จัดเก็บรายได้ และชำระผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ ๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน เพื่อติดตามตรวจสอบและ เร่งรัดการชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๗/๙								
--	---	---	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

		๘. มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้น้ำบาดาลเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้น้ำบาดาลว่ามีหน้าที่อย่างไรบ้าง รวมถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการละเว้นไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ๙. มีการปรับปรุงกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งจากการดำเนินการ ตามกิจกรรมติดตามหนี้ค้ำชำระ สามารถรับชำระหนี้ค้ำจากคำพิพากษาของศาล การบังคับคดี การทวงถามเป็นจำนวน ๒,๑๓๔,๕๔๓.๕๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๓ ของแผนการติดตามหนี้ค้ำชำระ ซึ่งยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด									
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๐.๖๖ (๙๙.๓๔ - ๑๐๐) = รายได้ที่จัดเก็บได้ในปีบัญชี ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๐๖๖,๑๓๑,๑๖๐.๑๐ บาท X ๑๐๐ = ๙๙.๓๔ รายได้ตามยอดใบแจ้งหนี้ ปีบัญชี ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๐๗๓,๑๙๔,๕๐๕.๑๒ บาท <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๔ (๙๙.๖๖ - ๑๐๐) <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ลูกหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๐.๓๑ (๙๙.๖๙ - ๑๐๐) <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ลูกหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คิดเป็นร้อยละ ๐.๖๖ (๙๙.๓๔ - ๑๐๐)	น้อยกว่าร้อยละ ๕	ร้อยละ ๖ - ๑๐	ร้อยละ ๑๑ - ๑๕	ร้อยละ ๑๖ - ๒๐	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบเฉพาะสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดมีหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ร้อยละ ๐.๖๖ เทียบเท่าระดับ ๑
- ส่งผลกระทบส่งผลกระทบถึงประชาชน เทียบเท่าระดับ ๕

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๕ = ๕ คะแนน

หมายเหตุ : ๑. ระดับที่องค์กรยอมรับได้ = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๕ = ๕ คะแนน

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๕ = ๕ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ (เกิดหนี้ค้างชำระ คิดเป็นร้อยละ ๐.๖๖) x ผลกระทบ ๕ (สามารถควบคุมไม่ให้เกิดหนี้ค้างชำระให้เกินร้อยละ ๐.๖๖) = ๕ คะแนน
ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มีแผนควบคุมความเสี่ยง คือ จัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๑๐) การติดตามหนี้ค้ำชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล					
มีลูกหนี้ค้ำชำระจากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงได้ มีกิจกรรมการควบคุม โดยติดตามตรวจสอบรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ผ่านระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ/การเงิน แสดงถึงข้อมูลรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล เมื่อเทียบกับใบแจ้งหนี้ รวมถึงแสดงข้อมูลปริมาณการใช้น้ำบาดาล	เกิดต้นทุนจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามผ่านระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ/การเงิน แสดงถึงข้อมูลรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล เมื่อเทียบกับใบแจ้งหนี้ รวมถึงแสดงข้อมูลปริมาณการใช้น้ำบาดาล โดยไม่มีค่าใช้จ่ายเป็นต้นทุน	ลูกหนี้ค้ำชำระลดลง	
	การลด/ควบคุม	จัดทำแผนการติดตามหนี้ค้ำชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการติดตามลูกหนี้ค้ำชำระ ๕๐๙,๙๖๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	ศึกษากฎหมาย/แนวทางในการดำเนินงานจ้างหน่วยงานเอกชนจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล/ติดตามหนี้ค้ำชำระ	ยังไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากอยู่ระหว่างศึกษากฎหมาย/แนวทางในการดำเนินงาน		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ											
การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษาตาม แผนงาน/โครงการที่ ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ผู้ปฏิบัติงานยังมีความ เข้าใจคลาดเคลื่อนใน การปฏิบัติงานด้านการ บริหารพัสดุ อันเนื่องมาจากระหว่างปี อาจมีการเปลี่ยน ผู้ปฏิบัติงาน (R ๑๑) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์และมี ศักยภาพ	๑. กำหนดให้มีการจัด อบรมด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. กำหนดให้มีการ จัดทำคู่มือแนวทางการ ปฏิบัติงานด้านการบริหาร พัสดุ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	มีการจัดอบรม และมีการ จัดทำคู่มือพร้อมทั้งมีการ แจ้งเวียน/เผยแพร่คู่มือ หลักเกณฑ์แนวทางการ ปฏิบัติงานด้านการบริหาร พัสดุ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงานได้มี ประสิทธิภาพ ส่งผลให้ ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากร ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัด จ้างที่ปรึกษาสามารถใช้เป็น แนวทางปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และเป็นไปในแนวทาง เดียวกัน	บางหน่วยงานอาจ มีการเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่ในการจัดทำ การจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ ปรึกษาตามแผนงาน/ โครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล จึงอาจมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในการ ดำเนินงานได้	๑	๒	๒	๑	๒	๒	ยอมรับ โดยมีการ ควบคุมการ ดำเนินงาน	มีการควบคุมการ ดำเนินงานโดย มีการ ทบทวนหลักเกณฑ์แนว ทางการปฏิบัติงานด้านการ บริหารพัสดุ ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีการปรับปรุงแก้ไขหรือ เพิ่มเติมรายละเอียดจาก แนวทางปฏิบัติฉบับเดิม และแจ้งเวียนและเผยแพร่ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถ เป็นแนวทางปฏิบัติงาน ต่อไป

