



RISK MANAGEMENT

แผนบริหารความเสี่ยง
กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั่วทั้งองค์กร ซึ่งเป็นการกำกับดูแล เสริมสร้าง ศักยภาพในการทำงาน บริหาร พัฒนา และการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ป้องกันและลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ ต่อผู้บริหาร และบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลในการปฏิบัติต่อไป

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑	
ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน	๑
ความเป็นมาของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๑
วิสัยทัศน์	๑
ภารกิจหลัก	๑
แผนภูมิโครงสร้างการบริหาร	๒
แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระยะยาว ๕ ปี	๓
บทที่ ๒	
บทนำ	๔
หลักการและเหตุผล	๔
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๔
วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๔
เป้าหมาย	๕
ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๕
ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ	๖
บทที่ ๓	
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง	๘
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๙
การกำหนดวัตถุประสงค์ (Set Objective)	๙
การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๑๐
องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ๘ ประการ	๑๓
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	๑๔
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๑๗
ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง	๑๘
แผนภาพกระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	๑๙
การติดตามและรายงานผล	๒๐
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๐
การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง	๒๐
การจัดทำรายงานและการประเมินบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒๑
แผนภาพแสดงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๒๓
บทที่ ๔	
แนวทางการจัดทำแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๔
การประเมินผลการควบคุมภายใน	๒๕
ตารางประเมินความเสี่ยงและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๔๔
แผนภาพประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐๓
แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐๖
ภาคผนวก	
รายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑๑๓
ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงจากปีที่ผ่านมา	๑๒๕
ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๑๒๘

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 ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๐ (จ)

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

พ.ศ. ๒๕๖๖ ยกเลิกการจัดตั้งกองบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและให้ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นหน่วยงานภายในสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล ขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

วิสัยทัศน์

บริหารจัดการกองทุนอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเป็นกลไกสนับสนุนการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล ให้สามารถดำรงศักยภาพในการเป็นฐานของการพัฒนาประเทศได้อย่างยั่งยืน และมีธรรมาภิบาล

ภารกิจหลักของส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ซึ่งเป็นหน่วยงานภายในสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล ขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล มีการแบ่งระบบบริหารงานภายใน ประกอบด้วย งานธุรการ ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายติดตามและประเมินผล ฝ่ายการเงินและบัญชี ฝ่ายวิชาการและการจัดการความรู้ โดยมีภารกิจหลัก คือ

๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนาและอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามแผนแม่บท

เพื่อการพัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง ช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใดๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล

๒. จัดทำแผนงาน โครงการ งบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เกิดประโยชน์ และมีศักยภาพ

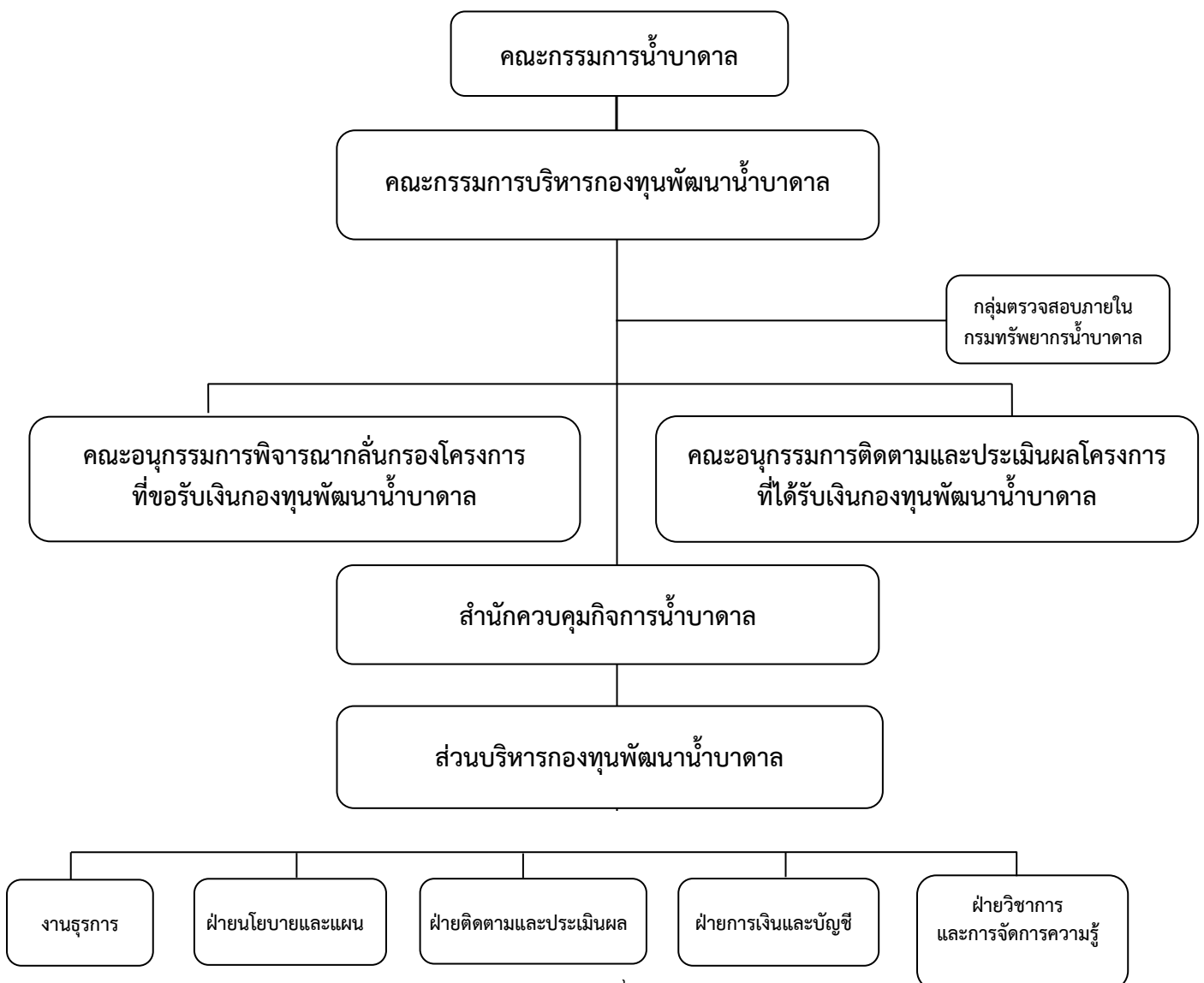
๔. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศ ให้มีประสิทธิภาพ

๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๖. ปฏิบัติหน้าที่ฝ่ายเลขานุการในคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐

๗. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

โครงสร้างการบริหารงาน



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 สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ

แผนงาน ๑ การสนับสนุนโครงการศึกษา วิจัย และพัฒนาเพื่อการบริหารจัดการ

เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ

แผนงาน ๒ การเพิ่มประสิทธิภาพการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการนำผลการ

ศึกษาวิจัยไปใช้ประโยชน์

บทที่ ๒ บทนำ

หลักการและเหตุผล

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

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงแล้วกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

การบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีหลักการความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยงเนื่องมาจากการที่กรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา ได้กำหนดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ซึ่งเกณฑ์การประเมินด้านที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดให้กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต้องมีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน แล้วพิจารณาหาแนวทางในการป้องกัน หรือจัดการกับความเสี่ยงก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงาน ซึ่งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อเรื่องนี้ โดยมีคณะทำงานดำเนินงานการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และปัจจุบันมีการปรับปรุงตามคำสั่งกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ๓๔๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการ 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 และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
๓. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๖. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๒. ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่าง

ต่อเนื่อง

๕. ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม
- ทั่วทั้งองค์กร
๖. การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้ผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหา อุปสรรค และอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย

ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยคณะทำงานวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร และปัจจัยภายนอกองค์กร

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

๕. ช่วยให้การพัฒนางานการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานขององค์กรมีการพัฒนาในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการผลักดันให้การบริหารความเสี่ยงสำเร็จ

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

๑. การสนับสนุนจากผู้บริหารระดับสูง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะประสบความสำเร็จเพียงใดขึ้นอยู่กับเจตนาธรรมการสนับสนุน การมีส่วนร่วมและคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงต้องให้ความสำคัญ สนับสนุนให้ทุกคนในองค์กรเข้าใจถึงความสำคัญในคุณค่าของการบริหารความเสี่ยง มิฉะนั้นแล้วการบริหารความเสี่ยงจะไม่สามารถเกิดขึ้นได้

๒. การใช้คำให้เกิดความเข้าใจแบบเดียวกัน

การใช้คำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงแบบเดียวกัน จะทำให้เกิดประสิทธิภาพ ในการกำหนดวัตถุประสงค์ นโยบาย กระบวนการ เพื่อใช้ในการบ่งชี้ ประเมินความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมองค์กรประกอบอย่างชัดเจนทำให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนใช้ภาษาความเสี่ยงในแนวทางเดียวกัน มีจุดหมายร่วมกันในการบริหารความเสี่ยง

๓. การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

องค์กรที่จะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง คือ องค์กรที่สามารถนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และกระทำอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. กระบวนการในการบริหารการเปลี่ยนแปลง

การนำเอากระบวนการและระบบบริหารแบบใหม่มาใช้ องค์กรจำเป็นต้องมีการบริหารการเปลี่ยนแปลง การพัฒนาการบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน ที่ต้องมีการชี้แจงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงของผลที่องค์กรและแต่ละบุคคลจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลง

๕. การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง และปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมากเพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อพนักงานทุกคนถึงความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยควรได้รับการสนับสนุนทั้งวาจาและในทางปฏิบัติจากผู้บริหารระดับสูงขององค์กรและคณะกรรมการขององค์กร

วัตถุประสงค์ของการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพนั้นเพื่อให้มั่นใจว่า

- ผู้บริหารได้รับข้อมูลความเสี่ยงอย่างถูกต้องและทันเวลา
- ผู้บริหารสามารถจัดการกับความเสี่ยงตามลำดับความสำคัญ ตามการเปลี่ยนแปลงและความ

เสี่ยงใหม่

- มีการติดตามแผนการจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาใช้ปรับปรุงการบริหารองค์กร และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้องค์กรมีโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมาย ได้มากที่สุด

๖. การวัดผลการบริหารความเสี่ยง

การวัดความเสี่ยงในรูปแบบของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น การบริหารความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จจะช่วยให้ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๗. การให้ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กรต้องได้รับความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เข้าใจกรอบการบริหารความเสี่ยงและความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในการจัดการความเสี่ยง และสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง

๘. การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนสุดท้ายของปัจจัยต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและสอบทานขั้นตอนตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและความสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง

บทที่ ๓

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยง

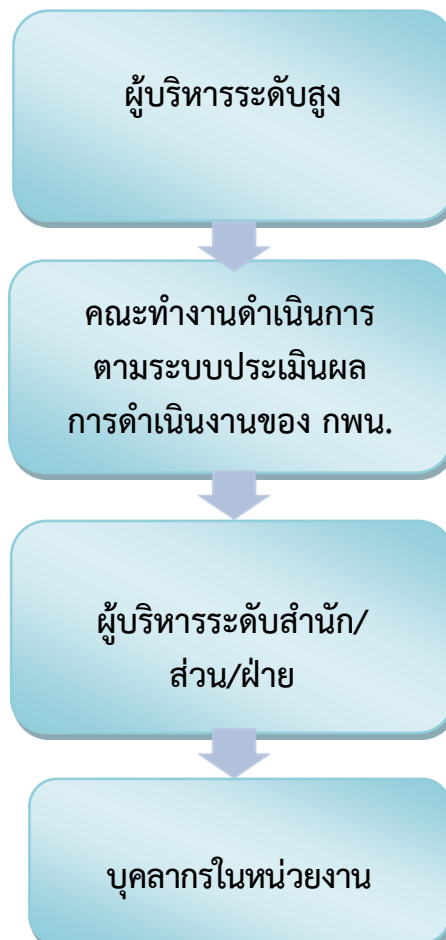
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

๑. **ผู้บริหารระดับสูง** ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน เพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

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

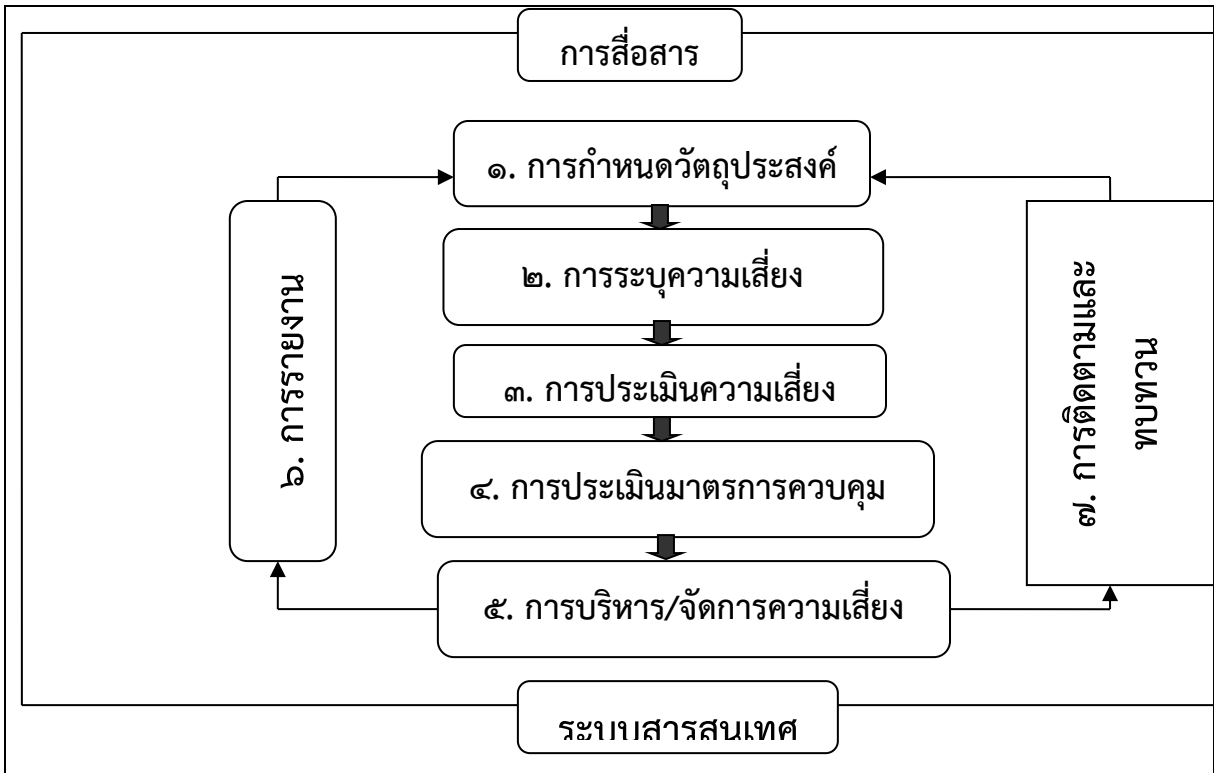
๓. **ผู้บริหารระดับกอง/ส่วน/ฝ่าย** ทำหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจกับการบริหารความเสี่ยง ให้ความรู้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงาน รวมทั้งติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

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 ตามแผนปฏิบัติการประจำปี และแผนแม่บท

(๒) วัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม (Activities Objective) เป็นวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานที่เฉพาะเจาะจงลงไปสำหรับแต่ละกิจกรรมที่องค์กรกำหนด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับองค์กร

การกำหนดที่ชัดเจนช่วยให้การระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นในแต่ละระดับ ควรมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดความสำเร็จที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ วัตถุประสงค์ที่ดี (SMART) ควรมีลักษณะ ดังนี้

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

อย่างไรก็ตาม หากหน่วยงานมีการกำหนดตัวชี้วัดและภารกิจหลักของงานอยู่แล้ว ก็สามารถนำตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มาใช้แทนวัตถุประสงค์ก็ได้

๒. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

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

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

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางการหรือมาตรการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เพื่อมุ่งหวังให้ส่วนราชการบรรลุผลตามเป้าประสงค์ขององค์กร

สำหรับความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล นั้น หมายถึง เหตุการณ์ หรือการกระทำใด ๆ ที่คาดการณ์ว่าหากมีโอกาสเกิดหรือที่เกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (อาจเป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติการทั้งในระดับองค์กร 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 ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ตัวอย่าง ปัจจัยเสี่ยง/ต้นเหตุ/สาเหตุของความเสี่ยง

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

๒.๓ การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ร่วมกันระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงถึง ความเสี่ยงมีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา

การระบุปัจจัยเสี่ยงของการที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงาน ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้น ๆ ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย และเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น

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

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น

- กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร
- วัฒนธรรมองค์กร
- นโยบายการบริหารและการจัดการ
- ความรู้/ความสามารถของบุคลากร
- กระบวนการทำงาน

- ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ
- เครื่องมือ/อุปกรณ์

การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมองการเปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

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

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

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

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

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



องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง 8 ประการ มาใช้เป็นแนวทางบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คือ

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

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

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

๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

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

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

คณะกรรมการดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ร่วมกัน

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

- จัดให้มีการสอดคล้อง เชื่อมโยงกับแนวทางการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ได้จัดทำแล้ว