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้างที่ปรึกษา ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน และถูกต้อง คิดเป็นร้อยละ ๑.๓๔ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ จำนวน ๖๘ แผนงาน/โครงการ ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้างที่ปรึกษา ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติการจัดทำข้อเสนอโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๑.๔๗ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๕</u> การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้างที่ปรึกษา ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติการจัดทำข้อเสนอโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวน ๖ แผนงาน/โครงการ จากทั้งสิ้น ๕๙ แผนงาน/โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๑๗ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๔</u> การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้างที่ปรึกษา ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติการจัดทำข้อเสนอโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวน ๖ แผนงาน/โครงการ จากทั้งสิ้น ๓๖ แผนงาน/โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๖.๖๗	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	มากกว่าร้อยละ ๘๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีการชะงักของกระบวนการและการทำงาน
๒	ต่ำ	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการทำงาน ปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดในการดำเนินงานบางส่วน
๓	ปานกลาง	มีชะงักอย่างมีนัยสำคัญต่อการทำงาน เลื่อนการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานรุนแรงมาก ยกเลิกโครงการ/แผนงาน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ครุภัณฑ์ตามแผนงาน/โครงการ เกิดความล่าช้ากว่าแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เทียบเท่าระดับ ๑
- ส่งผลกระทบมีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรน้อย เทียบเท่าระดับ ๒

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๒ = ๒ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๒ = ๒ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำ ยอมรับความเสี่ยง โดยมีกิจกรรมควบคุมการดำเนินงาน

เพื่อไม่ให้เกิดความรุนแรงขึ้นได้ โดยมีการทบทวนหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีการปรับปรุงแก้ไขหรือเพิ่มเติมรายละเอียดจากแนวทางปฏิบัติฉบับเดิมและแจ้งเวียนและเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานต่อไป

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๑๑) การดำเนินงานตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					
ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อ จัดจ้างที่ปรึกษา ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน และถูกต้อง	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงได้ มีกิจกรรมควบคุมโดยการรวบรวมหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบรายละเอียดจากแนวทางปฏิบัติฉบับเดิม และจัดทำบันทึกแจ้งเวียนและเผยแพร่บนเว็บไซต์กรมทรัพยากรน้ำบาดาล/กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง รวมถึงมีการชี้แจงสำหรับบุคลากรที่ยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในแนวทางปฏิบัติเป็นรายบุคคล	เกิดต้นทุนจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่รวบรวมหลักเกณฑ์แนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบรายละเอียดจากแนวทางปฏิบัติฉบับเดิม และจัดทำบันทึกแจ้งเวียนและเผยแพร่บนเว็บไซต์กรมทรัพยากรน้ำบาดาล/กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล รวมถึงมีการชี้แจงเป็นรายบุคคล โดยไม่มีค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงิน	ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างที่ปรึกษา และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีความเข้าใจที่ในแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน และถูกต้อง	✓
	การลด/ควบคุม	โครงการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และฉบับปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการประชุมสำหรับบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้อง จำนวนเงินงบประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท		
	ถ่ายโอน	ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอก อบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอก อบรมให้ความรู้แก่ สำหรับบุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้อง จำนวนเงินงบประมาณ ๑๓๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๖ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ											
บางหน่วยงานยังไม่ เข้าใจเกี่ยวกับรูปแบบ การควบคุมดูแลรักษา ทรัพย์สินของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลที่ ถูกต้อง (R ๑๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์และมี ศักยภาพ	๑. จัดทำแนวทางการ ควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่าย พัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มี รูปแบบเดียวกัน ๒. เผยแพร่หรือแจ้งเวียนให้ ผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติงานที่ ชัดเจน และถูกต้อง	มีการจัดทำแนวทางการ ควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่าย พัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ และมีการเผยแพร่ผ่านทาง เว็บไซต์ กพน. (www.gdf.dgr.go.th) และ แจ้งเวียนให้ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ โครงการสามารถเป็น แนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน	เนื่องจากมีการตรวจ พบว่ามีบางหน่วยงาน จัดสถานที่ในการจัดเก็บ ยังไม่เหมาะสมในการ ควบคุมดูแลรักษา ทรัพย์สินของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ที่ถูกต้อง จึงควรมีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยง	๒	๒	๔	๓	๒	๖	แผน ควบคุม ความเสี่ยง	๑. ทบทวนแนวทางการ ควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน. ตาม ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี การจำหน่าย พัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ เกี่ยวข้องสามารถเป็น แนวทางปฏิบัติงานที่ ชัดเจน และถูกต้อง ๒. แจ้งหน่วยงานให้มีการ จัดสถานที่ในการจัดเก็บ พัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้ เหมาะสมต่อไป