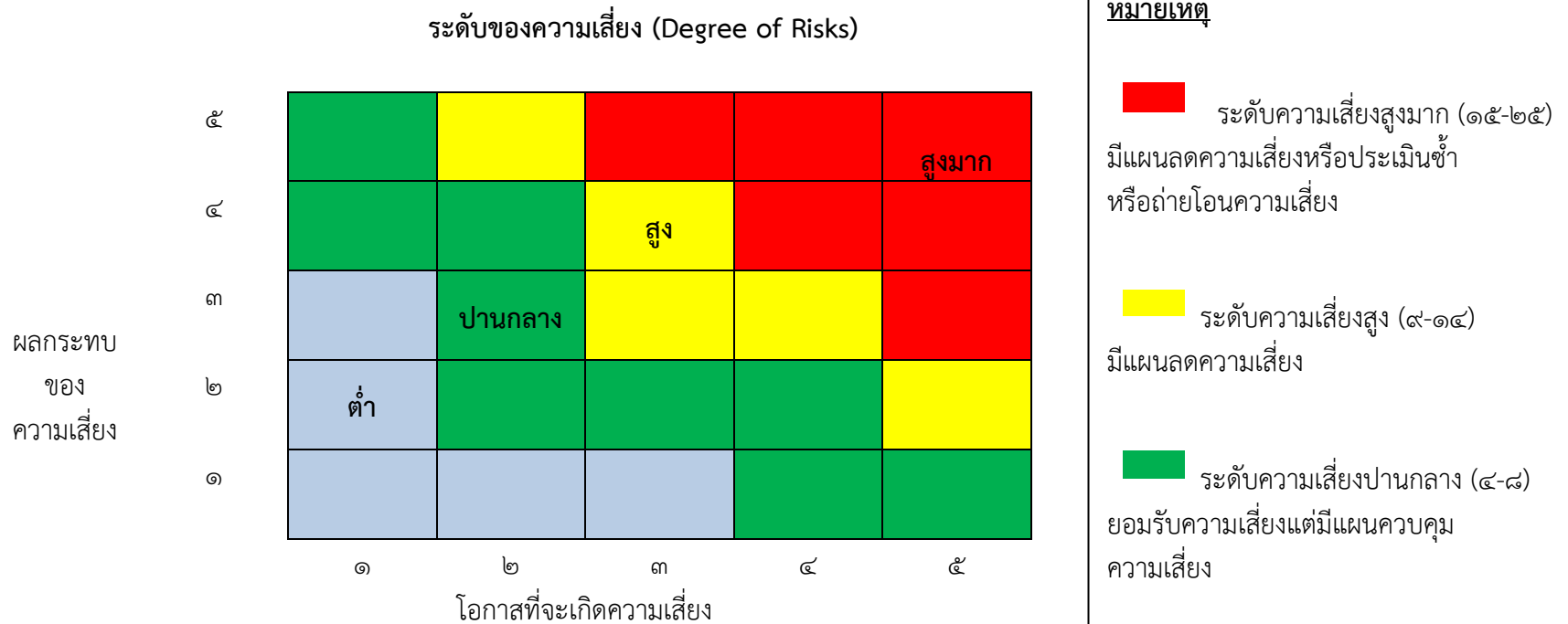
- ประเมินค่าความเสี่ยง เป็นการประเมินโอกาส (ความถี่) (Likelihood) และระดับความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้น (Impact) เพื่อหาความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่องค์กรจะต้องจัดทำแผนรองรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นดังนั้นในการประเมินความเสี่ยง มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒ รายการ คือ

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

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

คณะกรรมการฯ ได้กำหนดระดับของโอกาส (ความถี่) ที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบความเสียหายที่เกิดขึ้น โดยขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้

คณะทำงานฯ ร่วมกันกำหนดค่าความรุนแรงของความเสี่ยงตามแผนภูมิการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับความเสี่ยงจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนระดับปานกลาง ขึ้นไปมาควบคุมการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี แสดงได้ดังนี้



หมายเหตุ

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (๑๕-๒๕)
มีแผนลดความเสี่ยงหรือประเมินซ้ำ
หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงสูง (๙-๑๔)
มีแผนลดความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (๔-๘)
ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุม
ความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงต่ำ (๑-๓)
ยอมรับความเสี่ยง

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 โดยมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม โดยทันที มีแผนลดความเสี่ยงพร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน และติดตามควบคุมการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด โดยติดตามเป็นรายเดือน และหากความเสี่ยงไม่ลดลงจะทำการประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง

	มีความเสี่ยงสูงมาก
	มีความเสี่ยงสูง
	มีความเสี่ยงปานกลาง
	มีความเสี่ยงต่ำ

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

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

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

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

๓.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

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

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

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

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจนถึงประชาชน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ซึ่งผลการวิเคราะห์ และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลปรากฏว่ามีความเสี่ยงอยู่ในค่าความเสี่ยงระดับต่ำ 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 หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ และนำมาวางแผนจัดการความเสี่ยง โดยในการวางแผนจัดการความเสี่ยงต้องมีเป้าหมาย คือ

(๑) ควบคุมโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น

(๒) ควบคุมความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

(๓) เปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปที่องค์กรหรือหน่วยงานต้องการหรือยอมรับได้

ทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง

เป็นการเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีหลายวิธีมาใช้ และสามารถปรับเปลี่ยน หรือผสมผสานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ได้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความเป็นไปได้ ระหว่างค่าใช้จ่ายหรือต้นทุนในการจัดมาตรการควบคุม กับผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากประสิทธิภาพในการจัดทำมาตรการดังกล่าว ว่าคุ้มค่าหรือไม่ ทางเลือกสามารถจัดแบ่งได้ ดังนี้

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

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

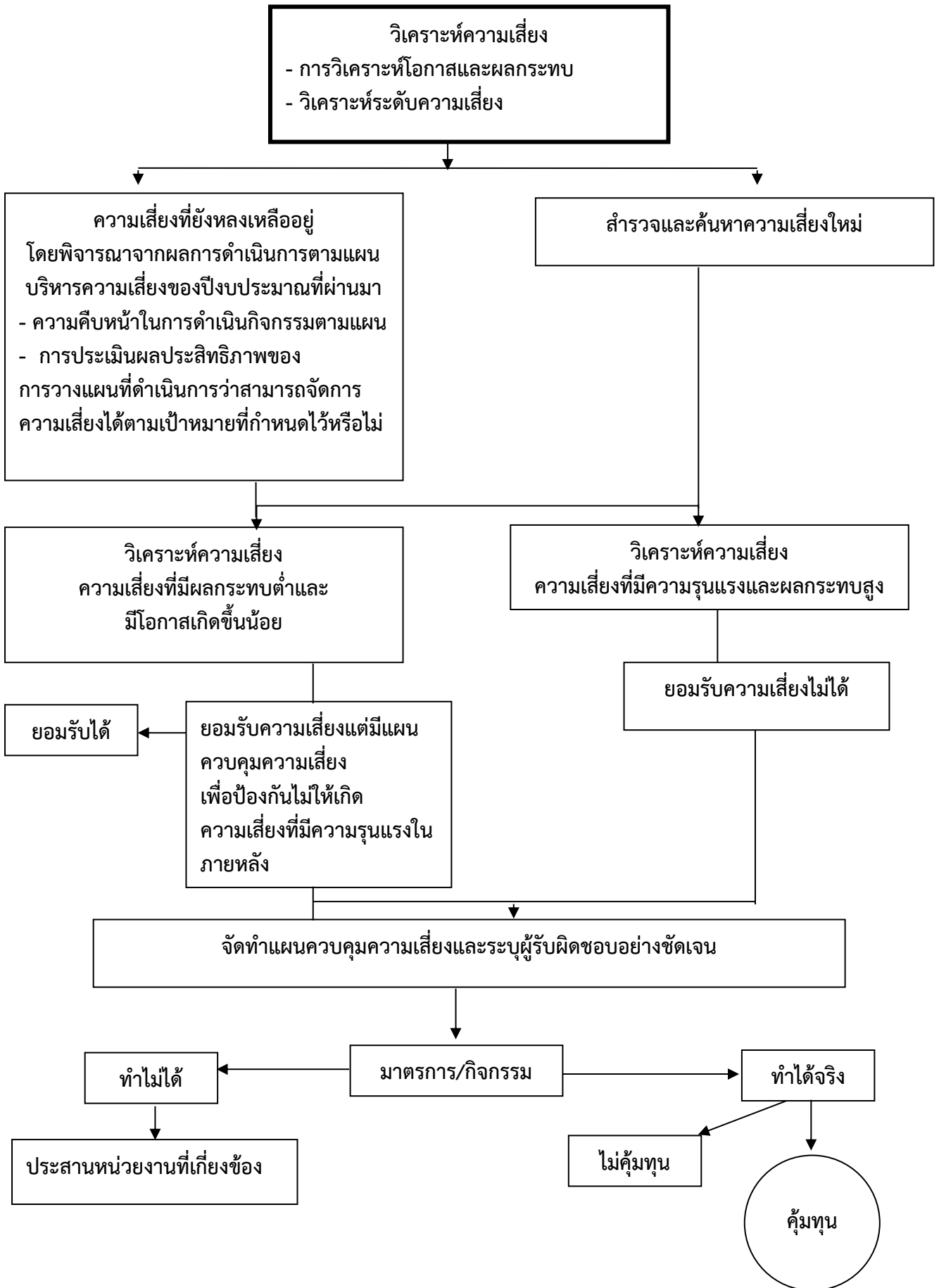
๓. การกระจายความเสี่ยง หรือการถ่ายโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นกรณีที่เป็นความเสี่ยงที่คาดเดาไม่ถึงหรือป้องกันได้ยากหน่วยงานอาจกระจาย หรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัย/การประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกันภัย หรือที่อาจเกิดจากความไม่ชำนาญงานของบุคลากรในหน่วยงาน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

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

เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่ระดับความเสี่ยงปานกลาง สูง และสูงมาก นั้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ลดลง สามารถปฏิบัติได้จริง และให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

เมื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรเสร็จเรียบร้อยแล้วต้องมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและบุคลากรทราบ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่สอดคล้องกันในหลักการของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสนับสนุนร่วมกันดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสำเร็จตามที่ต้องการ

แผนบริหารความเสี่ยงมีกระบวนการขั้นตอน ดังนี้



๕. ติดตามและการรายงานผล

การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี

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

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

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงาน

การติดตามตรวจสอบอาจใช้วิธีอย่างใดอย่างหนึ่งข้างต้นหรือทั้งสองวิธีก็ได้ เพื่อนำผลการดำเนินงานที่ได้มาประเมินผลตามแผนปฏิบัติงานต่อไป

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนงานที่รับผิดชอบในการติดตามนำผลการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรครายงานให้ผู้บริหารทราบ ประกอบด้วย ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล 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	ระดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ
		ความเสี่ยง			ความเสี่ยง			ความเสี่ยง			ความเสี่ยง
๓	๕	๑๕	๒	๕	๑๐	๑	๓	๓	๒	๕	๑๐

๔. การทบทวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการทบทวนความเสี่ยงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน และจัดทำรายงานสรุปผลการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาการบริหารความเสี่ยง ให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี จึงกำหนดแนวทางการประเมินและทบทวนการบริหารความเสี่ยงใน ๓ ด้านหลัก คือ

(๑) ด้านความครบถ้วนขององค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

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

(๒) ด้านประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

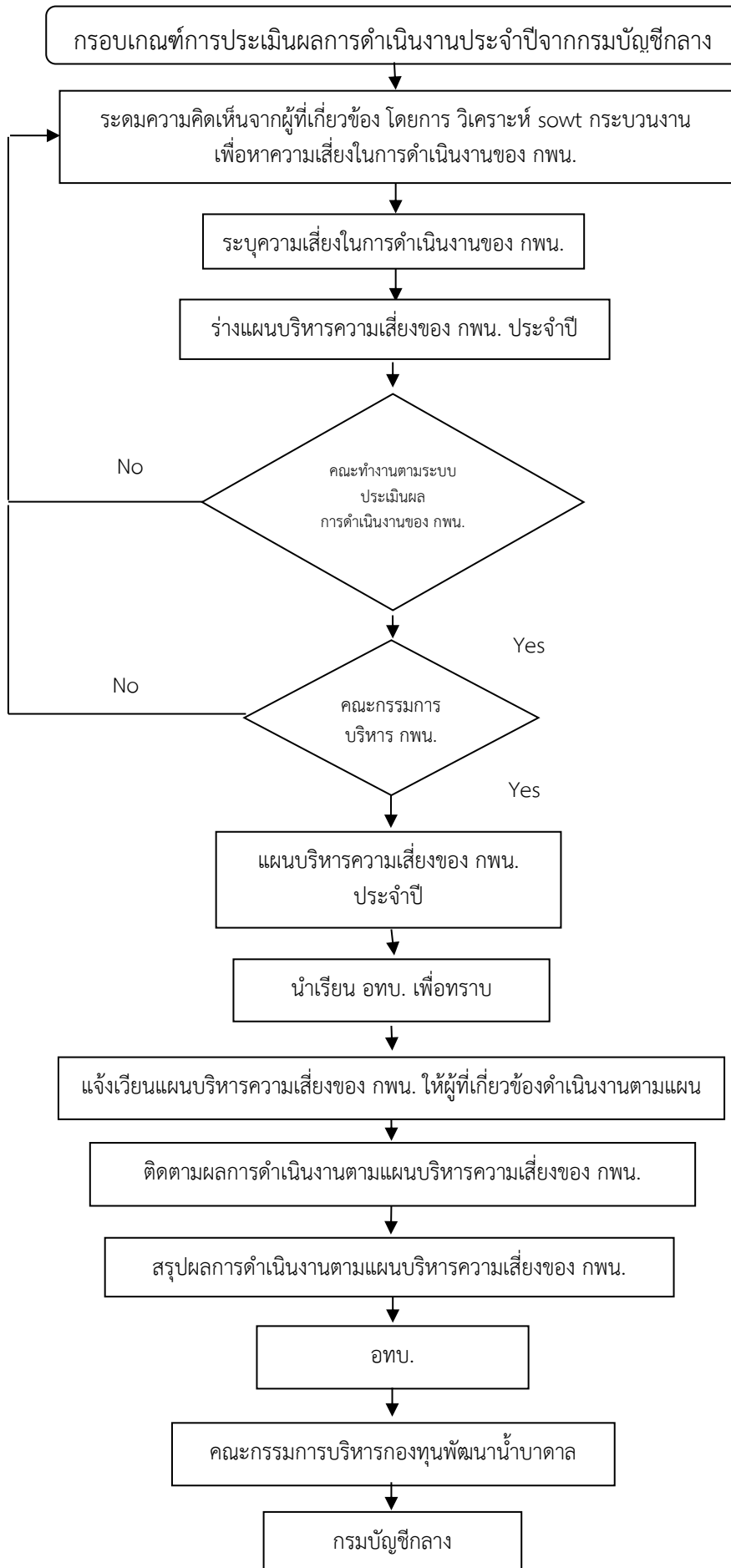
พิจารณาจากมีการระบุและบริหารความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร การให้ความหมายและจัดประเภทของความเสี่ยง การกำหนดขอบเขต วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ การกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีการพิจารณาถึงความคุ้มค่าในการดำเนินการ

(๓) ด้านประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

๓.๑ พิจารณาจากผลการบริหารความเสี่ยง ด้วยวิธีประเมินระดับความเสี่ยงที่ลดลง ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยงตามกิจกรรมรองรับความเสี่ยงที่กำหนด

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

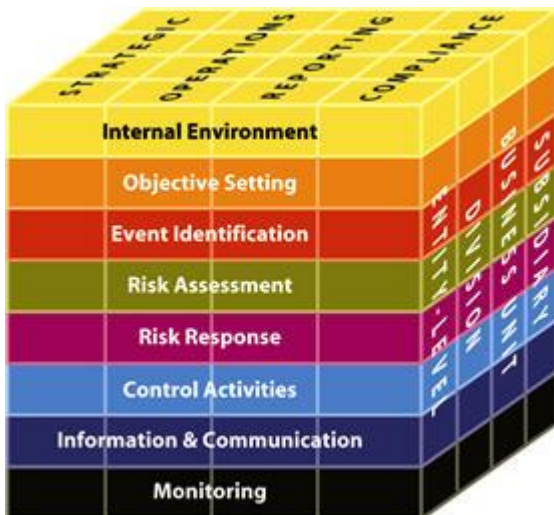
แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล



บทที่ ๔

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าภาคได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาและที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้ดำเนินการค้นหาและระบุความเสี่ยงใหม่ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ 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



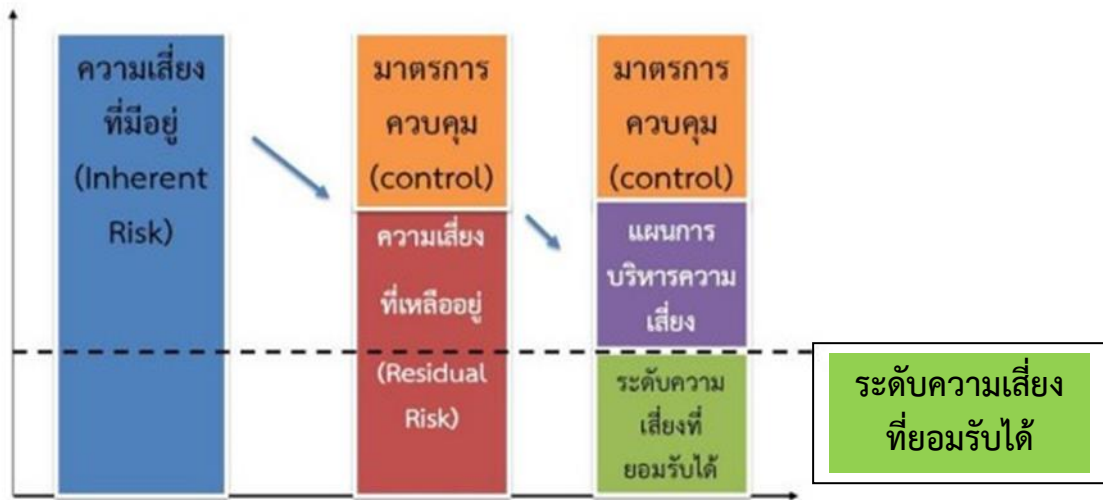
1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information &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

ทั้งนี้ กองทุนพัฒนาไฟฟ้าภาคมีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยจัดเรียงลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และนำผลจากการวิเคราะห์ และประเมินค่าความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาไฟฟ้าภาคของปีที่ผ่านมาที่มีค่าความเสี่ยงระดับสูงมาก สูง ปานกลาง มาจัดทำแผนควบคุมความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีรายละเอียด ดังนี้

การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นขั้นตอนหนึ่งที่สำคัญ คือ การพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ซึ่งได้จากการประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ในกรณีที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่หลังจากกระบวนการควบคุมภายในจะต้องนำความเสี่ยงดังกล่าวมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แผนภาพการพิจารณาความเสี่ยงคงเหลือหลังการควบคุมภายใน



ตารางการประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน

ระดับการควบคุม	ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑ เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตาม
๒ ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐาน แต่ยังไม่นำมาออกมาใช้	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 ๒๕๖๗ และ ปีบัญชี ๒๕๖๘