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒. มีการเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล (www.gdf.dgr.go.th) และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้องตรงกัน เมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว	และถูกต้องตรงกัน เมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว									
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผู้รับผิดชอบบางหน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังไม่เหมาะสมในรูปแบบเดียวกัน คิดเป็นร้อยละ ๔๐ <u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> จากข้อสังเกตของ สตง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่าสินทรัพย์ที่ได้มาจากโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวน ๕๓ โครงการ มีการกำหนดรหัสหมายเลขครุภัณฑ์ มีการบันทึกบัญชีเป็นทรัพย์สินในหน่วยงาน รวมถึงมีรายการสินทรัพย์ดังกล่าวในรายงานตรวจนับพัสดุประจำปี มีรูปแบบไม่เหมือนกัน คิดเป็นร้อยละ ๒๕	น้อยกว่าร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๒๐ - ๓๙	ร้อยละ ๔๐ - ๕๙	ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	มากกว่าร้อยละ ๘๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่เกิดการสูญหายหรือเสียหาย
๒	ต่ำ	ไม่เกิดการสูญหายแต่เสียหายเล็กน้อย
๓	ปานกลาง	ไม่เกิดการสูญหายแต่เสียหายสามารถซ่อมแซมได้
๔	สูง	ไม่เกิดการสูญหายแต่เสียหายไม่สามารถซ่อมแซมได้
๕	สูงมาก	เกิดการสูญหายและเสียหายไม่สามารถซ่อมแซมได้

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสบางหน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังไม่เหมาะสมในรูปแบบเดียวกัน คิดเป็นร้อยละ ๔๐ เทียบเท่าระดับ ๓
- ส่งผลกระทบไม่เกิดการสูญหายแต่เสียหายเล็กน้อย เทียบเท่าระดับ ๒

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๒ = ๖ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๒ x ๒ = ๔ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๒ = ๖ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับปานกลาง จัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง โดย

(๑) ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

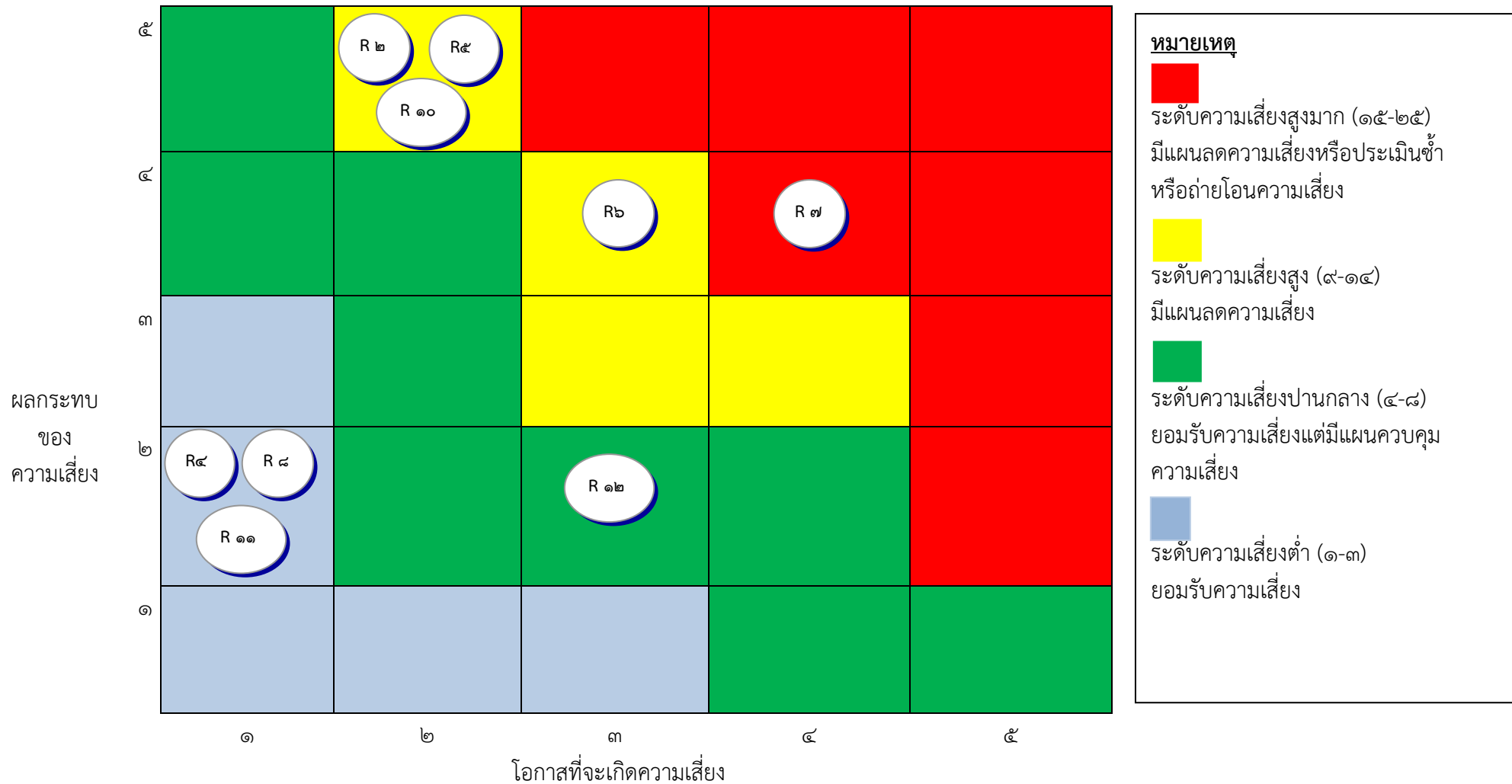
ได้แก่ การเก็บและการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง
สามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้อง

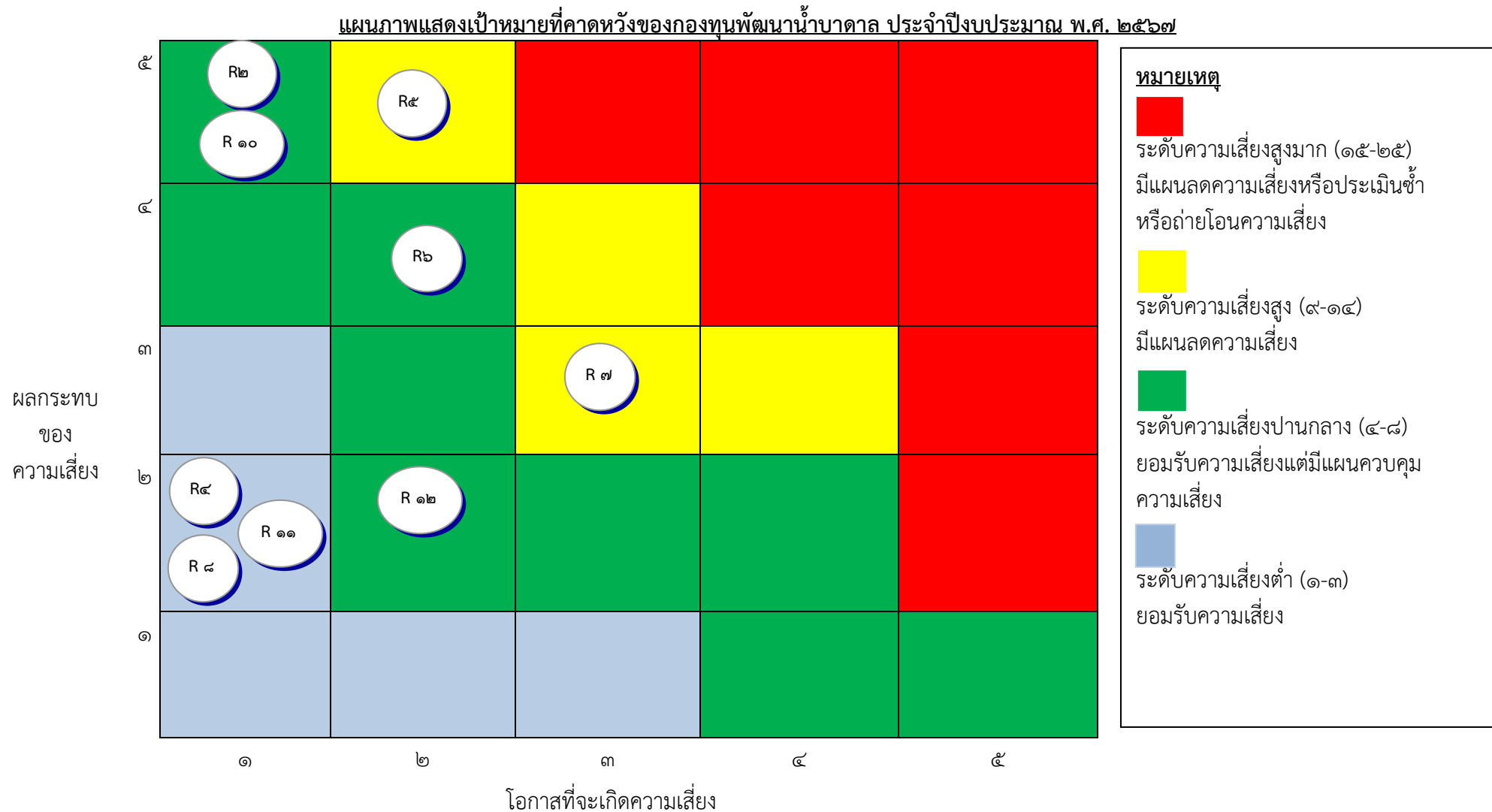
(๒) แจ้งหน่วยงานให้มีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมต่อไป