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม		
ความเสี่ยงเดิม ปี ๒๕๖๗							
๑	<p>ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียและหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลมีผลสำรวจการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของ กพน. น้อยกว่าเป้าหมาย (R๑) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษาวิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กพน. ให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการพัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล</p>	S	<p>จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย และดำเนินงานตามขั้นตอนของแผนที่กำหนด</p>	<p>ผลการรับรู้ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๕</p>	<p>ได้จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๗ และสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วน จำนวน ๓ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ได้แก่</p> <p>๑. มีการจัดประชุมระดมความคิดเห็นแนวทางการพัฒนาการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาลและ กพน. เพื่อบริการข้อมูลข่าวสารเมื่อวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗</p> <p>๒. มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และพัฒนาศักยภาพด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ ณ โรงแรมแคนทารีเบย์ จังหวัดระยอง</p> <p>๓. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล ตามวัตถุประสงค์การจัดตั้ง บทบาท ภารกิจ ของ กพน. จำนวน ๘ ช่องทางผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>๑) สื่อสิ่งพิมพ์ ได้แก่ หนังสือพิมพ์/สิ่งพิมพ์ กทบ. / สื่อองค์ความรู้/รายงานประจำปี ๒๕๖๖ กพน.</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล</p>	<p>ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)</p>	<p>ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียและหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลมีผลการสำรวจการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับการรับรู้สูงขึ้นได้</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๒.๒ ประสิทธิภาพการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ</p>				<p>๓) สื่อนิทรรศการ</p> <p>๔) สกู๊ปข่าวออนไลน์ ได้แก่ แนวน้ำออนไลน์, Thailandplus online, Thainews online, khaosod online, Today online, Magazine online,</p> <p>๕) website : http://www.gdf.dgr.go.th/ / http://www.dgr.go.th website :</p> <p>๖) facebook : กพน.</p> <p>๗) Line : กพน. และกรมทรัพยากรน้ำบาดาล</p> <p>๘) Tiktok</p> <p>ทั้งนี้ จากการสำรวจการรับรู้บทบาท ภารกิจของ กพน. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีผลการรับรู้ฯ คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๖๔ แต่พบว่าบางกลุ่มต่ำกว่าเป้าหมาย มีรายละเอียดดังนี้</p> <p>(๑) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหาร คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๒</p> <p>(๒) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ และหน่วยงานที่มาขอรับงบประมาณ สนับสนุนจาก กพน. มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑</p> <p>(๓) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ สื่อมวลชน และประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๘๕.๐๔ แต่พบว่ากลุ่มประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการฯ น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด</p>		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๒	<p>บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน.และดำเนินโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ (R๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๑. บริหาร กปน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กปน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล</p> <p>๒. จัดทำแผนงานโครงการงบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	○	<p>๑. แจ้งเวียนแหล่งสืบค้นข้อมูลของคู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการได้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ</p> <p>๒. มีการชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	ร้อยละ ๘๕ ของหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีการเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการได้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ	<p>๑. มีการปรับปรุงแบบฟอร์มในคู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. และมีการแจ้งเวียนคู่มือดังกล่าวและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ กปน. พร้อมทั้งแจ้งแหล่งสืบค้นข้อมูลให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตามหนังสือ สคบ. ทบ. เลขที่ ทส ๐๗๐๔/ว ๗๒๐ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๒. มีการประชุมสัมมนาทบทวนแผนงาน/โครงการเพื่อขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนโครงการเพื่อขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ภายใต้แผนแม่บทเพื่อการพัฒนาและอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๙ โดยมีการเพิ่มความเข้าใจในการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. ให้มีความถูกต้อง เป็นไปตามวัตถุประสงค์การใช้จ่ายงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ณ โรงแรมรอยัล ฮิลล์ กอล์ฟ รีสอร์ท แอนด์ สปา จังหวัดนครนายก ระหว่างวันที่ ๒๗ - ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗ ซึ่งมีผู้บริหารข้าราชการ พนักงานราชการ และพนักงานกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เข้าร่วมจำนวนทั้งสิ้น ๑๐๖ ราย ส่งผลให้</p>	<p>ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)</p>	<p>บางหน่วยงานที่เสนอขอรับงบประมาณ อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่ เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการ ควบคุม	การติดตาม	ผลการ ดำเนินงาน เทียบกับ เป้าหมาย	
	<p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>				<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการได้ถูกต้องครบถ้วนทุกมิติ จำนวน ๖ โครงการ จากที่เสนอทั้งหมด ๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๕.๗๑</p>		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๓	<p>การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การบันทึกทะเบียนควบคุม การจัดเก็บ การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบ การบำรุงรักษา การจำหน่าย/ การส่งมอบ โดยจากการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปีพบว่า</p> <p>๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บางหน่วยงานมีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม (R ๓)</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ผู้รับผิดชอบยังไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดปัญหาด้านการดูแลรักษาซ่อมบำรุง</p>	○	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้อง</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน.</p> <p>๒. ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล แล้วเสร็จ และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้งหน่วยงานที่มีการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ยังไม่เหมาะสม ให้ปรับปรุงการดำเนินการภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗</p>	<p>๑. มีการบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. มีการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. เพื่อควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน.ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การบันทึกทะเบียนควบคุม การจัดเก็บ การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบ การบำรุงรักษา การจำหน่าย/การส่งมอบ ให้มีรูปแบบเดียวกัน โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้องตรงกันตามหนังสือ ทบ. ทส ๐๗๐๔/๖๗๘ เมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>ทั้งนี้ หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ดำเนินการปรับปรุงการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมเป็นรูปแบบเดียวกัน จำนวน ๒๓ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๒ จากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน โดยตรวจพบ ๒ หน่วยงาน ยังมีการจัดเก็บที่ยังไม่เหมาะสม คิดเป็นร้อยละ ๘</p>	<p>ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๓)</p>	<p>๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บางหน่วยงานมีการควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ผู้รับผิดชอบยังไม่ครบถ้วน</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงพหุของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และมีศักยภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ๓.๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>		<p>๓. ปรับปรุงร่างประกาศทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการ และจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กพน. และ</p> <p>๔. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการพร้อมสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน</p>	<p>๓. สามารถดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินการจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กพน. เพื่อเสนอ</p>	<p>๓. มีการดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กพน. เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้เสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ และส่งร่างประกาศเสนอ สป.ทส. เมื่อวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เสนอ รมว.ทส. ลงนามในหนังสือจัดส่งประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเสนอกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>๔. มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. และแจ้งเวียนตามหนังสือกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ทส ๐๗๐๔/ว ๒๑๗๑ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ กพน. https://gdf.dgr.go.th เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน ทั้งนี้ ส่งผลให้ดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้รับผิดชอบนำไปใช้ปฏิบัติงานในภารกิจ ตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และเมื่อพัสดุ ครุภัณฑ์ชำรุดเสียหายหน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความ เสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่ เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการ ควบคุม	การติดตาม	กระบวนการ ควบคุม	
			๕. จัดทำแผนการส่งมอบ พัสดุ ครุภัณฑ์ของ โครงการที่ได้รับเงิน สนับสนุนจาก กปน. ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตาม ขั้นตอนที่กำหนด	คณะกรรมการ บริหาร กปน. ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๓. จัดทำคู่มือ/ แนวทางการ ดำเนินงาน ส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของ โครงการภายใน เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๗ ๔. สามารถ ดำเนินการได้ ครบถ้วนตาม แผนปฏิบัติงาน ในการส่งมอบ พัสดุครุภัณฑ์ ของโครงการ จาก กปน. ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปี ๒๕๖๗	สามารถจัดสรรงบประมาณในการดูแลรักษาซ่อมบำรุง ให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป ๕. สามารถส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงิน สนับสนุนจาก กปน. ให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตามแผนการส่งมอบที่ กำหนดไว้		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๔	<p>ผลการดำเนินงานของบางโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ (R๔)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p> <p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p>	○	<p>๑. กำหนดมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของ กพน.</p> <p>๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน</p>	<p>ผลการดำเนินงานของโครงการภาพรวม คิดเป็นร้อยละ ๘๐</p>	<p>มีการกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ดังนี้</p> <p>๑. กำหนดมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p> <p>๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของ กพน.</p> <p>๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจาก กพน. คณะกรรมการบริหาร กพน. และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล และผู้บริหาร กพน. (ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล) เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการต่อไป ทั้งนี้ ส่งผลให้ผลการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีโครงการจำนวนทั้งสิ้น ๒๘ โครงการ สามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของแต่ละโครงการ โครงการจำนวน ๑๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๑๔ และล่าช้ากว่า แผนปฏิบัติงานแต่ละโครงการ จำนวน ๑๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖ โดยสาเหตุที่ผลการดำเนินงานของโครงการที่ล่าช้าเนื่องจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินโครงการมีการร้องเรียน การอุทธรณ์การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน และการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอมายังรายเดียวรวมทั้ง</p>	<p>ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)</p>	<p>ผู้รับผิดชอบโครงการบางโครงการยังดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>๓.๒ การติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	○	รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. และ คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจาก กพน. เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ		รอกการอนุมัติให้ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินโครงการจากเจ้าของพื้นที่ ส่งผลกระทบทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องและความล่าช้าในการดำเนินโครงการ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๕	<p>การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด (R๖)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์ และมีศักยภาพ</p> <p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	○	<p>๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้าน จริยธรรม คุณธรรม ในหน่วยงาน</p> <p>๒. การป้องกันเหตุการณ์ หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน</p>	<p>มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียน และหากพบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับทุจริต และประพฤติมิชอบให้เสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอผู้บริหาร กพน.</p>	<p>๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้าน จริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน ได้แก่ การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของพนักงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยการจัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมแก่พนักงาน</p> <p>๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน ได้แก่</p> <p>(๑) มีการกำหนดหลักเกณฑ์ประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของ กพน. กรมทรัพยากรน้ำบาดาล และมีการเผยแพร่บนเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>(๒) มีประกาศสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล เรื่อง หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ กพน. และมีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ ครั้ง</p> <p>- ครั้งที่ ๑ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗</p> <p>- ครั้งที่ ๒ ในเดือนกันยายน ๒๕๖๗</p> <p>ทั้งนี้ จากการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผลปรากฏว่าไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์และจัดทำรายงานผลการสอบทานเสนอผู้บริหาร กพน. เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด (เทียบเท่าระดับ ๔)</p>	<p>อาจมีโอกาสเกิดความเสียหายทาง จริยธรรม อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบนของเจ้าหน้าที่ได้</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กปน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>				<p>(๓) จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของพนักงานกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลบนเว็บไซต์ Groundwater Development Fund บนเว็บไซต์กรมทรัพยากรน้ำบาดาล และเว็บไซต์กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พร้อมเบอร์โทรศัพท์ ทั้งนี้ จากการติดตามประเมินผลเป็นรายเดือนผลปรากฏว่าไม่พบข้อร้องเรียน มีการจัดทำรายงานผลการติดตามการร้องเรียนต่ออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล จำนวน ๑๒ เดือน (ประจำปีเดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) เรียบร้อยแล้ว</p>		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๖	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน (R๖)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p><u>ภารกิจของ สภพน.</u></p> <p>๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบ การใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตาม การนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ</p> <p><u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ สภพน.</u></p> <p>๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ</p>	F	<p>จัดทำแผนการติดตาม ลูกหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด</p>	<p>สามารถดำเนินการ ได้ครบถ้วน ทุกกิจกรรมที่กำหนดตาม แผนปฏิบัติงาน ของการติดตาม หนี้ค้างชำระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ของ แผนการติดตาม หนี้ค้างชำระ</p>	<p>มีการจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยผ่านความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในการประชุมครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ ซึ่งสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้</p> <p>(๑) มีการสนับสนุนงบประมาณ วัสดุ และอุปกรณ์ สำหรับการปฏิบัติงานให้กับหน่วยจัดเก็บรายได้ โดยจัดทำโครงการเสริมสร้างศักยภาพด้านการกำกับดูแลการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติ น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>(๒) จัดเจ้าหน้าที่ติดตามเร่งรัดหนี้ค้างชำระ โดยลงพื้นที่ เพื่อติดตามและเจรจากับผู้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล รวมถึงการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการเพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี</p> <p>(๓) มีการจัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการประกอบกิจการน้ำบาดาล การติดตามหนี้ค้างชำระ รวมถึง กฎหมายน้ำบาดาลที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๔) มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้น้ำบาดาลเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้น้ำบาดาลว่ามี</p>	<p>ผลการดำเนินงาน ตาม เป้าหมายที่กำหนด เทียบเท่า ระดับ ๓</p>	<p>๑. การจัดเก็บ รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ไม่ครบถ้วน ส่งผล ให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p> <p>๒. กระบวนการฟ้องร้องคดีต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กปน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>				<p>หน้าที่อย่างไรบ้าง รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการละเว้นไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย</p> <p>(๕) จัดทำโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนกิจการด้านการควบคุม กำกับ ดูแลกิจการน้ำบาดาล</p> <p>(๖) มีการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ และส่งร่างประกาศเสนอ สป.ทส. เมื่อวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เสนอ รมว.ทส. ลงนามในหนังสือส่งประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปที่กระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้วทั้งนี้ ส่งผลให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีหนี้ค้างชำระเฉพาะที่เกิดขึ้นใหม่ภายในปี คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๔ ซึ่งดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด</p>		

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๗	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กพน. บางรายการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ (R๗) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ <u>ภารกิจของ สกพน.</u> ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุมติดตามการนำเงินรายได้เข้า กพน. ของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</u> ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง <u>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</u> ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.	F	๑. กำหนดมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของ กพน. ๒. ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กพน. เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ	ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๙๖	มีการกำกับควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กพน. ดังนี้ ๑. มีการกำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของ กพน. ๓. มีการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กพน. และผลการดำเนินโครงการฯ เสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจาก กพน. และผู้บริหาร กพน. (ผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล) เพื่อพิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ ทั้งนี้ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กพน. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถเบิกจ่ายภาพรวมได้จำนวน ๕๘๔,๖๐๘,๐๕๐.๖๗ บาท จากแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับการอนุมัติ จำนวน ๖๒๗,๓๓๑,๔๖๔.๖๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๙	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	ผู้รับผิดชอบโครงการบางโครงการยังดำเนินการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลที่ได้รับอนุมัติ

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม	เป้าหมายการควบคุม	การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
๘	<p>การนำส่งรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กปน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ระหว่างงวดของการจัดเก็บบางหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้มีการนำส่งล่าช้ากว่าระยะเวลาภายใต้ระเบียบที่กำหนด (R๘)</p> <p>ความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกปน.</p> <p>๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ</p>	C	<p>๑. กำหนดให้หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจัดทำรายงานการจัดเก็บและนำส่งเข้า กปน.</p> <p>๒. ติดตามตรวจสอบการนำส่งเงินจากระบบ New GFMS Thai เทียบกับข้อมูลการออกใบแจ้งหนี้จากระบบ GCL</p> <p>๓. จัดทำหนังสือติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่มีการนำส่งเงินเข้า กปน.ล่าช้า</p> <p>๔. ประสานติดตามหน่วยจัดเก็บที่มีปัญหาการนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กปน.ที่ล่าช้า</p>	<p>ผลการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลครบถ้วนตามขั้นตอนกำหนด</p>	<p>กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ดำเนินการด้านการติดตามการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ดังนี้</p> <p>๑. มีการกำหนดให้หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจัดทำรายงานการจัดเก็บและนำส่งเข้า กปน.</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบการนำส่งเงินจากระบบ New GFMS Thai เทียบกับข้อมูลการออกใบแจ้งหนี้จากระบบ GCLระหว่างงวดการจัดเก็บ และจัดทำรายงานเพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินรายได้ กปน. พบว่าบางหน่วยจัดเก็บมีการนำส่งเงินเข้า กปน. ยังไม่ครบถ้วนคิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของหน่วยจัดเก็บรายได้ ส่งผลให้การรับรู้รายได้ในระบบการเงินการคลังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการประสานติดตามหน่วยจัดเก็บที่มีปัญหาการนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กปน. ที่ล่าช้า โดยจัดทำหนังสือติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลตามหนังสือกรมทรัพยากรน้ำบาดาลที่ ทส ๐๗๐๔/๖๕๙๒ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๑๒๙๗ ลงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๗ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๒๒๒๙ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๗ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๔๐๔๗</p>	<p>ผลการดำเนินงานตามเป้าหมายที่กำหนดเทียบเท่าระดับ ๓</p>	<p>เนื่องจากบางหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลมีภาระงานจำนวนมาก รวมถึงมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการนำส่งเงินเข้า กปน. ผ่านระบบ New GFMS Thai จึงอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนส่งผลให้ระหว่างงวดการนำส่งเงินล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด</p>

ลำดับ	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน				ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			กระบวนการควบคุม		การติดตาม	ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย	
	<p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p> <p>๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.</p>		<p>๕. จัดทำทะเบียนคุมรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน.</p>		<p>ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗ ให้นำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดรวมถึงประสานติดตามโดยตรงกับเจ้าหน้าที่ทางโทรศัพท์และทาง Line</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน. เป็นรายเดือน ทั้งนี้ เมื่อสิ้นงวดการจัดเก็บรายได้พบว่ามี การดำเนินการนำส่งเงินเข้า กพน. เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องถูกต้องครบถ้วน</p>		

ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้มีการพิจารณาผลการประเมินประสิทธิผลของดำเนินการควบคุมภายในขององค์กร โดยพิจารณาความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในจากรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๘ กิจกรรม ผลปรากฏว่ายังพบปัจจัยเสี่ยงหลงเหลืออยู่ จำนวน ๘ กิจกรรม จึงนำมาจัดทำแผนการควบคุมภายในของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยนำทั้ง ๘ กิจกรรมมาวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมาและที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลัก COSO ERM ทั้งสิ้น ๔ ด้าน ประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ในกรณีที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่หลังจากกระบวนการควบคุมภายในจะต้องนำความเสี่ยงดังกล่าวมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป ดังนี้

(๑) ประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียและหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการสำรวจการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลน้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด (R๑)

(๒) บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. และดำเนินโครงการ อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงส่งผลให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ (R๒)

(๓) การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่ามีการบันทึกทะเบียนควบคุมและการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน และบางหน่วยงานมีการจัดเก็บที่ไม่เหมาะสม (R๓)

(๔) ผลการดำเนินงานของบางโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ (R๔)

(๕) การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด (R๕)

(๖) มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล จากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน (R๖)

(๗) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลบางรายการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ (R๗)

(๘) การนำส่งรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ระหว่างงวดของการจัดเก็บบางหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้มีการนำส่งล่าช้ากว่าระยะเวลาภายใต้ระเบียบที่กำหนด (R๘)

ภารกิจหลักของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ปีบัญชี ๒๕๖๘

**แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ระยะยาว ๕ ปี (๒๕๖๕ - ๒๕๖๙)**

<p>๑. บริหาร กพน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กพน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล</p> <p>๒. จัดทำแผนงานโครงการ งบประมาณการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๓. กำกับ ดูแล ทรัพย์สิน และพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และมีศักยภาพ</p> <p>๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศ ให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p> <p>๖. ปฏิบัติหน้าที่ฝ่ายเลขานุการในคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐</p> <p>๗. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ด้านที่ ๑ : การเงิน</p>	<p>ด้านที่ ๔ : การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน</p>	<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ</p>
	<p>๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p> <p>๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ</p>	<p>๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๒ การตรวจสอบภายใน</p>		
	<p>ด้านที่ ๒ : การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>ด้านที่ ๕ : การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร ทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</p>	<p>แผนงาน ๑ พัฒนาเครื่องมือและกลไกในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นองค์กรธรรมาภิบาล</p>	<p>แผนงาน ๑ การสนับสนุนโครงการศึกษา วิจัย และพัฒนาเพื่อการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ</p>
	<p>๒.๑ การนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์</p> <p>๒.๒ ประสิทธิภาพการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> <p>๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล</p>		
	<p>ด้านที่ ๓ : การปฏิบัติการ</p>	<p>ด้านที่ ๖ : การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</p>		
	<p>๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ</p> <p>๓.๒ การประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๓.๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)</p>	<p>๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๖.๒ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>-</p>	<p>แผนงาน ๒ พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>แผนงาน ๓ เพิ่มศักยภาพการบริหารทรัพยากรบุคคลให้ตอบสนองนโยบายและแผนการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>แผนงาน ๒ การเพิ่มประสิทธิภาพการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการนำผลการศึกษาวิจัยไปใช้ประโยชน์</p>