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๑๒) การดำเนินงานตามระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐					
บางหน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บยังไม่เหมาะสมในการควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ที่ถูกต้อง	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงได้ มีกิจกรรมควบคุมมีการที่พนักงานเจ้าหน้าที่รวบรวมแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เกิดต้นทุนจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่รวบรวมแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยไม่มีค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงิน	การควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีความถูกต้อง ครบถ้วน มีประสิทธิภาพ	
	การลด/ควบคุม	(๑) ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน. ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บและการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้องตรงกัน (๒) แจ้งหน่วยงานให้มีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมต่อไป	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดทำแนวทางการควบคุมดูแลรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บและการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานต่อไปจำนวนเงินงบประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอกจัดทำแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน.	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานภายนอก จำนวนเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

แผนภาพแสดงการประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗





แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ (R๒) : ด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในด้านการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ มีเป้าหมายการดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายวิชาการและการจัดการความรู้ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

๒. ส่วนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ สำนักบริหารกลาง

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	
จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย และดำเนินงานตามขั้นตอนของแผนที่กำหนด	ผลการรับรู้ของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามเป้าหมายที่กำหนด	ผลการรับรู้ของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐	ผลการรับรู้ของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๕	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้บทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และสามารถสะท้อนความต้องการที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	๑	๕	๕

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๒ (R ๕) : การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบได้ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินงานด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. งานธุรการ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

๒. ฝ่ายนโยบายและแผน ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๑. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. ปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการพร้อมสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน	๑. สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานในการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. สามารถดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน	๑. สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่กำหนดตามแผนปฏิบัติงานในการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. สามารถดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน	สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่กำหนดตามแผนปฏิบัติงานในการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๒. ประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการบริหารจัดการด้านพัสดุที่มีประสิทธิภาพ

	การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการ ดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ของโครงการได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการ ดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ของโครงการภายในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๗	การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่าย ทรัพย์สิน และการตรวจสอบ ภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลบังคับใช้	
--	--	--	--	--

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	๑	๕	๕

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๖) : การกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายติดตามและประเมินผล ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

๒. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ร้อยละของผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานโครงการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานคิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของโครงการทั้งหมดที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานคิดเป็นร้อยละ ๘๕ ของโครงการทั้งหมดที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	โครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเป็นรูปธรรม ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๔	๑๒	๒	๔	๘	๑	๒	๒

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๗) : การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายติดตามและประเมินผล ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๒. ฝ่ายการเงินและบัญชี ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์																											
		๒๕๖๗	๒๕๖๘																												
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของโครงการ	ร้อยละของผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๙๖	ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๙๖	การใช้จ่ายเงินที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ																											
<table><tr><th colspan="3">ความรุนแรงก่อนการบริหาร</th><th colspan="3">เป้าหมายที่คาดหวัง</th><th colspan="3">ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้</th></tr><tr><th>โอกาส</th><th>ผลกระทบ</th><th>ระดับความเสี่ยง</th><th>โอกาส</th><th>ผลกระทบ</th><th>ระดับความเสี่ยง</th><th>โอกาส</th><th>ผลกระทบ</th><th>ระดับความเสี่ยง</th></tr><tr><td>๔</td><td>๔</td><td>๑๖</td><td>๓</td><td>๓</td><td>๙</td><td>๑</td><td>๒</td><td>๒</td></tr></table>					ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	๔	๔	๑๖	๓	๓	๙	๑	๒	๒
ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้																									
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง																							
๔	๔	๑๖	๓	๓	๙	๑	๒	๒																							

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๕ (R ๑๐) : การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล
แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงติดตามหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล
วัตถุประสงค์ : เพื่อติดตามหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. ส่วนจัดการและควบคุมกิจการน้ำบาดาล ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๒. กลุ่มนิติการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	
จัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	ผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานในการติดตามหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่กำหนดตามแผนปฏิบัติงานในการติดตามหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่กำหนดตามแผนปฏิบัติงานในการติดตามหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลครบถ้วน

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑ (เกิดหนี้ค้างชำระคิดเป็นร้อยละ ๐.๖๖)	๕	๕	๑ (สามารถควบคุมไม่ให้เกิดหนี้ค้างชำระเกินร้อยละ ๐.๖๖)	๕	๕	๑	๕	๕

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

กลยุทธ์ที่ ๖ (R ๑๒): การปฏิบัติงานด้านควบคุม ดูแล รักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีความเข้าใจอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงานตามระเบียบด้านพัสดุ

ผู้รับผิดชอบ งานธุรการ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๗

การดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.		ผลลัพธ์
		๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๑. ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตาม ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และ เผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทาง ปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้อง ๒. แจ้งหน่วยงานให้มีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บ พสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมต่อไป	ทบทวนแนวทางการ ควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ และเผยแพร่ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้ง หน่วยงานที่มีการจัดเก็บ พสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ ยังไม่เหมาะสม ให้ปรับปรุง การดำเนินการภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล แล้วเสร็จ และเผยแพร่ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบและแจ้งหน่วยงาน ที่มีการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงการที่ยังไม่เหมาะสม ให้ปรับปรุงการดำเนินการ ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจอย่างชัดเจนในการ ควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากร ที่เกี่ยวข้องในการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ภายใต้ระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีความเข้าใจในแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน และถูกต้อง