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๑)

ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและหน่วยจัดเก็บรายได้
ค่าน้ำบาดาลและค่านูรักษ์น้ำบาดาล
มีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด

(๑. ระดับความเสี่ยงสูงจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์											
<p>ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการสำรวจการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของ กพน. น้อยกว่าเป้าหมาย ที่กำหนด (R๑) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๑. บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามแผนแม่บทเพื่อการพัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล</p>	<p>โดยมีการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีเป้าหมายประกอบด้วย</p> <p>๑. กลุ่มเป้าหมายภายใน</p> <p>๒. กลุ่มเป้าหมายภายนอก</p> <p>๓. กลุ่มเป้าหมายที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด และดำเนินการวิเคราะห์ช่องทางสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้ตรงกับกลุ่มเป้าหมายและสอดคล้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจในข้อมูล กพน. และจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดเป้าหมายการรับรู้ ร้อยละ ๘๕ และกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย และดำเนินงานตามขั้นตอนของแผนที่กำหนด</p>	<p>มีการสำรวจการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาทภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของ กพน. ตามเป้าหมายจำนวน ๓ กลุ่มเป้าหมาย มีผลคะแนน คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๖๔ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ ผู้บริหาร คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๒</p> <p>(๒) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด</p>	<p>ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งสามารถพัฒนาปรับปรุงให้ระดับการรับรู้สูงขึ้นได้</p>	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐	แผนลดความเสี่ยง	<p>จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย ที่พบว่ามีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด</p>

<p>และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ ที่เกี่ยวกับการทดแทนอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาล</p> <p>๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงิน กพน. กพน. ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๒.๒ ประสิทธิภาพการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ สนับสนุนการบริหารจัดการเพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลของประเทศ</p>		<p>ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้และหน่วยงานที่มาขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑ (๓) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ สื่อมวลชน และประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลคะแนนคิดเป็นร้อยละ ๘๕.๐๔ แต่พบว่ากลุ่มประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการฯ น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนด</p>										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินโอกาสเกิดระดับความเสี่ยงและผลกระทบ

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u></p> <p>ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่ากลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียบางกลุ่ม มีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๘๕ มีรายละเอียดดังนี้</p> <p>๑. กลุ่มผู้มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๘.๙๐</p> <p>๒. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ กลุ่มประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๐๓</p>	<p>ผลคะแนนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป</p>	<p>ผลคะแนนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร้อยละ ๗๕ - ๗๙</p>	<p>ผลคะแนนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร้อยละ ๗๐ - ๗๔</p>	<p>ผลคะแนนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร้อยละ ๖๕ - ๖๙</p>	<p>ผลคะแนนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร้อยละ ๖๐ - ๖๔</p>
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u></p> <p>ผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ากลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียบางกลุ่มมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายร้อยละ ๘๕ มีรายละเอียดดังนี้</p> <p>๑. กลุ่มผู้มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๒๑</p> <p>๒. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ สื่อมวลชน และประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีผลการรับรู้ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๕.๐๔ แต่เมื่อพิจารณาเป็นรายกลุ่มพบว่ากลุ่มประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายเป้าหมายที่กำหนด</p>					

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

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสผลการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พบว่ากลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียบางกลุ่มมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด ได้แก่ หน่วยจัดเก็บรายได้ ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๗๘.๙๐ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ ประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ยังมีผลการรับรู้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๐๓ เทียบเท่าระดับ ๒
- ผลกระทบส่งผลกระทบต่อประชาชน 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 ความรุนแรงอยู่ในระดับสูง จัดทำแผนลดความเสี่ยง

โดยการจัดทำจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๑) การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาล และค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการสำรวจ การรับรู้ เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล น้อยกว่า เป้าหมายที่กำหนด	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง มีการควบคุม การดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนและเผยแพร่ ผ่านสื่อออนไลน์ ได้แก่ Website Facebook Line	ต้นทุนจากพนักงานเจ้าหน้าที่ ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับ บทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	
	การลด/ควบคุม	จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนด รูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสม ในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย ที่พบว่ามีการรับรู้ ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ ๔,๘๐๐,๐๐๐ บาท		✓
	ถ่ายโอน	ถ่ายโอนให้หน่วยงานภายนอก (Outsourcing) จ้างบริษัทในการดูแล และ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดจ้าง ที่ปรึกษาดูแล และดำเนินการ ประชาสัมพันธ์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวนเงินงบประมาณ ๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-		-

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ (R๑) : ด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ มีเป้าหมายการดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายวิชาการและการจัดการความรู้ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล ๒. ส่วนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ สำนักบริหารกลาง

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย และดำเนินงานตามขั้นตอนของแผนที่กำหนด	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีผลการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาล มีการรับรู้บทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลและสามารถสะท้อนความต้องการที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

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

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(R๒)

บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน.
และดำเนินโครงการ มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการ
จัดทำข้อเสนอโครงการ

(ยอมรับความเสี่ยงโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ 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											
<p>บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. และดำเนินโครงการ อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงส่งผลให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ (R๒) มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกปน.</p> <p>๑. บริหาร กปน. เพื่อใช้ในการศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์แหล่งน้ำบาดาลและสิ่งแวดล้อม และบริหารการใช้จ่ายเงิน กปน. รวมทั้งช่วยเหลือและอุดหนุนกิจการใด ๆ</p>	<p>๑. แจงเวียนแหล่งสืบค้นข้อมูลของคู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการ ที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. มีการชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินมีความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการโดยมีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการ อย่างละเอียดรอบคอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ เพื่อเสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินอาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงอาจมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน</p>	๑	๒	๒	๑	๒	๒	ยอมรับโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน	<p>มีการควบคุมการดำเนินงานโดยมีการชี้แจงหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. ที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ</p>

<p>ที่เกี่ยวข้องกับการ ทดแทนอนุรักษ์แหล่ง น้ำบาดาล</p> <p>๒. จัดทำแผนงาน โครงการ งบประมาณ การใช้จ่ายเงินกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ในการจัดตั้งกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>ตัวชี้วัดผลการ ดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๕.๑ บทบาท คณะกรรมการบริหาร ทุนหมุนเวียน</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการ บริหาร กพน. ระยะ ยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพ ในการบริหารจัดการ กพน.</p>											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินโอกาสเกิดระดับความเสี่ยงและผลกระทบ

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u> โดยการดำเนินการพิจารณาถ่วงดุลโครงการที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีความเข้าใจในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการได้ถูกต้องครบถ้วนทุกมิติ จำนวน ๖ โครงการ จากที่เสนอทั้งหมด ๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๔.๒๘ ซึ่งเกิดจากการจัดทำข้อเสนอโครงการ โดยเจ้าหน้าที่รายใหม่</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> โดยการดำเนินการพิจารณาถ่วงดุลโครงการที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล พบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. และดำเนินโครงการมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ รวมทั้งยังไม่ทราบแหล่งข้อมูล คิดเป็นร้อยละ ๕.๗๕ ซึ่งเกิดจากการจัดทำข้อเสนอโครงการ โดยเจ้าหน้าที่รายใหม่</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอโครงการ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอโครงการ ร้อยละ ๒๐ - ๓๙</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอโครงการ ร้อยละ ๔๐ - ๕๙</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอโครงการ ร้อยละ ๖๐ - ๗๙</p>	<p>หน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอโครงการ มากกว่าร้อยละ ๘๐</p>

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

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดพบว่าบางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. 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 โดยมีการชี้แจงหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. ที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๒) การเสนอขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
<p>บางหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. และดำเนินโครงการ อาจมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อเสนอโครงการ จึงส่งผลให้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการดำเนินการจัดทำข้อเสนอโครงการ (R๒)</p>	ยอมรับ	<p>๑. มีการเผยแพร่คู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการ และการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. มีการชี้แจงทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p> <p>๓. ผู้เสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๔. มีการตรวจสอบและจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการนั้น ๆ อย่างละเอียดรอบครอบให้ถูกต้องครบถ้วนในทุกมิติ</p>	<p>ต้นทุนจากพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีการแจ้งเวียนหรือเผยแพร่คู่มือการจัดทำข้อเสนอโครงการและดำเนินการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ และมีการตรวจสอบข้อเสนอโครงการฯ ที่มายื่นเพื่อขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน. โดยพิจารณาข้อเสนอว่ามีการประเมินปัจจัยเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานของโครงการให้มีประสิทธิภาพ จำนวนแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบรวมถึงผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการมีความล่าช้าหรือไม่ และประเมินความเพียงพอของบุคลากรหลักในการดำเนินงาน โดยไม่มีค่าใช้จ่าย</p>	<p>แผนงาน/โครงการผ่านการอนุมัติดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	✓
	การลด/ควบคุม	<p>มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อชี้แจงการจัดทำข้อเสนอของโครงการที่มาขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p>	<p>ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๘๐,๐๐๐ บาท</p>		
	ถ่ายโอน	<p>จ้างที่ปรึกษาจากหน่วยงานภายนอกมาวิเคราะห์สาเหตุในความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการจัดทำข้อเสนอของโครงการที่มาขอรับเงินสนับสนุนจาก กพน.</p>	<p>ค่าจ้างทีมงานที่ปรึกษาหน่วยงานภายนอก จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท</p>		
	หลีกเลี่ยง	<p>ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้</p>	-		-

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๓)

การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนา
น้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง
และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

พบว่ามี การบันทึกทะเบียนควบคุมและการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์
ยังไม่ครบถ้วน และบางหน่วยงานมีการจัดเก็บที่ไม่เหมาะสม

(๒. ระดับความเสี่ยงสูงมากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
<p>การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การบันทึกทะเบียนควบคุม การจัดเก็บ การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบ การบำรุงรักษา การจำหน่าย/การส่งมอบ โดยจากการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปีพบว่า</p> <p>๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บางหน่วยงานมีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บ</p>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. ทบทวนแนวทางการควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การเก็บ และการบันทึกการเบิกจ่ายพัสดุ การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่ายพัสดุ ให้มีรูปแบบเดียวกัน และเผยแพร่ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้อง</p> <p>๓. ปรับปรุงร่างประกาศ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนด</p>	<p>๑. มีการบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. มีการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. เพื่อควบคุม ดูแล รักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน. ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การบันทึกทะเบียนควบคุม การจัดเก็บ การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบ การบำรุงรักษา การจำหน่าย/ การส่งมอบ ให้มี</p>	<p>๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บางหน่วยงานมีการควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุครุภัณฑ์ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ผู้รับผิดชอบยังไม่ครบถ้วน</p>	๑	๕	๕	๓	๕	๑๕	แผนลดความเสี่ยง	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ รวบรวม ตรวจสอบ และบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน และเป็นบรรจจุบัน</p> <p>๒. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตาม ตรวจสอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ แต่ละโครงการ ให้จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย</p> <p>๓. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p>

<p>พัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ผู้รับผิดชอบยังไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดปัญหาด้านการดูแลรักษาซ่อมบำรุง</p> <p>(R ๓)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สินและพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และมีศักยภาพ</p> <p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑</p> <p>เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ กพน.</p>	<p>หลักเกณฑ์การรับเงินการจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการ และจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๔. จัดทำคู่มือ/แนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการพร้อมสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p>๕. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด</p>	<p>รูปแบบเดียวกัน</p> <p>โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจนและถูกต้องตรงกัน</p> <p>ตามหนังสือ ทบ. ทส ๐๗๐๔/๖๗๘ เมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗</p> <p>เรียบร้อยแล้ว</p> <p>ทั้งนี้ หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ดำเนินการปรับปรุงการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมเป็นรูปแบบเดียวกัน</p> <p>จำนวน ๒๓ หน่วยงาน</p> <p>คิดเป็นร้อยละ ๙๒ จากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน</p> <p>โดยตรวจพบ ๒ หน่วยงาน ยังมีการจัดเก็บที่ยังไม่เหมาะสม</p> <p>คิดเป็นร้อยละ ๘</p>									<p>และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด</p>
---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------------

		<p>๓. มีการดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และ การตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน ของ กพน. เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้ เสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. ในการ ประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ และส่งร่างประกาศ เสนอ สป.ทส. เมื่อวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เสนอ รมว.ทส. ลงนามในหนังสือจัดส่งประกาศ กระทรวง ทรัพยากรธรรมชาติและ</p>									
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>สิ่งแวดล้อมเสนอ กระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ ๔. มีการจัดทำแนว ทางการดำเนินงาน ส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ของโครงการที่ได้รับเงิน สนับสนุนจาก กปน. และ แจ้งเวียนตามหนังสือ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ทส ๐๗๐๔/ว ๒๑๗๑ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ พร้อมทั้ง เผยแพร่บนเว็บไซต์ กปน. https://gdf.dgr.go.th เพื่อให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ และปฏิบัติ ไปในแนวทางเดียวกัน ทั้งนี้ ส่งผลให้ ดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. ให้ผู้รับผิดชอบ นำไปใช้ปฏิบัติงานใน</p>									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>ภารกิจ ตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ และเมื่อพัสดุ ครุภัณฑ์ชำรุดเสียหาย หน่วยงานที่รับผิดชอบ สามารถจัดสรร งบประมาณในการดูแล รักษาซ่อมบำรุง ให้สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ต่อไป</p> <p>๕. สามารถส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้กรมทรัพยากร น้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตามแผนการส่งมอบ ที่กำหนดไว้</p>									
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินโอกาสเกิดระดับความเสี่ยงและผลกระทบ

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u></p> <p>๑. การบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังไม่ครบถ้วน โดยยังไม่ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูล จำนวน ๔๙๔ รายการ จากจำนวนครุภัณฑ์โครงการทั้งสิ้น ๑,๒๔๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๘๔</p> <p>๒. ผู้รับผิดชอบบางหน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เหมาะสมเป็นรูปแบบเดียวกัน จำนวน ๒๓ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๒ จากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน โดยตรวจพบ ๒ หน่วยงาน ยังมีการจัดเก็บที่ยังไม่เหมาะสม คิดเป็นร้อยละ ๘ ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงสถานที่การจัดเก็บให้เหมาะสมและครบถ้วนทุกหน่วยงานต่อไป</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ผู้รับผิดชอบเพื่อลดปัญหาการดูแลรักษา ซ่อมบำรุง สามารถส่งมอบได้ จำนวน ๒๘๖ รายการ ทั้งนี้ มีการจัดทำแผนส่งมอบพัสดุครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๖๕๑ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ทั้งหมด จำนวน ๑,๒๔๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๕๒.๕๐</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u></p> <p>๑. ผู้รับผิดชอบบางหน่วยงานจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่เหมาะสมเป็นรูปแบบเดียวกัน จำนวน ๑๕ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๖๐ จากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน โดยตรวจพบ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ยังไม่เหมาะสมในรูปแบบเดียวกัน คิดเป็นร้อยละ ๔๐</p>	<p>มีการดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน น้อยกว่าร้อยละ ๒๐</p>	<p>มีการดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ร้อยละ ๒๐ - ๓๙</p>	<p>มีการดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ร้อยละ ๔๐ - ๕๙</p>	<p>มีการดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ร้อยละ ๖๐ - ๗๙</p>	<p>มีการดำเนินการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน มากกว่าร้อยละ ๘๐</p>

๒. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ให้ผู้รับผิดชอบเพื่อลดปัญหา การดูแลรักษา ซ่อมบำรุง ส่งมอบแล้ว จำนวน ๖๕๐ รายการ จากพัสดุ ครุภัณฑ์ของ โครงการทั้งสิ้นตามแผนการส่งมอบ จำนวน ๘๗๐ รายการ คงเหลือพัสดุ ครุภัณฑ์ของ โครงการที่ยังไม่ได้ส่งมอบทั้งสิ้น จำนวน ๒๒๐ รายการ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๒๘						
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย				
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล				
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบเฉพาะสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล				
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล				
๔	สูง	ส่งผลกระทบถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน				
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบถึงประชาชน				

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับบันทึกข้อมูลทะเบียนคุม และการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการฯ ยังไม่ครบถ้วน รวมถึงการจัดสถานที่การจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่เหมาะสม เทียบเท่าระดับ ๓
- มีผลกระทบส่งผลกระทบต่อประชาชน เทียบเท่าระดับ ๕

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสเกิด } ๓ \times \text{ผลกระทบ } ๕ = ๑๕ \text{ คะแนน}$$

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๒ x ๕ = ๑๐ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๓ x ผลกระทบ ๕ = ๑๕ คะแนน มีความรุนแรงอยู่ในระดับสูง จึงมีแผนลดความเสี่ยง โดยดำเนินการ ดังนี้

- (๑) กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ รวบรวม ตรวจสอบ และบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
- (๒) กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตาม ตรวจสอบหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ ให้จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย
- (๓) จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม	
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๓) การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กปน.						
การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยจากการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ประจำปี พบว่า ๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน ๒. บางหน่วยงานมีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม ๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ผู้รับผิดชอบ ยังไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดปัญหา ด้านการดูแลรักษาซ่อมบำรุง	ยอมรับ	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ มีการควบคุมการดำเนินการ โดยการ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของ กปน. ประจำปีงบประมาณ	ต้นทุนการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ได้มีการจัดทำจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	มีการบริหารจัดการด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่มีประสิทธิภาพ	✓	
	การลด/ควบคุม	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ รวบรวม ตรวจสอบ และบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตาม ตรวจสอบหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ ให้จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสม ปลอดภัย ๓. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในพื้นที่ดำเนินโครงการทั่วประเทศ เพื่อดำเนินการโอนพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้ผู้รับผิดชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๘๐,๐๐๐ บาท			
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนกระบวนการนี้ได้	-			-
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้ได้	-			-

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๒ (R ๓) : การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินงานด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. งานธุรการ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๒. ฝ่ายนโยบายและแผน ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ รวบรวม ตรวจสอบ และบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตาม ตรวจสอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ ให้จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย ๓. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ให้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	๑. บันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐ ๒. จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๓. สามารถดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด จำนวน ๖๕๑ รายการ	๑. บันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนด ๓. สามารถดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการบริหารจัดการด้านพัสดุที่มีประสิทธิภาพ