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๓	๖	๒	๒	๔	๑	๑	๑

ภาคผนวก

รายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์													
กลยุทธ์ที่ ๑ (R๒) : ด้านยุทธศาสตร์บริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๑ : การประชาสัมพันธ์ของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ผลการรับรู้ ของประชาชน และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เกี่ยวกับ บทบาท ภารกิจ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	ผลการรับรู้ ของประชาชน และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เกี่ยวกับ บทบาท ภารกิจ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๕	มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินการ ศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์ทรัพยากร น้ำบาดาล ตามวัตถุประสงค์การจัดตั้ง บทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวน ๘ ช่องทาง ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้ ๑. สื่อโทรทัศน์ ๒. สื่อวิทยุ ๓. สื่อสิ่งพิมพ์ ได้แก่ หนังสือพิมพ์/สิ่งพิมพ์ กทบ. /สื่อองค์กรความรู้/คู่มือ ๔. website : http://www.gdf.dgr.go.th / http://www.dgr.go.th website : ชาว / และสื่อบอร์ดออนไลน์ ๕. facebook : กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๖. Line : กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ๗. มีการจัดนิทรรศการเผยแพร่งานวิชาการ/ งานศึกษาวิจัยโครงการที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๘. รายงานประจำปี ๒๕๖๕ กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่องค์กร กำหนด ความคาดหวัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
			๙. มีการเผยแพร่องค์ความรู้ผ่านการจัดประชุมวิชาการในระดับประเทศหรือระดับนานาชาติ เพื่อเผยแพร่ผลการศึกษา วิจัยของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไปใช้ให้เกิดประโยชน์										
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน													
กลยุทธ์ที่ ๒ (R ๕) : การบริหารจัดการด้านพัสดุ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๒ : การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ของโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้ผู้รับผิดชอบได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อลดปัญหาการ ดูแลรักษา ซ่อมบำรุง	ดำเนินการ ตามแผนการ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ของพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงการที่ ได้รับ งบประมาณ สนับสนุน จาก กพน. ที่เสร็จสิ้น โดยเป็น โครงการ ที่ไม่ต่อเนื่อง และส่งมอบให้	ดำเนินการ ตามแผนการ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ของพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงการที่ ได้รับ งบประมาณ สนับสนุน จาก กพน. ที่เสร็จสิ้น โดยเป็น โครงการ ที่ไม่ต่อเนื่อง และส่งมอบให้	ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงของ พัสดุ ครุภัณฑ์โครงการ และดำเนินการ ส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบได้ จำนวน ๖๕๐ รายการ ซึ่งแผนการตรวจสอบข้อเท็จจริง ของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการฯ และส่งมอบให้ ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดไว้ จำนวน ๔๕๒ รายการ	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่องค์กร กำหนด ความคาดหวัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
	ผู้รับผิดชอบได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	ผู้รับผิดชอบ ได้ร้อยละ ๑๐๐											
กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๖) : การกำกับ ควบคุมการ ดำเนินโครงการให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุ วัตถุประสงค์ของโครงการที่ กำหนดไว้ กิจกรรมที่ ๓ : การกำกับ ควบคุมการ ดำเนินโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุน จากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	ร้อยละของ ผลการ ดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติ งานโครงการ เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	ผลการ ดำเนิน โครงการ เป็นไปตาม แผนปฏิบัติ งาน คิดเป็น ร้อยละ ๙๐ ของโครงการ ทั้งหมดที่ กำลังดำเนินการ ในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	มีการกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจาก กพน. โดย ๑. มีมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับ งบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ๒. มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการ ดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงิน ของ กพน. ๓. มีการติดตามผลการดำเนินโครงการ ที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผล การดำเนินโครงการต่อคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจาก กพน. คณะกรรมการบริหาร กพน. และอธิบดีกรม ทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ ต่อไป ส่งผลให้โครงการที่ได้รับงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. ที่ดำเนินงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผน ปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๑.๔๘	๒	๓	๖	๒	๓	๖	๓	๔	๑๒	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่องค์กร กำหนด ความคาดหวัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
			จากโครงการทั้งหมด จำนวน ๕๔ โครงการ เป็นไปตามแผน จำนวน ๔๔ โครงการ ล่าช้ากว่าแผน จำนวน ๑๐ โครงการ										
กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๘) : การกำกับ ควบคุม การนำส่งรายได้ จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผ่านระบบ GFMS กิจกรรมที่ ๔ : ควบคุมการดำเนินการ นำส่งรายได้จากการจัดเก็บ ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กองทุนพัฒนา น้ำบาดาลผ่านระบบ GFMS	ผลการ ดำเนินการ ติดตามหน่วย จัดเก็บรายได้ ค่าใช้น้ำ บาดาลและ ค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาล ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	ผลการ ติดตามหน่วย จัดเก็บรายได้ ค่าใช้น้ำ บาดาลและ ค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาล ครบถ้วนตาม ขั้นตอน กำหนด	ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำ บาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผ่านระบบ GFMS ล่าช้าระหว่างงวดครบถ้วน ตามขั้นตอนที่กำหนด ทั้งสิ้น ๔ ขั้นตอน ดังนี้ <u>ขั้นตอนที่ ๑</u> ดาวันโหลดข้อมูลการออกใบแจ้งหนี้ และรับชำระเงินจากระบบ GCL ของทสจ. จำนวน๗๗ จังหวัด ทุกสิ้นเดือน <u>ขั้นตอนที่ ๒</u> ตรวจสอบข้อมูลการนำส่งเงิน โดยการดาวันโหลดข้อมูลการนำส่งเงินในระบบ GFMS NEW Thai ทุกวันที่ ๑๕ ของเดือนและ สิ้นเดือน <u>ขั้นตอนที่ ๓</u> เปรียบเทียบข้อมูลระหว่างข้อมูลการ ออกใบแจ้งหนี้และรับชำระเงิน (ขั้นตอนที่ ๑) กับข้อมูลการนำส่งเงินเข้าระบบ GFMS NEW Thai (ขั้นตอนที่ ๒) เพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินของ ทสจ. ทั้ง ๗๗ จังหวัด ให้ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด <u>ขั้นตอนที่ ๔</u> กรณีตรวจสอบพบว่านำส่งเงิน ไม่ถูกต้อง ได้ดำเนินการ ดังนี้	๑	๔	๔	๑	๔	๔	๑	๒	๒	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่องค์กร กำหนด ความคาดหวัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
			(๑) กรณีตรวจสอบพบว่านำส่งเงินไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ๑.๑) จัดทำหนังสือแจ้งสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อสั่งการให้ ทสจ. ไม่นำส่งเงินหรือนำส่งเงินไม่ครบถ้วนดำเนินการนำส่งเงินให้กับ กพน. ๑.๒) ตรวจสอบการนำส่งเงินใหม่อีกครั้ง (๒) กรณีนำเงินรายได้ประเภทอื่นๆส่งเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล (๒.๑) ประธาน ทสจ. ให้จัดทำหนังสือขอถอนเงินคืนเพื่อส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (๒.๒) เมื่อ ทสจ. จัดส่งเอกสารเพื่อถอนคืนแล้ว ได้จัดทำหนังสือถึง สบก. เพื่อดำเนินการถอนเงินคืนต่อไป										

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน													
กลยุทธ์ที่ ๕ (R ๑๐) : การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษน้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๕ : การติดตามหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำและค่าอนุรักษน้ำบาดาลของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	ผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานในการติดตามหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกกิจกรรมที่กำหนดตามแผน การติดตามหนี้ค้างชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของแผนการติดตามหนี้ค้างชำระ	มีการจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกพน. ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้ (๑) มีช่องทางการรับชำระเงินค่าใช้ ๑ ช่องทาง โดยสามารถชำระเงินค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษน้ำบาดาล สำนักงานจัดเก็บรายได้ และชำระผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ (๒) มีการติดตามเร่งรัดหนี้ค้างชำระเพื่อติดตามและเจรจากับผู้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษน้ำบาดาล รวมถึงการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการเพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี (๓) มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้น้ำบาดาลเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้น้ำบาดาลว่ามีหน้าที่อย่างไรบ้าง รวมถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการละเว้นไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	สามารถควบคุมความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด เป้าหมายที่องค์กรกำหนด ความคาดหวัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
			(๔) มีการปรับปรุงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งจากการดำเนินการตามกิจกรรมติดตาม หนี้ค้ำชำระ สามารถรับชำระหนี้ค้ำ จากคำพิพากษาของศาล การบังคับคดี การทวงถาม เป็นจำนวน ๒,๑๓๔,๕๔๓.๕๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๓										

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ก่อน			เป้าหมาย			หลัง			หมายเหตุ
				โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส เกิด	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ													
กลยุทธ์ที่ ๖ (R ๑๒) : การปฏิบัติงานด้านควบคุม ดูแล รักษาทรัพย์สินของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๖ : จัดทำแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มี รูปแบบเดียวกัน และ เผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถเป็นแนวทาง ปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้องต่อไป	จัดทำแนวทาง การควบคุม ดูแล รักษา พัสดุ ครุภัณฑ์ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล แล้วเสร็จ และเผยแพร่ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบภายใน ระยะเวลาที่ กำหนด	จัดทำ แนวทาง การควบคุม ดูแล รักษา พัสดุ ครุภัณฑ์ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล แล้วเสร็จ และเผยแพร่ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบภายใน เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล กรมทรัพยากร น้ำบาดาล มีการจัดทำแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การ บำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย พัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกันโดยมีการเผยแพร่ ผ่านทางเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล (www.gdf.dgr.go.th) และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ ชัดเจน และถูกต้อง เมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๒	๓	๖	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่องค์กร กำหนด ความคาดหวัง

หมายเหตุ

-  ระดับความเสี่ยงสูงมาก (๑๕-๒๕) มีแผนลดความเสี่ยงหรือประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง
-  ระดับความเสี่ยงสูง (๙-๑๔) มีแผนลดความเสี่ยง
-  ระดับความเสี่ยงปานกลาง (๔-๘) ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง
-  ระดับความเสี่ยงต่ำ (๑-๓) ยอมรับความเสี่ยง

ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จากปีงบประมาณที่ผ่านมา														
ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงปี ๖๔			ความเสี่ยงปี ๖๕			ความเสี่ยงปี ๖๖			ความเสี่ยงปี ๖๗		
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑	ด้านกลยุทธ์	(R๑) กลยุทธ์/ยุทธศาสตร์ระยะยาว ระยะสั้น ในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒	๒	๔	๑	๒	๒	๑	๒	๒	๑	๑	๑
		(R๒) ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	-	-	-	๓	๒	๖	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐
๒	ด้านการดำเนินงาน	(R๓) แผนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี	๑	๒	๒	๑	๒	๒	๑	๒	๒	๑	๑	๑
		(R๔) การเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนและดำเนินโครงการ	๑	๓	๓	๑	๓	๓	๑	๓	๓	๑	๒	๒
		(R๕) การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับผิดชอบ เพื่อลดปัญหาการดูแลรักษาซ่อมบำรุง	๓	๓	๙	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐
		(R๖) การกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓	๓	๙	๒	๓	๖	๒	๓	๖	๓	๔	๑๒
		(R๗) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	-	-	-	-	-	-	๑	๒	๒	๔	๔	๑๖

ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จากปีงบประมาณที่ผ่านมา														
ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงปี ๖๔			ความเสี่ยงปี ๖๕			ความเสี่ยงปี ๖๖			ความเสี่ยงปี ๖๗		
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
		(R๘) รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMS ไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา	-	-	-	-	-	-	๑	๔	๔	๑	๒	๒
		(R๙) การบริหารจัดการระบบสารสนเทศและดิจิทัล	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๑	๒	๒	๑	๑	๑
๓	ด้านการเงิน	(R๑๐) การติดตามหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๑	๒	๒	๑	๕	๕	๒	๕	๑๐	๑	๕	๕
๔	ด้านปฏิบัติตามระเบียบ	(R๑๑) ด้านการจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ จัดจ้างที่ปรึกษา แผนงาน/โครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๑	๓	๓	๒	๒	๔	๑	๒	๒	๑	๒	๒
		(R๑๒) การควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	-	-	-	-	-	-	๒	๒	๔	๓	๒	๖