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

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๔)

กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไป
อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่ได้รับอนุมัติ
พบว่าผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.
บางโครงการ มีความล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติการที่ได้รับอนุมัติ

(๓. ระดับความเสี่ยงสูงมากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ 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 (R๔) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๕. ติดตามและประเมินผลงานโครงการที่ใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ๓.๑ ร้อยละของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓.๒ การติดตามและประเมินผลโครงการที่	๑. มีการกำหนดมาตรการการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ๓. มีการติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการต่อไป	ผลการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จตามแผนจำนวน ๒๘ โครงการจากโครงการทั้งหมดจำนวน ๕๗.๑๔ โครงการ ล่าช้ากว่าแผนจำนวน ๑๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖	ผู้รับผิดชอบโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. บางโครงการยังดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ เกิดจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินโครงการ มีการร้องเรียนการอุทธรณ์การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียนและการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว รวมทั้งรอการอนุมัติให้ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินโครงการจากเจ้าของพื้นที่ ส่งผลกระทบทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องและความล่าช้าในการดำเนินโครงการ ซึ่งเป็นปัจจัย	๓	๔	๑๒	๕	๔	๒๐	แผนลดความเสี่ยง	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๒. มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของทุนหมุนเวียน ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

<p>ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. แผนปฏิบัติการ เพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล</p>			<p>ภายนอกที่อยู่เหนือ การควบคุม จึงควรมีแผนลด ความเสี่ยง</p>								
---	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินโอกาสเกิดระดับความเสี่ยงและผลกระทบ

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งหมด จำนวน ๒๘ โครงการ สามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ จำนวน ๑๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๑๔ และล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ จำนวน ๑๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทั้งหมด จำนวน ๕๔ โครงการ สามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ จำนวน ๔๔ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๔๘ และล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ จำนวน ๑๐ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๕๒</p>	<p>โครงการสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนคิดเป็นร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐</p>	<p>โครงการสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนคิดเป็นร้อยละ ๘๑ - ๙๐</p>	<p>โครงการสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนคิดเป็นร้อยละ ๗๑ - ๘๐</p>	<p>โครงการสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนคิดเป็นร้อยละ ๖๑ - ๗๐</p>	<p>โครงการสามารถดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนคิดเป็นร้อยละ ๖๐</p>

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

- มีโอกาสผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติการของโครงการที่ได้รับอนุมัติ คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๑๔ เทียบเท่าระดับ ๕

- ส่งผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง เปลี่ยนแผนการดำเนินงาน เทียบเท่าระดับ ๔

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๓ x ๔ = ๑๒ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๔ = ๒๐ ความรุนแรงอยู่ในระดับสูง จึงมีแผนลดความเสี่ยงดังนี้

(๑) กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๒) จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๓) ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๔) กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้					
ผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. บางโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติการของโครงการที่ได้รับอนุมัติ	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง ประสานติดตามผลการดำเนินงานของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน.	เกิดต้นทุนจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบผลการดำเนินงานของและละโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. โดยไม่มีค่าใช้จ่าย	โครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. เป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเป็นรูปธรรมตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน	✓
	การลด/ควบคุม	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของ กพน. ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. และ คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังนี้ ๑. ค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ติดตามผลการดำเนินงานของโครงการ จำนวน ๓๙๓,๔๘๐ บาท ๒. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหาร กพน. และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ และประชุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๑,๑๒๗,๐๐๐ บาท		
	ถ่ายโอน	จัดจ้างหน่วยงานภายนอกวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ล่าช้ากว่าแผนปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างหน่วยงานภายนอก จำนวนเงินงบประมาณ ๒,๒๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้			

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๔) : การกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายติดตามและประเมินผล ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

๒. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของโครงการทั้งหมดที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างเป็นรูปธรรม ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๕	๔	๒๐	๓	๔	๑๒	๑	๒	๒

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๕)

การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนา
น้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน
การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียง
ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด

(ยอมรับความเสี่ยงโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน											
<p>การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อนที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด (R๕)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้</p> <p>ภารกิจของ สกพน.</p> <p>๓. กำกับ ดูแลทรัพย์สินและพัฒนาบุคลากรของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เกิดประโยชน์และมีศักยภาพ</p>	<p>๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน</p> <p>๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน</p>	<p>๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน</p> <p>ได้แก่ การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของพนักงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยการจัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมแก่พนักงาน</p> <p>๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน ได้แก่</p> <p>(๑) มีการกำหนดหลักเกณฑ์ประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของ กพน. กรมทรัพยากรน้ำบาดาล และมีการเผยแพร่บนเว็บไซต์กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>อาจมีโอกาสดังกล่าวเสี่ยงทางจริยธรรม อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบนของเจ้าหน้าที่ได้</p>	๑	๑	๑	๑	๑	๑	<p>ยอมรับ โดยมีการควบคุมการดำเนินงาน</p>	<p>มีการควบคุมการดำเนินงาน โดยมีการ</p> <p>๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน</p> <p>๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน</p>

<p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ของ กพน. ๔.๑ การบริหาร ความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน แผนปฏิบัติการ เพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล</p>		<p>(๒) มีประกาศสำนัก ควบคุมกิจการน้ำบาดาล เรื่องหลักเกณฑ์และ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของ กพน. และมีการสอบทาน ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ ครั้ง - ครั้งที่ ๑ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ - ครั้งที่ ๒ ในเดือนกันยายน ๒๕๖๗ ทั้งนี้ จากการสอบทาน ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผล ปรากฏว่าไม่พบความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ และจัดทำรายงานผล การสอบทานเสนอผู้บริหาร กพน. เรียบร้อยแล้ว (๓) จัดให้มีช่องทางการ ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต และประพฤติมิชอบของ</p>									
---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>พนักงานกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลบนเว็บไซต์ Groundwater Development Fund บนเว็บไซต์ กรมทรัพยากร น้ำบาดาล และเว็บไซต์ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม พร้อม เบอร์โทรศัพท์ และจากการ ติดตามเป็นรายเดือนผล ปรากฏว่าไม่พบข้อร้องเรียน มีการจัดทำรายงานผล การติดตามการร้องเรียน ต่ออธิบดีกรมทรัพยากร น้ำบาดาล จำนวน ๑๒ เดือน (ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗</p>									
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u></p> <p>๑. กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตรวจสอบจากช่องทางการร้องเรียนทุกช่องทาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นรายเดือน ผลปรากฏว่าไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และมีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นรายเดือน</p> <p>๒. มีประกาศสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล เรื่องหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ กพน. และมีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ ครั้ง</p> <p>- ครั้งที่ ๑ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ - ครั้งที่ ๒ ในเดือนกันยายน ๒๕๖๗</p> <p>ผลปรากฏว่าไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์และจัดทำรายงานผลการสอบทานเสนอผู้บริหาร กพน. เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี</p> <p>(ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)</p>	<p>โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี</p> <p>(โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)</p>	<p>โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี</p> <p>(โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)</p>	<p>โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี</p> <p>(โอกาสเกิดได้สูง)</p>	<p>โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี</p> <p>(โอกาสเกิดได้สูงมาก)</p>
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u></p> <p>๑. กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ตรวจสอบจากช่องทางการร้องเรียนทุกช่องทาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นรายเดือน ผลปรากฏว่าไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และมีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเป็นรายเดือน</p> <p>๒. มีประกาศสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล เรื่องหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ กพน. และมีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ ครั้ง</p> <p>- ครั้งที่ ๑ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ - ครั้งที่ ๒ ในเดือนกันยายน ๒๕๖๖</p> <p>ผลปรากฏว่าไม่พบความขัดแย้งทางผลประโยชน์และจัดทำรายงานผลการสอบทานเสนอผู้บริหาร กพน. เรียบร้อยแล้ว</p>					

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	- แทบจะไม่มี/ไม่เกิดเหตุการณ์ขึ้น
๒	ต่ำ	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแสร - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิด ไม่พบการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน เทียบเท่าระดับ ๑
- มีผลกระทบ แทบจะไม่มีผลกระทบ/ผลกระทบต่ำมาก เทียบเท่าระดับ ๑

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสเกิด } ๑ \times \text{ผลกระทบ } ๑ = ๑ \text{ คะแนน}$$

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๒ = ๒ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ x ผลกระทบ ๑ = ๑ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับต่ำมาก โดยมีการควบคุมการดำเนินการ ดังนี้

- (๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กปน. มีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน
- (๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่ เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๒) การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน					
การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงได้ มีกิจกรรมควบคุมมีการที่ ๑. การเสริมสร้างจิตสำนึกให้พนักงาน กพน. มีจิตสำนึกด้านจริยธรรม คุณธรรมในหน่วยงาน ๒. การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่ อาจเป็นภัยแก่หน่วยงาน	เกิดต้นทุนจากการที่ผู้บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการกำหนดมาตรการ/คำสั่ง เพื่อสั่งการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามมาตรการ/คำสั่ง โดยเผยแพร่บนสื่อออนไลน์ ซึ่งไม่มีค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงิน เพื่อสื่อสารให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดต่อไป และมีการสอบทานความขัดแย้งทางผลประโยชน์	การควบคุมการดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน	✓
	การลด/ควบคุม	-	-	การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	
	ถ่ายโอน	-	-		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(R๖)

มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล
จากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล
เข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน

(ยอมรับความเสี่ยงโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบ ใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ 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 ๖) มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๔. กำกับ ดูแล และตรวจสอบการใช้จ่ายเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และควบคุม ติดตามการนำเงินรายได้เข้า กพน. ของพนักงานน้ำบาดาลประจำท้องที่ทั่วประเทศให้มีประสิทธิภาพ	๑. มีระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลประจำเดือน ๓. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและนำส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	การจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ บริหาร กพน. ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้ ๑. ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมกิจการน้ำบาดาล (GCL) ในการตรวจสอบยอดหนี้ค้างชำระ ๒. มีการรายงานการจัดเก็บรายได้และนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากหน่วยจัดเก็บรายได้ประจำทุกเดือน	มีลูกหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจากการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลยังไม่ครบถ้วน	๑	๕	๕	๑	๕	๕	ยอมรับโดยมีการควบคุมการดำเนินงาน	มีการควบคุมการดำเนินงาน โดยมีการจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบ ใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
<p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน.</p> <p>๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้ำชำระ</p> <p>แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี</p> <p>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>๕. มีการติดตามลูกหนี้ค้ำชำระ</p> <p>๖. มีระบบรับชำระเงินค้ำใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลผ่านธนาคารกรุงไทย จำกัด มหาชน ทั่วประเทศ และมีช่องทางรับการรับชำระเงินให้สามารถชำระได้หลายช่องทาง</p> <p>๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามตรวจสอบและเร่งรัดการชำระค้ำใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p>	<p>๓. มีการติดตามจังหวัดที่มีปัญหาอุปสรรคการจัดเก็บและส่งรายได้ และการรายงานร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค้ำชำระค้ำใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p> <p>๕. มีการติดตามเร่งรัดหนี้ค้ำชำระ เพื่อติดตามและเจรจาผู้ค้ำชำระค้ำใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล รวมถึงการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการเพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี</p> <p>๖. มีช่องทางรับการรับชำระเงินมากกว่า ๑ ช่องทาง โดยสามารถชำระเงินค้ำใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ณ สำนักงาน</p>									

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบ ใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
		<p>จัดเก็บรายได้ และชำระผ่านธนาคารกรุงไทยทุกสาขาทั่วประเทศ</p> <p>๗. มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อติดตามตรวจสอบและเร่งรัดการชำระค่าน้ำบาดาลและค่านูรักษ์น้ำบาดาล</p> <p>๘. มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ น้ำบาดาลเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้น้ำบาดาลว่ามีหน้าที่อย่างไรบ้าง รวมถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการละเว้นไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย</p> <p>๙. มีการปรับปรุงกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งจากการดำเนินการ ตามกิจกรรมติดตามหนี้ค่างชำระสามารถรับชำระหนี้ค่าง</p>									

		<p>จากคำพิพากษาของศาล การบังคับคดี การทวงถาม เป็นจำนวน ๒,๑๓๔,๕๔๓.๕๖ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๔๓ ของ แผนการติดตามหนี้ค้างชำระ ซึ่งยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด</p>										
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

การประเมินระดับความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u> การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๔ (๙๙.๕๖ - ๑๐๐) = <u>รายได้ที่จัดเก็บได้ในปีบัญชี ๒๕๖๗ จำนวน ๑,๐๙๘,๕๗๗,๐๘๙.๑๐ บาท X ๑๐๐ = ๙๙.๕๖</u> รายได้ตามยอดใบแจ้งหนี้ ปีบัญชี ๒๕๖๗ จำนวน ๑,๑๐๓,๔๕๘,๔๘๘.๑๗ บาท</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้เกิดหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๐.๖๖ (๙๙.๓๔ - ๑๐๐) = <u>รายได้ที่จัดเก็บได้ในปีบัญชี ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๐๖๖,๑๓๑,๑๖๐.๑๐ บาท X ๑๐๐ = ๙๙.๓๔</u> รายได้ตามยอดใบแจ้งหนี้ ปีบัญชี ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๐๗๓,๑๙๔,๕๐๕.๑๒ บาท</p>	เกิดหนี้ค้างชำระน้อยกว่าร้อยละ ๕	เกิดหนี้ค้างชำระร้อยละ ๖ - ๑๐	เกิดหนี้ค้างชำระร้อยละ ๑๑ - ๑๕	เกิดหนี้ค้างชำระร้อยละ ๑๖ - ๒๐	เกิดหนี้ค้างชำระร้อยละ ๒๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อเฉพาะสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อถึงกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อถึงองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อถึงประชาชน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดมีหนี้ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ร้อยละ ๐.๔๔ เทียบเท่าระดับ ๑
- ส่งผลกระทบต่อผลกระทบต่อประชาชน เทียบเท่าระดับ ๕

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสเกิด } ๑ \times \text{ผลกระทบ } ๕ = ๕ \text{ คะแนน}$$

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๑ x ๕ = ๕ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๑ (เกิดหนี้ค้างชำระ คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๔) x ผลกระทบ ๕ (สามารถควบคุมไม่ให้เกิดหนี้ค้างชำระให้เกินร้อยละ ๐.๖๖) = ๕ คะแนน
ยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมนี้มาอย่างต่อเนื่องหลายปีที่ผ่านมา ซึ่งในปีปัจจุบันจากการติดตามพบว่าเกิดลูกหนี้รายใหม่ที่ค้างชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจำนวนน้อยมาก จึงมีการควบคุมการดำเนินงานโดยมีการจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๖) การติดตามหนี้ค้ำชำระค่าน้ำบาดาลและค่านูร์ักษ์น้ำบาดาล					
มีลูกหนี้ค้ำชำระจากการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์ักษ์น้ำบาดาลเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่ครบถ้วน	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงได้ มีกิจกรรมการควบคุม โดยจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้ำชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด ติดตามตรวจสอบรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์ักษ์น้ำบาดาล ผ่านระบบสารสนเทศ ด้านงบประมาณ/การเงิน แสดงถึงข้อมูลรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์ักษ์น้ำบาดาล เมื่อเทียบกับใบแจ้งหนี้ รวมถึงแสดงข้อมูลปริมาณการใช้น้ำบาดาล	ค่าใช้จ่ายในการติดตามลูกหนี้ค้ำชำระ ๕๐๙,๙๖๐ บาท	ลูกหนี้ค้ำชำระลดลง	✓
	การลด/ควบคุม	ศึกษากฎหมาย/แนวทางในการดำเนินงานจ้างหน่วยงานเอกชน จัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและค่านูร์ักษ์น้ำบาดาล/ติดตามหนี้ค้ำชำระ	ยังไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากอยู่ระหว่างศึกษากฎหมาย/แนวทางในการดำเนินงาน		
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้เนื่องจากไม่มีกฎหมายรองรับ	-		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-		

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๗)

การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
บางรายการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ

(๔. ระดับความเสี่ยงสูงมากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน											
<p>การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล บางรายการไม่เป็นไป ตามแผนการเบิก จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ (R ๗)</p> <p>มีความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกพน. ๔. กำกับ ดูแล และ ตรวจสอบการใช้จ่าย เงินกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการ นำเงินรายได้เข้า กพน. ของพนักงานน้ำบาดาล ประจำท้องที่ ทั่วประเทศให้มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. กำหนดมาตรการการ บริหารจัดการโครงการ ที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ๑. จัดทำหนังสือแจ้ง ติดตามการดำเนินการเบิก จ่ายเงินของ กพน. ๒. ติดตามและรายงานผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ของ กพน. เสนออธิบดีกรม ทรัพยากรน้ำบาดาลเป็น รายเดือน รวมทั้งเสนอ คณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ ได้รับเงินสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงินของโครงการ</p>	<p>มีการติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผนการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ ของกพน. ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และจัดทำ รายงานผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กพน. เสนอคณะกรรมการบริหาร กพน. คณะอนุกรรมการ ติดตามและประเมินผล โครงการที่ได้รับเงินจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และอธิบดี กรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน ครบถ้วน จำนวน ๑๒ เดือน โดยมีผลการเบิกจ่าย ดังนี้ (๑) การเบิกจ่ายงบลงทุน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐</p>	<p>เนื่องจากปัจจัยที่เป็น ปัญหาและอุปสรรคอัน เกิดจากผลการดำเนินงาน โครงการล่าช้ากว่า แผนการปฏิบัติงานของ โครงการที่ได้รับอนุมัติ ส่งผลการเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแผนการ เบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ จึงควรมีมาตรการควบคุม</p>	๔	๔	๑๖	๔	๔	๑๖	แผนลด ความเสี่ยง	<p>๑. กำหนดมาตรการ บริหารจัดการโครงการที่ ได้รับเงินสนับสนุนจาก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือแจ้ง ติดตามการดำเนินการเบิก จ่ายเงินของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลและ ผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากร น้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอ คณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการ ที่ได้รับเงินจากกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล</p>

<p>ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของ กพน. ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง แผนปฏิบัติการเพื่อการบริหาร กพน. ระยะยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p>		<p>(๒) การเบิกจ่ายงบประมาณรวมคิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๙</p>									<p>เพื่อพิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

โอกาสเกิด		น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๙ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด เกิดจากผลการดำเนินงานโครงการล่าช้ากว่าแผนงาน จึงส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๑๔ ซึ่งไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด เกิดจากผลการดำเนินงานโครงการล่าช้ากว่าแผนงาน จึงส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ</p>		การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ภาพรวม ร้อยละ ๑๐๐	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ภาพรวม ร้อยละ ๙๙ - ๙๗	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ภาพรวม ร้อยละ ๙๖ - ๙๔	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ภาพรวม ร้อยละ ๙๓ - ๙๑	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ กองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ภาพรวม ร้อยละ ๙๐ - ๘๘
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

- มีโอกาสเกิดผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลภาพรวมไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๙ เทียบเท่าระดับ ๔
- ส่งผลกระทบมีผลกระทบต่อกระบวนการและการทำงานขั้นรุนแรง 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 ๔ = ๑๒ คะแนน

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

(๑) กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๒) จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

(๓) ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน

รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๗) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล					
ผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของ กปน. ไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ เนื่องผลการดำเนินงานของโครงการมีความล่าช้ากว่าแผนการปฏิบัติงานของโครงการที่ได้รับอนุมัติ ส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยมีกิจกรรมควบคุมเจ้าหน้าที่ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการประสานติดตามโดยตรงกับผู้รับผิดชอบโครงการเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปี	ต้นทุนจากเจ้าหน้าที่ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีการประสานติดตามโดยตรงกับผู้รับผิดชอบโครงการ		
	การลด/ควบคุม	๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังนี้ ๑. ค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ติดตามผลการดำเนินงานของโครงการ จำนวน ๓๙๓,๔๘๐ บาท ๒. ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการบริหาร กปน. และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ และประชุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๑,๒๓๕,๐๐๐ บาท	การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	✓
	ถ่ายโอน	จัดจ้างหน่วยงานภายนอกวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	ค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างหน่วยงานภายนอกจำนวนเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท		
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-	

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๗) : การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

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

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือแจ้งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของโครงการ	ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๙๔	ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๔	๔	๑๖	๓	๔	๑๒	๑	๒	๒

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบ
โดยการวิเคราะห์ต้นทุนและทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(R๘)

การนำส่งรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและ
ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai
ระหว่างงวดของการจัดเก็บ

บางหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้
มีการนำส่งล่าช้ากว่าระยะเวลาภายใต้ระเบียบที่กำหนด

(๕. ระดับความเสี่ยงสูงมากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่หรือที่ค้นพบใหม่ (๔)	ปี ๒๕๖๗ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๕)			ปี ๒๕๖๘ การวิเคราะห์ ความเสี่ยง *(๖)			กลยุทธ์ที่ใช้ จัดการกับ ความเสี่ยง (๗)	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๘)
				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ											
การนำส่งรายได้จากการ จัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล เข้า กปน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ระหว่างงวดของการ จัดเก็บบางหน่วยงานที่มี หน้าที่รับผิดชอบด้าน การจัดเก็บรายได้ มีการนำส่งล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่ระเบียบ กำหนด (R ๘) ความเชื่อมโยง ดังนี้ ภารกิจของ สกปน. ๔. กำกับ ดูแล และ ตรวจสอบการใช้จ่าย เงินกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และ ควบคุม ติดตามการ นำเงินรายได้เข้า กปน. ของพนักงานน้ำบาดาล	๑. กำหนดให้หน่วยจัดเก็บ รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลจัดทำ รายงานการจัดเก็บและ นำส่งเข้า กปน. ๒. ติดตามตรวจสอบการ นำส่งเงินจากระบบ New GFMS Thai เทียบกับข้อมูล การออกไปแจ้งหนี้จากระบบ GCL ๓. จัดทำหนังสือติดตาม หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลที่มีการนำส่งเงิน เข้า กปน.ล่าช้า ๔. ประสานติดตามหน่วย จัดเก็บที่มีปัญหาการนำส่ง รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กปน. ที่ล่าช้า ๕. จัดทำทะเบียนคุม รายได้ค่าใช้น้ำบาดาล	มีการจัดทำรายงานเพื่อ ตรวจสอบการนำส่งเงิน รายได้ กปน. พร้อมทั้ง จัดทำหนังสือติดตาม เร่งรัดหน่วยจัดเก็บ รายได้ที่นำส่งเงินรายได้ ล่าช้า ให้นำส่งเงินให้ กปน. เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด ซึ่งพบว่า บางหน่วยจัดเก็บรายได้ ค่าใช้น้ำบาดาล ยังมีการนำส่งเงินให้ กปน. ไม่เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	เนื่องจากบางหน่วย จัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาล มีภาระงานของ ส่วนราชการต้นสังกัดเป็น จำนวนมาก รวมทั้งมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ในการดำเนินการนำส่งเงิน เข้า กปน. ระหว่างงวด ผ่านระบบ New GFMS Thai จึงมีความเข้าใจ คลาดเคลื่อน คิดเป็นร้อยละ ๘๐ จึงส่งผลให้การดำเนินการ นำส่งเงินล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด ระหว่างงวด	๕	๕	๒๕	๕	๕	๒๕	แผนลด ความเสี่ยง	๑. ดำเนินการติดตาม หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้า กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ผ่านระบบ New GFMS Thai ล่าช้าระหว่างงวด ตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ว่าด้วยการจัดเก็บรายได้ และการนำส่งรายได้ตาม พระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้หน่วยงานที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นผู้จัดเก็บ รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด

<p>ประจำท้องถิ่น ทั่วประเทศให้มี ประสิทธิภาพ ตัวชี้วัดผลการ ดำเนินงานของ กพน. ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ ค่าน้ำบาดาลและ ค่านูรักษน้ำบาดาล ๑.๒ อัตราการจัดเก็บ หนี้ค้างชำระ แผนปฏิบัติการเพื่อการ บริหาร กพน. ระยะ ยาว ๕ ปี ยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพในการ บริหารจัดการกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล</p>	<p>และค่านูรักษน้ำบาดาล นำส่งเข้า กพน.</p>										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

โอกาสเกิด	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๘</u> รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMIS Thai ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๘๐</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๗</u> รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๘๗</p> <p><u>ข้อมูลประเมินโอกาสเกิดประจำปี ๒๕๖๖</u> รายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา คิดเป็นร้อยละ ๗๑</p>	การจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านระบบ New GFMIS Thai เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๘๑ - ๑๐๐	การจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านระบบ New GFMIS Thai เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๖๑ - ๘๐	การจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านระบบ New GFMIS Thai เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๔๑ - ๖๐	การจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านระบบ New GFMIS Thai เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๒๑ - ๔๐	การจัดเก็บและนำส่งรายได้ผ่านระบบ New GFMIS Thai เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ร้อยละ ๒๐

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่อเฉพาะส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อกรมทรัพยากรน้ำบาดาล
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังนี้

- มีโอกาสเกิดรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMS Thai ระหว่างงวดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ ๘๐ เทียบเท่าระดับ ๕

- มีผลกระทบมีส่งผลกระทบต่อประชาชน เทียบเท่าระดับ ๕

ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๕ = ๒๕ คะแนน

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

๒. ระดับเป้าหมายที่คาดหวังขององค์กร = ๔ x ๕ = ๒๐ คะแนน

๓. ระดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับกองทุน = โอกาสเกิด ๕ x ผลกระทบ ๕ = ๒๕ คะแนน ความรุนแรงอยู่ในระดับสูงมาก โดยมีแผนลดความเสี่ยง ดังนี้

(๑) ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMS Thai ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด

(๒) แจ้งเวียนระเบียบกรมทรัพยากรน้ำบาดาลว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ตารางสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีจัดการ ความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	ทางเลือกที่เหมาะสม	
กิจกรรม/กระบวนการ : (R ๘) การนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)						
การนำส่งรายได้จากการจัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ระหว่างงวดของการจัดเก็บบางหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการจัดเก็บรายได้มีการนำส่งล่าช้ากว่าระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยมีการควบคุมการดำเนินงาน	ต้นทุนเกิดจากการที่พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามควบคุมการดำเนินงานโดยไม่มีค่าใช้จ่าย	สามารถดำเนินงาน/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินงาน/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	✓	
	การลด/ควบคุม	๑. ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMS Thai ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. แจ้งเวียนระเบียบกรมทรัพยากรน้ำบาดาลว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	ค่าใช้จ่ายการดำเนินงานติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน พร้อมจัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงิน กพน. และการตรวจสอบรายงานทางการเงินและติดตามการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูร์กษน้ำบาดาลจำนวนเงิน ๑,๐๗๘,๒๔๑ บาท			
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนภารกิจนี้ได้	-			-
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการงานนี้	-			-

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

กลยุทธ์ที่ ๕ (R ๘) : การนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานด้านการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ผู้รับผิดชอบ ฝ่ายการเงินและบัญชี ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

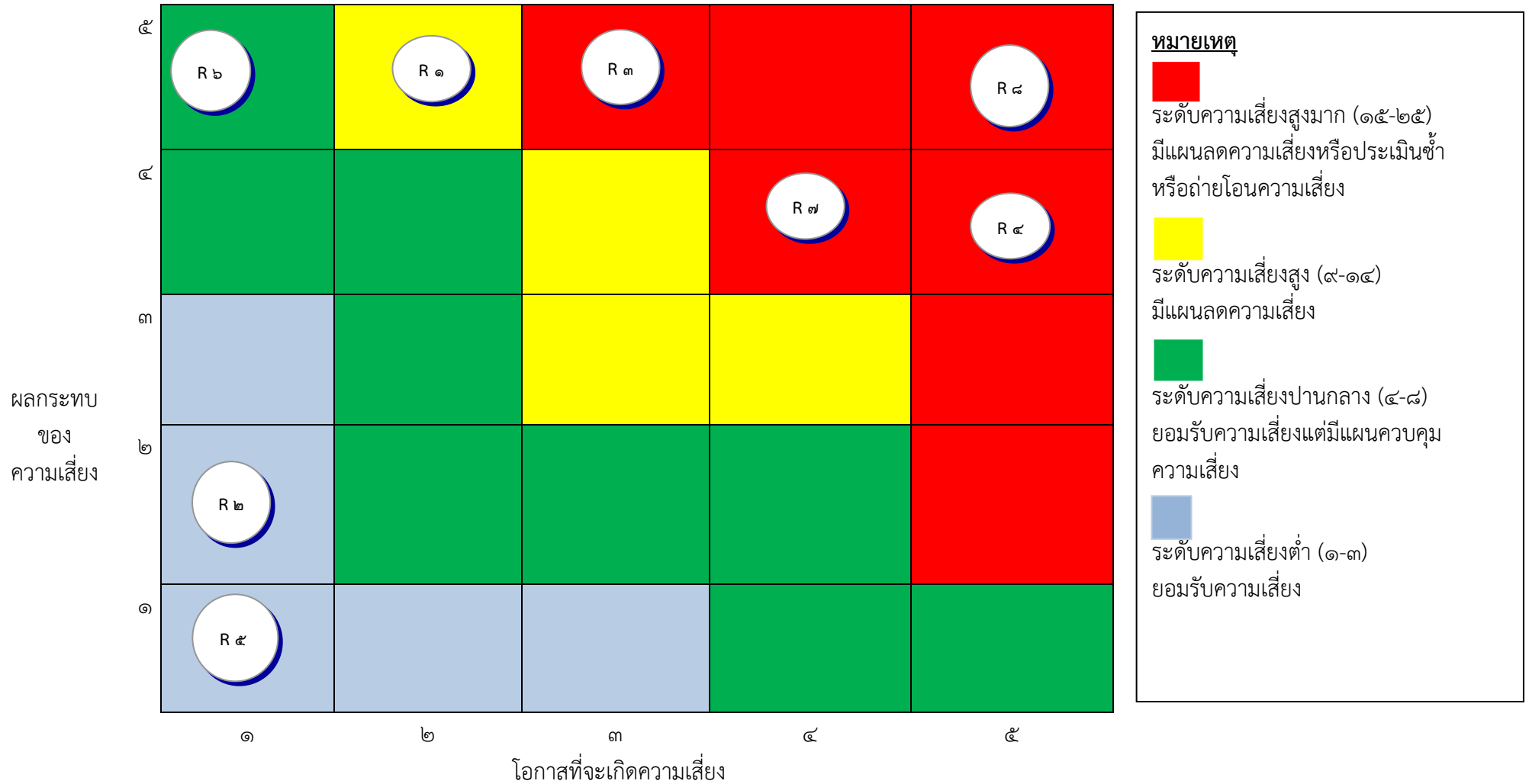
ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMS Thai ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. แจ้งเวียนระเบียบกรมทรัพยากรน้ำบาดาลว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลสามารถนำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพิ่มขึ้นจากเดิมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ ของหน่วยจัดเก็บรายได้	หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลสามารถนำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ประสิทธิภาพการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔

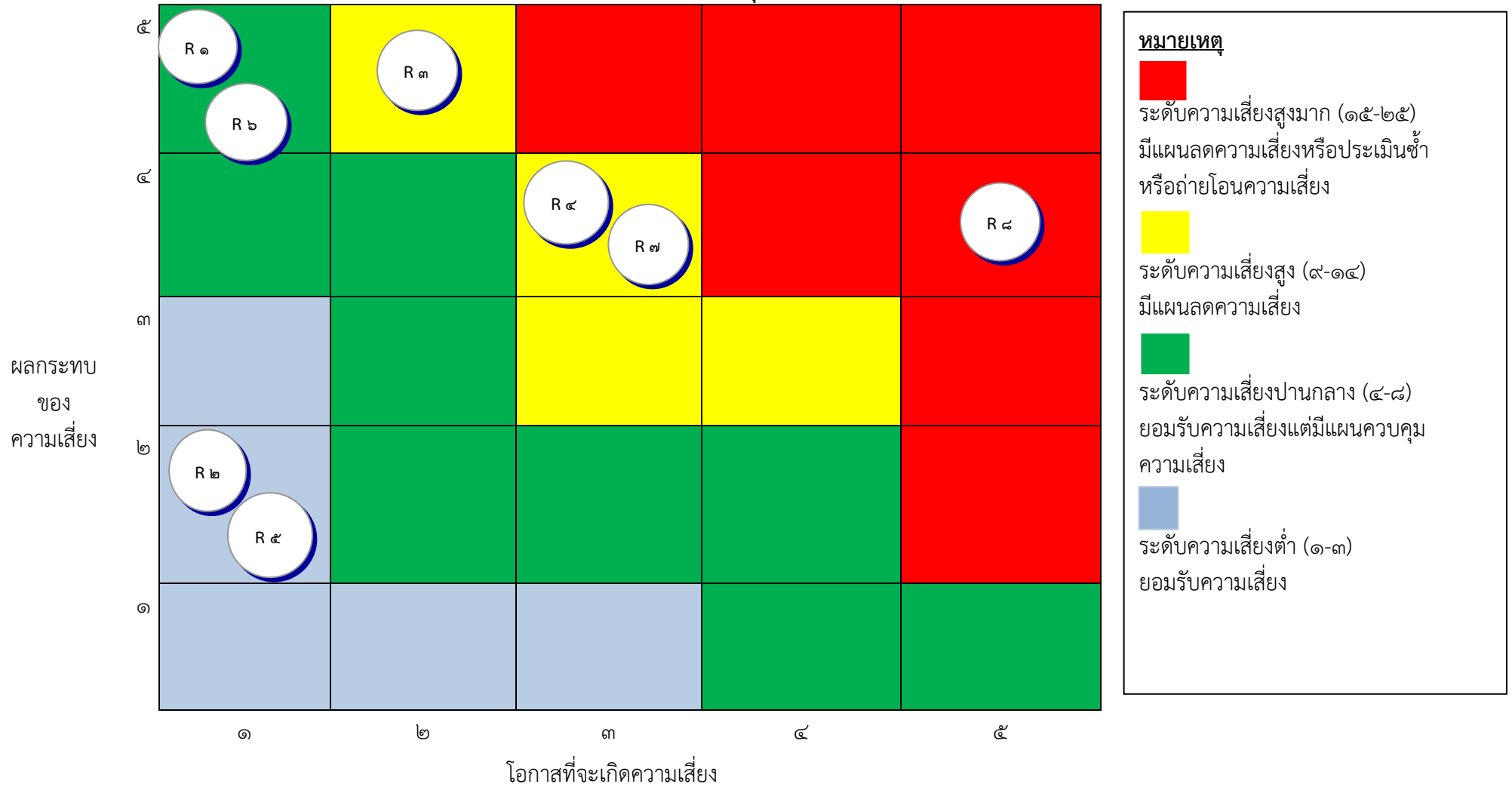
ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๕	๕	๒๕	๔	๕	๒๐	๑	๑	๑

แผนภาพแสดงการประเมินความเสี่ยง ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนภาพแสดงการประเมินความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



แผนภาพแสดงเป้าหมายที่คาดหวังของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



แผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จำนวน ๕ กิจกรรม

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ (R๑) : ด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในด้านยุทธศาสตร์บริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ มีเป้าหมายการดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

- ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายวิชาการและการจัดการความรู้ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๒. ส่วนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ สำนักบริหารกลาง

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุกกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดรูปแบบการประชาสัมพันธ์ให้เหมาะสมในแต่ละกลุ่มเป้าหมาย และดำเนินงานตามขั้นตอนของแผนที่กำหนด	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล มีผลการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล มีผลการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล มีการรับรู้บทบาท ภารกิจ ของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลและสามารถสะท้อนความต้องการที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ในการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

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. ๒๕๖๘

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๒ (R ๓) : การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการการบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินงานด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ผู้รับผิดชอบ ๑. งานธุรการ ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล
๒. ฝ่ายนโยบายและแผน ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตามหน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ รวบรวม ตรวจสอบ และบันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ประสานติดตาม ตรวจสอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละโครงการ ให้จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย ๓. จัดทำแผนการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กพน. ให้รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนด	๑. บันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วน ร้อยละ ๑๐๐ ๒. จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๓. สามารถดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด จำนวน ๖๕๑ รายการ	๑. บันทึกข้อมูลทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการในสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย ครบถ้วนตามเป้าหมายที่กำหนด ๓. สามารถดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล มีการบริหารจัดการด้านพัสดุที่มีประสิทธิภาพ

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

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๔) : การกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบ ๑. ฝ่ายติดตามและประเมินผล ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

๒. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์ ผู้รับผิดชอบโครงการ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือแจ้งติดตามการดำเนินงานโครงการและการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการเสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการ	ผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของโครงการทั้งหมดที่อยู่ระหว่างดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ผลการดำเนินงานของโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างเป็นรูปธรรม ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๕	๔	๒๐	๓	๔	๑๒	๑	๒	๒

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๗) : การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

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

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลและผลการดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของโครงการ	ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คิดเป็นร้อยละ ๙๔	ผลการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๔	๔	๑๖	๓	๔	๑๒	๑	๒	๒

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ

กลยุทธ์ที่ ๕ (R ๘) : การนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

แผนงาน : แผนควบคุมความเสี่ยงการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

วัตถุประสงค์ : เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานด้านการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ผู้รับผิดชอบ ฝ่ายการเงินและบัญชี ส่วนบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล

ผู้ตรวจติดตาม คณะทำงานดำเนินการตามระบบประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล

ระยะเวลา มกราคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลลัพธ์
๑. ดำเนินการติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลที่นำส่งเงินเข้ากองทุนพัฒนาน้ำบาดาลผ่านระบบ New GFMS Thai ล่าช้าระหว่างงวดตามขั้นตอนที่กำหนด ๒. แจ้งเวียนระเบียบกรมทรัพยากรน้ำบาดาลว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้จัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลสามารถนำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพิ่มขึ้นจากเดิมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ ของหน่วยจัดเก็บรายได้	หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลสามารถนำส่งเงินเข้า กพน. ผ่านระบบ New GFMS Thai ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ประสิทธิภาพการนำส่งเงินรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่านูรักษน้ำบาดาลเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการจัดเก็บรายได้และการนำส่งรายได้ตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ พ.ศ. ๒๕๕๔

ความรุนแรงก่อนการบริหาร			เป้าหมายที่คาดหวัง			ความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้		
โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๕	๕	๒๕	๔	๕	๒๐	๑	๑	๑

ภาคผนวก

รายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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 (R๑) : ด้านยุทธศาสตร์บริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๑ : การประชาสัมพันธ์เชิงรุก กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ ดำเนินงานตามขั้นตอน ของแผนที่กำหนด	ผลการรับรู้ ของประชาชน และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เกี่ยวกับ บทบาท ภารกิจ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ผลการรับรู้ ของประชาชน และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เกี่ยวกับ บทบาท ภารกิจ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	ได้จัดทำแผนการประชาสัมพันธ์เชิงรุก ของ กพน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๗ และสามารถดำเนินการตามแผนได้ครบถ้วน จำนวน ๓ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ได้แก่ ๑. มีการจัดประชุมระดมข้อคิดเห็นแนวทางการ พัฒนาการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ของ กรมทรัพยากรน้ำบาดาลและกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลเพื่อบริการข้อมูลข่าวสาร เมื่อวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ๒. มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพ การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และพัฒนาศักยภาพ ด้านการให้บริการข้อมูลข่าวสาร ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ ณ โรงแรมแคนทารีเบย์ จังหวัดระยอง ๓. มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินการ ศึกษา วิจัย พัฒนา และอนุรักษ์ทรัพยากร น้ำบาดาล ตามวัตถุประสงค์การจัดตั้ง บทบาท	๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	๒	๕	๑๐	ระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ขององค์กร เพิ่มขึ้น

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	
			<p>ภารกิจ ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จำนวน ๘ ช่องทาง ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>๑) สื่อสิ่งพิมพ์ ได้แก่ หนังสือพิมพ์/สิ่งพิมพ์ กทบ. / สื่อองค์ความรู้/รายงานประจำปี ๒๕๖๖ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล</p> <p>๓) สื่อนิทรรศการ</p> <p>๔) สกู๊ปข่าวออนไลน์ ได้แก่ แนวนหน้าออนไลน์, Thailandplus online, Thainews online, kaosod online, Today online, Magazine online,</p> <p>๕) website : http://www.gdf.dgr.go.th / http://www.dgr.go.th website :</p> <p>๖) facebook : กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๗) Line : กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และ กรมทรัพยากรน้ำบาดาล</p> <p>๘) Tiktok</p> <p>ทั้งนี้ จากการสำรวจการรับรู้บทบาท ภารกิจของ กทบ. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีผลการรับรู้ฯ ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๔.๖๔ แต่พบว่ามีกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียบางกลุ่มมีผลการรับรู้ต่ำกว่า ค่าเป้าหมายของแผนประชาสัมพันธ์ โดยนำผลการสำรวจและข้อเสนอแนะมาปรับปรุงการบริหารจัดการกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลต่อไป</p>										

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	
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน													
<p>กลยุทธ์ที่ ๒ (R ๓) :</p> <p>การบริหารจัดการด้านพัสดุของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>กิจกรรมที่ ๒ :</p> <p>๑. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บางหน่วยงานมีการจัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. การส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการให้ผู้รับผิดชอบ ยังไม่ครบถ้วนทำให้เกิดปัญหาด้านการดูแลรักษาซ่อมบำรุง</p>	<p>ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ที่เสร็จสิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องและส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบได้ร้อยละ ๑๐๐</p>	<p>ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบข้อเท็จจริงของพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ที่เสร็จสิ้นโดยเป็นโครงการที่ไม่ต่อเนื่องและส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. มีการบันทึกทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล</p> <p>๒. มีการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. เพื่อควบคุม ดูแล รักษา พัสดุ ครุภัณฑ์ของ กพน. ตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แก่ การบันทึกทะเบียนควบคุมการจัดเก็บ การเบิกจ่าย การยืม การตรวจสอบ การบำรุงรักษา การจำหน่าย/การส่งมอบ ให้มีรูปแบบเดียวกัน โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และแจ้งเวียนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถเป็นแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน และถูกต้องตรงกัน ตามหนังสือ ทบ. ทส ๐๗๐๔/๖๗๘ เมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>ทั้งนี้ หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ดำเนินการปรับปรุงการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์โครงการให้เหมาะสมเป็นรูปแบบเดียวกัน จำนวน ๒๓ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๒ จากทั้งหมด ๒๕ หน่วยงาน โดยตรวจพบ ๒ หน่วยงาน ยังมีการจัดเก็บที่ยังไม่เหมาะสม คิดเป็นร้อยละ ๘</p>	๒	๕	๑๐	๑	๕	๕	๓	๕	๑๕	ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงขององค์กรเพิ่มขึ้น

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	
			<p>๓. มีการดำเนินการปรับปรุงร่างประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของ กปน. เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้เสนอคณะกรรมการบริหาร กปน. ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ และส่งร่างประกาศเสนอ สป.ทส. เมื่อวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เสนอ รมว.ทส. ลงนามในหนังสือจัดส่งประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเสนอกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>๔. มีการจัดทำแนวทางการดำเนินงานส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กปน. และแจ้งเวียนตามหนังสือกรมทรัพยากรน้ำบาดาล ที่ ทส ๐๗๐๔/ว ๒๑๗๑ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ กปน. https://gdf.dgr.go.th เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกัน ทั้งนี้ ส่งผลให้ดำเนินการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนจาก กปน.</p>										

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	
			ให้ผู้รับผิดชอบนำไปใช้ปฏิบัติงานในภารกิจตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และเมื่อพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสียหายหน่วยงานที่รับผิดชอบสามารถจัดสรรงบประมาณในการดูแลรักษาซ่อมบำรุงให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป ๕. สามารถส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจาก กพน. ให้กรมทรัพยากรน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตามแผนการส่งมอบที่กำหนดไว้										
กลยุทธ์ที่ ๓ (R ๔) : การกำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ กิจกรรมที่ ๓ : การกำกับ ควบคุมการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของโครงการทั้งหมด ที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ร้อยละของผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานโครงการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	มีการกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้ ๑. กำหนดมาตรการบริหารจัดการโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. ติดตามผลการดำเนินโครงการที่อยู่ระหว่างดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินโครงการต่อคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓	๔	๑๒	๓	๓	๙	๕	๔	๒๐	ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงขององค์กรเพิ่มขึ้น

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	
			<p>และอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อพิจารณาเร่งรัดการดำเนินงานของโครงการต่อไป ทั้งนี้ ส่งผลให้ผลการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่มีโครงการจำนวนทั้งสิ้น ๒๘ โครงการ สามารถดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานของแต่ละโครงการ จำนวน ๑๖ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๑๔ และล่าช้ากว่า แผนปฏิบัติงานแต่ละโครงการ จำนวน ๑๒ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๘๖ โดยสาเหตุที่ผลการดำเนินงานของโครงการที่ล่าช้าเนื่องจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในกิจกรรมการดำเนินโครงการมีการร้องเรียน การอุทธรณ์ การพิจารณาอุทธรณ์เรื่องร้องเรียน และการที่มีผู้ยื่นข้อเสนอเพียงรายเดียว รวมทั้งรอการอนุมัติให้ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินโครงการจากเจ้าของพื้นที่ ส่งผลกระทบทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องและความล่าช้าในการดำเนินโครงการ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม</p>										

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 ๖) : การติดตามหนี้ค้ำชำระ ค่าใช้น้ำและค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล กิจกรรมที่ ๕ : การติดตามหนี้ค้ำชำระ ค่าใช้น้ำและค่าอนุรักษ์ น้ำบาดาลของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	สามารถ ดำเนินการ ได้ครบถ้วน ทุกกิจกรรม ที่กำหนด ตามแผน การติดตาม หนี้ค้ำชำระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐ ของแผน การติดตาม หนี้ค้ำชำระ	ผลการ ดำเนินการ ตามแผน ปฏิบัติงาน ในการ ติดตาม หนี้ค้ำชำระ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	มีการจัดทำแผนการติดตามหนี้ค้ำชำระ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยผ่านความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ในการประชุมครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ ซึ่งสามารถดำเนินการตาม แผนได้ครบถ้วนทุกกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ดังนี้ (๑) มีการสนับสนุนงบประมาณ วัสดุ และ อุปกรณ์สำหรับการปฏิบัติงานให้กับหน่วย จัดเก็บรายได้ โดยจัดทำโครงการเสริมสร้าง ศักยภาพด้านการกำกับ ดูแลการประกอบ กิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติ น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๒) จัดเจ้าหน้าที่ติดตามเร่งรัดหนี้ค้ำชำระ โดยลงพื้นที่เพื่อติดตามและเจรจากับผู้ค้ำชำระ ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล รวมถึงการดำเนินการส่งเรื่องให้อัยการ เพื่อดำเนินการฟ้องร้องคดี (๓) มีการจัดฝึกอบรมให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ การประกอบกิจการน้ำบาดาล การติดตาม	๑	๕	๕	๑	๕	๕	๑	๕	๕	สามารถควบคุม ความรุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงได้ ตามเป้าหมาย ที่กำหนด 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	
			<p>หนี้ค้างชำระ รวมถึงกฎหมายน้ำบาดาลที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๔) มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้ น้ำบาดาลเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญและหน้าที่ของผู้ใช้ น้ำบาดาลว่ามีหน้าที่อย่างไรบ้าง รวมถึง ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการละเว้น ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย</p> <p>(๕) จัดทำโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนกิจการด้านการควบคุม กำกับ ดูแลกิจการน้ำบาดาล</p> <p>(๖) มีการปรับปรุงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นปัจจุบัน โดยการปรับปรุงร่างประกาศ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ การจัดการและจำหน่ายทรัพย์สิน และการตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ และส่งร่าง ประกาศเสนอ สป.ทส. เมื่อวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๗ เสนอ รมว.ทส. ลงนามในหนังสือส่ง</p>										

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	
			ประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไปที่กระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ ส่งผลให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีหนี้ค้างชำระเฉพาะที่เกิดขึ้นใหม่ภายในปี คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๔ ซึ่งดีกว่าเป้าหมายที่กำหนด										
กลยุทธ์ที่ ๔ (R ๗) : การกำกับ ควบคุม การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของกองทุน พัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับ อนุมัติ กิจกรรมที่ ๔ : ควบคุมการดำเนินการ นำส่งรายได้จากการจัดเก็บ ค่าน้ำบาดาลและ ค่านูร์กษน้ำบาดาลเข้า กองทุนพัฒนา น้ำบาดาลผ่านระบบ GFMIS	ผลการเบิก จ่ายเงินเป็นไป ตามแผนการ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล คิดเป็น ร้อยละ ๙๔	ผลการเบิก จ่ายเงิน เป็นไป ตามแผนการ เบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ของกองทุน พัฒนา น้ำบาดาล ได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	มีการกำกับควบคุมการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ดังนี้ ๑. มีการกำหนดมาตรการบริหารจัดการ โครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนา น้ำบาดาล ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามการดำเนินการ เบิกจ่ายเงินของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๓. มีการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน สนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และผล การดำเนินโครงการฯ เสนออธิบดีกรมทรัพยากร น้ำบาดาลเป็นรายเดือน รวมทั้งเสนอ คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ ที่ได้รับเงินจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล และ พิจารณาเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินของโครงการ ทั้งนี้ ส่งผลให้การใช้จ่ายของกองทุนพัฒนา น้ำบาดาลในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๔	๔	๑๖	๓	๓	๙	๔	๔	๑๖	ระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ขององค์กร เพิ่มขึ้น

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	
			สามารถใช้จ่ายภาพรวมได้ จำนวน ๕๘๔,๖๐๘,๐๕๐.๖๗ บาท จากแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับการอนุมัติ จำนวน ๖๒๗,๓๓๑,๔๖๔.๖๑ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๙										
๔. ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎระเบียบ													
กลยุทธ์ที่ ๖ (R ๘) : การนำส่งรายได้ค่าใช้จ่าย น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ น้ำบาดาลให้เป็นไปตาม ระเบียบว่าด้วยการเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง ตามระบบการบริหารงาน การเงินการคลังภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ระหว่างงวดของ การจัดเก็บบางหน่วยงาน มีการนำส่งล่าช้า กิจกรรมที่ ๖ : การนำส่งรายได้จากการ จัดเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและ	ร้อยละของ หน่วยจัดเก็บ รายได้ค่าใช้จ่าย น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ น้ำบาดาล ที่นำส่งเงินเข้า กพน. ผ่าน ระบบ GFMS ภายใน ระยะเวลา ที่กำหนด ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ร้อยละของ หน่วยจัดเก็บ รายได้ค่าใช้จ่าย น้ำบาดาล และ ค่าอนุรักษ น้ำบาดาล ที่นำส่งเงิน เข้า กพน. ผ่านระบบ GFMS เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลได้ดำเนินการด้านการ ติดตามการจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษน้ำบาดาล ดังนี้ ๑. มีการกำหนดให้หน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้ น้ำบาดาลและค่าอนุรักษน้ำบาดาลจัดทำรายงาน การจัดเก็บและนำส่งเข้า กพน. ๒. มีการติดตามตรวจสอบการนำส่งเงินจาก ระบบ GFMS เทียบกับข้อมูลการออกใบแจ้งหนี้ จากระบบ GCLระหว่างงวดการจัดเก็บ และ จัดทำรายงานเพื่อตรวจสอบการนำส่งเงินรายได้ กพน. พบว่าบางหน่วยจัดเก็บมีการนำส่งเงิน เข้า กพน. ยังไม่ครบถ้วน คิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของหน่วยจัดเก็บรายได้ ส่งผลให้การรับรู้รายได้ ในระบบการเงินการคลังไม่เป็นปัจจุบัน ๓. มีการประสานติดตามหน่วยจัดเก็บที่มีปัญหา การนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ น้ำบาดาลเข้า กพน. ที่ล่าช้า โดยจัดทำหนังสือ	๕	๕	๒๕	๔	๕	๒๐	๕	๕	๒๕	ระดับ ความรุนแรง ของปัจจัยเสี่ยง ขององค์กร เพิ่มขึ้น

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	
ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเข้า กพน. ผ่านระบบ GFMS			ติดตามหน่วยจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและ ค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลตามหนังสือกรมทรัพยากร น้ำบาดาลที่ ทส ๐๗๐๔/๖๕๕๒ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๑๒๙๗ ลงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๗ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๒๒๒๙ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๗ และ ที่ ทส ๐๗๐๔/๔๐๔๗ รวมถึงประสาน ติดตามโดยตรงกับเจ้าหน้าที่ทางโทรศัพท์และ ทาง Line ๕. มีการจัดทำทะเบียนคุมรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลนำส่งเข้า กพน. เป็นรายเดือน ทั้งนี้ เมื่อสิ้นงวดการจัดเก็บรายได้พบว่ามีการ ดำเนินการนำส่งเงินเข้า กพน. เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องถูกต้องครบถ้วน										

หมายเหตุ

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

ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงจากปีที่ผ่านมา

ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จากปีงบประมาณที่ผ่านมา														
ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงปี ๖๕			ความเสี่ยงปี ๖๖			ความเสี่ยงปี ๖๗			ความเสี่ยงปี ๖๘		
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑	ด้านกลยุทธ์	(R๑) ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีการรับรู้เกี่ยวกับบทบาท ภารกิจของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓	๒	๖	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	๒	๕	๑๐
๒	ด้านการดำเนินงาน	(R๒) การเสนอขอรับเงินสนับสนุนจาก กปน. และดำเนินโครงการ	๑	๓	๓	๑	๓	๓	๑	๒	๒	๑	๒	๒
		การบริหารจัดการด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่า มีการบันทึกทะเบียนควบคุมและการส่งมอบพัสดุ ครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน และบางหน่วยงานมีการจัดเก็บที่ไม่เหมาะสม (R๓)	๒	๒	๔	๒	๒	๔	๒	๕	๑๐	๓	๕	๑๕
		(R๔) การกำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล	๓	๒	๖	๒	๓	๖	๓	๔	๑๒	๕	๔	๒๐
		(R๕) การดำเนินงานที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตของเจ้าหน้าที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล เกี่ยวข้องกับการเรียกรับผลประโยชน์ การรับสินบน การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจส่งผลให้เกิดความเอนเอียงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

ตารางรายงานความรุนแรงของความเสี่ยงของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จากปีงบประมาณที่ผ่านมา														
ลำดับ	ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน	ความเสี่ยงปี ๖๕			ความเสี่ยงปี ๖๖			ความเสี่ยงปี ๖๗			ความเสี่ยงปี ๖๘		
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	ด้านการเงิน	(R๖) การติดตามหนี้ค้ำชำระค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล	๑	๕	๕	๑	๕	๕	๑	๕	๕	๑	๕	๕
		(R๗) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ได้รับอนุมัติ	๒	๓	๖	๒	๓	๖	๔	๔	๑๖	๔	๔	๑๖
๔	ด้านปฏิบัติตามระเบียบ	(R๘) การนำส่งรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังตามระบบการบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)	-	-	-	๔	๕	๒๐	๕	๕	๒๕	๕	๕	๒๕

ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงาน ของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

(ร่าง) ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
(กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล) .

ตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗*		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๑ การเงิน					๒๐							
ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาล และค่าอนุรักษน้ำบาดาล	ร้อยละ	๙๙.๖๖	๙๙.๓๔	๙๙.๔๘	๑๐	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ	ร้อยละ	๙๗.๔๔	๙๙.๔๓	๙๖.๘๗	๑๐	๙๖	๙๗	๙๘	๙๙	๑๐๐	-/+๑	
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย					๒๐							
ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การนำผลการศึกษาวิจัย/ ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์	ระดับ	๕.๐๐	๕.๐๐	N/A	๑๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+ ๑	
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ประสิทธิภาพการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ระดับ	๙๒.๗๐	๘๑.๓๘	๙๕.๑๐	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ					๒๕							
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินโครงการ ที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน	ร้อยละ	๘๘.๔๑	๘๑.๔๘	๗๔.๐๗	๑๐	๖๐	๗๐	๘๐	๙๐	๑๐๐	-/+๑๐	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุน จากกองทุน	ระดับ	-	-	N/A	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)	ระดับ	-	-	-	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน					๑๕							
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๔.๘๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก (ร้อยละ)	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่า เกณฑ์วัด	
		๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗*		ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕		
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง					๑๐							
ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	ระดับ	๔.๖๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๔.๖๕๐๐	N/A	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง					๑๐							
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่าย ที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	-	-	N/A	๖	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	
ตัวชี้วัดที่ ๖.๒ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่าย ที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	๑๐๐	๘๔.๓๕	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑	

หมายเหตุ : *ผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ข้อมูล ณ ไตรมาส ๓ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗)

โดยไตรมาส ๓ การประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานของแต่ละตัวชี้วัด ประจำปี ๒๕๖๗ สามารถดำเนินงานได้เป็นไปตามเป้าหมายของแผนที่กำหนด

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๑ การเงิน ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล</p>	<p>- พิจารณาจากรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จัดเก็บได้ในปีบัญชี ๒๕๖๘</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่จัดเก็บได้จริงตามยอดใบแจ้งหนี้ ปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลตามยอดใบแจ้งหนี้ ปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ <p>โดยที่ ให้ใช้รายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลที่จัดเก็บได้จริงและรายได้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลตามยอดใบแจ้งหนี้ของปีบัญชี ๒๕๖๘ เฉพาะในส่วนที่กองทุนจะได้รับในการคำนวณ</p> <p>หมายเหตุ หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ มีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้และกระทบต่อผลการดำเนินงานของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น ความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ใช้น้ำบาดาล ให้กองทุนสรุปปัจจัยดังกล่าวและจำนวนเงินที่ส่งผลกระทบต่อคณะกรรมการกองทุนฯ และนำเสนอข้อมูลและรายละเอียดชี้แจงเพิ่มเติมต่อกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) เพื่อพิจารณาในการประเมินผล ณ สิ้นปี</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ อัตราการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ</p>	<p>- พิจารณาจากการติดตามหนี้ค้างชำระ ตามแผนการติดตามหนี้ค้างชำระกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</p> <p>สูตรการคำนวณ</p> $\frac{\text{จำนวนหนี้ค้างชำระที่จัดเก็บได้ ปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{จำนวนหนี้ค้างชำระตามแผนการติดตามหนี้ค้างชำระ ปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ให้ใช้จำนวนหนี้ค้างชำระที่จัดเก็บได้และจำนวนหนี้ค้างชำระตามแผนการติดตามหนี้ค้างชำระของปีบัญชี ๒๕๖๘ เฉพาะในส่วนที่กองทุนจะได้รับ ในการคำนวณ๒. หากกองทุนสามารถติดตามหนี้ได้จากลูกหนี้รายอื่นเพิ่มเติม นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในแผน การติดตามหนี้ค้างชำระปีบัญชี ๒๕๖๘ ให้นำจำนวนหนี้ที่จัดเก็บได้มาคำนวณด้วย โดยบวกจำนวนหนี้ค้างชำระของลูกหนี้รายนั้นเป็นจำนวนหนี้ค้างชำระตามแผนฯ ด้วย๓. ภายในไตรมาสที่ ๑ ของปีบัญชี ๒๕๖๘ กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ต้องดำเนินการทบทวน/ปรับปรุง แผนการลดมูลค่าหนี้ค้างชำระของกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ทั้งระยะยาวและระยะสั้น (แผนประจำปี) ให้แล้วเสร็จและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล โดยประเด็นที่ทบทวน/ปรับปรุง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย<ol style="list-style-type: none">๓.๑ รายชื่อผู้ใช้น้ำบาดาลทั้งหมดที่ค้างชำระค่าน้ำบาดาลและค่านูรักษาน้ำบาดาล พร้อมทั้งจำนวนหนี้ค้างชำระในแต่ละราย รวมถึงการจัดลำดับประเภทหนี้ของผู้ใช้น้ำบาดาลที่ค้างชำระ เช่น ผู้ที่ค้างชำระเกิน ๑ เดือน ผู้ที่ค้างชำระเกิน ๓ เดือน เป็นต้น๓.๒ รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่เป็นปัญหา/อุปสรรคในการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและรายได้ค่านูรักษาน้ำบาดาลให้ครบถ้วน๓.๓ รายละเอียดการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอก ปัญหา/อุปสรรคในการเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระ๓.๔ มาตรการและกลไกในระยะสั้นและระยะยาวในการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำบาดาลและรายได้ค่านูรักษาน้ำบาดาลให้ครบถ้วน๓.๕ มาตรการและกลไกในระยะสั้นและระยะยาวในการเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดการติดตามหนี้ค้างชำระ๓.๖ เป้าหมายของมูลค่าหนี้ค้างชำระที่ลดลงในแต่ละปี (ซึ่งหนี้ค้างชำระดังกล่าวต้องสามารถแยกตามรายชื่อผู้ใช้น้ำบาดาลได้) การกำหนดเป้าหมายดังกล่าว ต้องมีการพิจารณาถึงความสอดคล้องกับประเด็นที่เกี่ยวข้องตามที่ระบุไว้ในแผนฯ๔. การติดตามเร่งรัดการชำระหนี้อย่างน้อยต้องเป็นการดำเนินการตามมาตรการเร่งด่วนในการติดตามเร่งรัด ได้แก่ มาตรการติดตามและเจรจากับลูกหนี้ค้างชำระ และมาตรการส่งเรื่องให้อัยการเพื่อดำเนินการฟ้องคดี โดยเป็นการติดตามลูกหนี้ค้างชำระทั้งหมด ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๗ ยกเว้นลูกหนี้ค้างชำระที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ได้ส่งเรื่องดำเนินคดีแล้ว และลูกหนี้ที่กองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ระบุเป็นลูกหนี้ที่ไม่สามารถติดตามหนี้ได้๕. กองทุนพัฒนาน้ำบาดาลต้องดำเนินการลงรายการลูกหนี้ค้างชำระค่าน้ำบาดาล และค่านูรักษาน้ำบาดาล ในงบการเงินประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ รวมทั้งทบทวนรายการลูกหนี้ค้างชำระของปีบัญชี ๒๕๖๗ ให้แล้วเสร็จ และนำส่งรายงานทางการเงินให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อตรวจสอบ ภายใน ๖๐ วัน นับจากวันสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๘

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
	<p>หมายเหตุ หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ มีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้และกระทบต่อผลการดำเนินงานของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น ความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ใช้น้ำบาดาล ให้กองทุนสรุปปัจจัยดังกล่าวและจำนวนเงินที่ส่งผลกระทบต่อคณะกรรมการกองทุนฯ และนำเสนอข้อมูลและรายละเอียดชี้แจงเพิ่มเติมต่อกรมบัญชีกลางและบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) เพื่อพิจารณาในการประเมินผล ณ สิ้นปี</p>										
<p>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ การนำผลการศึกษาวิจัย/ ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์</p>	<p>- พิจารณาจากร้อยละของจำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ และการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรมในมิติต่างๆ</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="840 758 2049 1189"> <tbody> <tr> <td>จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td>จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td>จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td>ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๓ มิติ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td>ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๔ มิติ</td> <td>เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> จำนวนโครงการที่นำไปใช้ประโยชน์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หมายถึง จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และ พ.ศ. ๒๕๖๘ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ หมายถึง จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ ทั้งหมด นับรวมทั้งโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ 	จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๑	จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒	จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๓ มิติ	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๔ มิติ	เทียบเท่าระดับ ๕
จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๗๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๑										
จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๘๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒										
จำนวนโครงการที่นำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ ร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๓ มิติ	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีการนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ๔ มิติ	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>ประโยชน์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และโครงการที่มีผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการแต่ยังไม่ได้นำไปใช้ประโยชน์</p> <p>๓. การนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม หมายถึง การนำผลการศึกษาวิจัย/ผลการดำเนินโครงการไปใช้ประโยชน์ใน ๔ มิติ ดังนี้</p> <p>๑.๑ การนำไปใช้ประโยชน์เชิงวิชาการ การนำข้อมูลจากการศึกษา วิจัย องค์ความรู้ใหม่ที่เกิดขึ้นไปใช้ในเชิงวิชาการ เน้นการพิสูจน์ ตรวจสอบประเด็น หรือทฤษฎีต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นก่อน เพื่อให้เกิดความเข้าใจพื้นฐาน พัฒนาส่งเสริม และเพิ่มพูนความรู้ ในทางด้านวิชาการ มีการนำผลการศึกษา วิจัยไปตีพิมพ์เผยแพร่ในเอกสาร วารสารทางวิชาการ รวมถึงการอ้างอิง ผลการดำเนินโครงการในเอกสาร ทั้งในระดับประเทศหรือต่างประเทศ ระดับกรม รัฐวิสาหกิจ หรือการอ้างอิงจาก บริษัทมหาชน การเป็นวิทยากรให้ความรู้ภายใต้กรอบของผลงานวิจัยจากหน่วยงานต่างๆ การนำผลการศึกษา วิจัย ไปต่อยอดหรือปฏิบัติตามแนวทางของการดำเนินโครงการโดยหน่วยงานอื่นหรือบุคคลอื่น</p> <p>๑.๒ การนำไปใช้ประโยชน์เชิงนโยบาย การนำข้อมูลที่ได้รับจากงานศึกษาวิจัย ตลอดจนองค์ความรู้ที่ได้รับจากโครงการไปใช้ ประโยชน์ในการกำหนดนโยบาย ยุทธศาสตร์ มาตรการ ข้อกำหนด กฎหมาย การนำข้อมูลไปใช้ประกอบการตัดสินใจ ในการบริหาร และวางแนวทางการดำเนินงานด้านน้ำบาดาล ของกรมทรัพยากรน้ำบาดาล</p> <p>๑.๓ การนำไปใช้ประโยชน์เชิงสังคมและชุมชน การดำเนินงานเพื่อนำผลงานศึกษา วิจัย ไปใช้ในวงกว้าง เพื่อประโยชน์ ของสังคม ชุมชนและประชาชนทั่วไป ทำให้มีความรู้ความเข้าใจ เกิดความตระหนักรู้ด้านน้ำบาดาล เพิ่มคุณภาพชีวิต ของประชาชน สร้างสังคมคุณภาพ และส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม หรือการนำกระบวนการ วิธีการ องค์ความรู้ การเปลี่ยน การเสริมพลังอันเป็นผลกระทบที่เกิดจากการศึกษา วิจัย ไปใช้ให้เกิดประโยชน์ขยายผลต่อชุมชน ท้องถิ่น และสังคมอื่น มีการถ่ายทอดที่เกิดจากการศึกษาวิจัย นวัตกรรมสู่ชุมชนในรูปแบบต่างๆ <u>ไม่นับรวมการเผยแพร่ข้อมูลผล การศึกษา วิจัย นวัตกรรม องค์ความรู้ ผ่านทางเว็บไซต์</u></p> <p>๑.๔ การนำไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์ การนำงานศึกษาวิจัยไปสู่สิ่งประดิษฐ์ หรือผลิตภัณฑ์ ซึ่งก่อให้เกิดรายได้ หรือนำไปสู่ การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต เป็นต้น การใช้งานวิจัยอย่างเป็นรูปธรรมในเชิงพาณิชย์เพื่อพัฒนาระบบเศรษฐกิจ และอุตสาหกรรม ซึ่งผลที่ได้จากการวิจัยสามารถนำไปประกอบการตัดสินใจด้านน้ำบาดาลในเชิงพาณิชย์อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการเผยแพร่ผลการศึกษา วิจัย ที่มีการนำไปใช้ประโยชน์ในด้านต่างๆ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสาร ด้านน้ำบาดาลแก่สาธารณชนอย่างทั่วถึง สร้างความตระหนักรู้ให้เกิดการอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาลอย่างยั่งยืน</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ประสิทธิภาพการบริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒ กลุ่ม ประกอบด้วย ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ๒. ประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ โดยการดำเนินงานต้องประกอบด้วย ๒ กิจกรรมหลัก ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ๒. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="831 568 2056 1086"> <tbody> <tr> <td data-bbox="831 568 1774 699">จัดทำแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนแล้วเสร็จ พร้อมนำเสนอผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล และ/หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนเห็นชอบภายในไตรมาส ๒</td> <td data-bbox="1774 568 2056 699">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 699 1774 783">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และสามารถดำเนินการทั้ง ๒ กิจกรรมหลัก ได้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘</td> <td data-bbox="1774 699 2056 783">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 783 1774 868">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉลี่ยทุกกลุ่มประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗</td> <td data-bbox="1774 783 2056 868">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 868 1774 999">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉพาะกลุ่มประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗</td> <td data-bbox="1774 868 2056 999">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 999 1774 1086">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และร้อยละความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการเพิ่มขึ้นจากปีบัญชี ๒๕๖๗</td> <td data-bbox="1774 999 2056 1086">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน ต้องมีการดำเนินการ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ กองทุนต้องจัดทำแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน โดยใช้สารสนเทศจากแหล่งต่างๆ เช่น ข้อมูลจากช่องทางการรับข้อร้องเรียนทุกช่องทาง ผลสำรวจความพึงพอใจ ปัญหาและอุปสรรคจากการดำเนินงาน และข้อเสนอแนะ/ความเห็นจากคณะกรรมการบริหารกองทุน เป็นต้น โดยแผนดังกล่าวต้องจัดส่งให้บริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ให้ข้อเสนอแนะก่อนนำเสนอต่อผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล และ/หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ และต้องดำเนินการตามแผนให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘ 	จัดทำแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนแล้วเสร็จ พร้อมนำเสนอผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล และ/หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนเห็นชอบภายในไตรมาส ๒	เทียบเท่าระดับ ๑	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และสามารถดำเนินการทั้ง ๒ กิจกรรมหลัก ได้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘	เทียบเท่าระดับ ๒	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉลี่ยทุกกลุ่มประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๓	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉพาะกลุ่มประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และร้อยละความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการเพิ่มขึ้นจากปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๕
จัดทำแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุนแล้วเสร็จ พร้อมนำเสนอผู้อำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล และ/หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนเห็นชอบภายในไตรมาส ๒	เทียบเท่าระดับ ๑										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๑ และสามารถดำเนินการทั้ง ๒ กิจกรรมหลัก ได้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๘	เทียบเท่าระดับ ๒										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๒ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉลี่ยทุกกลุ่มประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ โดยมีผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเฉพาะกลุ่มประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ไม่น้อยกว่าปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และร้อยละความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการเพิ่มขึ้นจากปีบัญชี ๒๕๖๗	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๑.๒ กองทุนต้องจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนยกระดับความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของกองทุน และรายงานให้ผู้أำนวยการสำนักควบคุมกิจการน้ำบาดาล และ/หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนเห็นชอบ และให้ข้อเสนอแนะ</p> <p>๒. การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>๒.๑ ผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่ระบุในค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ พิจารณาจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียระดับมากและมากที่สุด (ร้อยละ) จาก ๒ กลุ่ม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none">๑) หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล๒) ประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล <p>๒.๒ ผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ที่ระบุในค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ พิจารณาจากค่าเฉลี่ยความพึงพอใจจากทุกโครงการ (๔ โครงการ)</p> <p>๒.๓ ร้อยละความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการที่ระบุในค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ เป็นการคำนวณโดยใช้ค่าเฉลี่ยร้อยละความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการ และเปรียบเทียบระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๗ และ ปีบัญชี ๒๕๖๘ โดยที่</p> <ul style="list-style-type: none">■ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กลุ่มหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จะใช้คะแนนความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการ จากผลการสำรวจความพึงพอใจประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ และ ๒๕๖๘■ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กลุ่มประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล จะใช้คะแนนความพึงพอใจด้านการให้บริการและด้านกระบวนการเฉลี่ยจากทุกโครงการ จากผลการสำรวจความพึงพอใจประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ และ ๒๕๖๘ <p>๒.๔ กองทุนต้องมีการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย โดยกลุ่มตัวอย่างที่ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้แก่ หน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และประชาชน/ผู้ได้รับประโยชน์จากโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีบัญชี ๒๕๖๖ - ๒๕๖๗ และเป็นโครงการที่มีลักษณะการดำเนินงานเป็นการศึกษาสำรวจ/เจาะบ่อ จำนวน ๔ โครงการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑) โครงการศึกษา สำรวจ และประเมินศักยภาพน้ำบาดาลในพื้นที่ห้วยยาง เพื่อเป็นแหล่งน้ำต้นทุนและสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำเชิงพื้นที่ (ระยะที่ ๑)๒) โครงการศึกษาสำรวจเพื่อประเมินศักยภาพน้ำบาดาล บนพื้นที่เกาะในภาคใต้ของประเทศไทย กรณีพื้นที่เกาะลันตา จังหวัดกระบี่๓) โครงการศึกษาสำรวจศักยภาพน้ำบาดาลบนพื้นที่เกาะ ในภาคใต้ของประเทศไทย กรณี พื้นที่เกาะยาว จังหวัดพังงา๔) โครงการศึกษาสำรวจ และประเมินศักยภาพน้ำบาดาล เพื่อต่อยอดพัฒนาแหล่งน้ำต้นทุนแก่ไขการขาดแคลนน้ำ พื้นที่ตำบลดอนประตู และตำบลปากพะยูน อำเภอกาบพระยูน จังหวัดพัทลุง

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																								
	<p>๒.๕ การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การกำหนดขนาดกลุ่มตัวอย่างต้องเป็นไปตามหลักการทางสถิติ อย่างน้อยต้องเป็นตามหลักสูตรการคำนวณของ Taro Yamane รวมทั้งกำหนดวิธีการสุ่มตัวอย่างที่ชัดเจน เช่น การสุ่มอย่างแบบเป็นระบบ (Systematic sampling) หรือการสุ่มตัวอย่างตามสัดส่วน (Proportional random sampling) เป็นต้น โดยผลการสำรวจที่รวบรวมได้จะต้องนำมาวิเคราะห์โดยใช้สถิติเชิงพรรณนา เช่น ค่าความถี่ (Frequency) ค่าร้อยละ (Percentage) ค่าคะแนนเฉลี่ย (Mean) เป็นต้น เพื่อสรุปลักษณะของกลุ่มตัวอย่างตลอดจนใช้เป็นตัวแทนสำหรับอธิบายลักษณะของประชากรทั้งหมด นอกจากนี้ทุนหมุนเวียนจะต้องวิเคราะห์ข้อมูลเชิงคุณภาพจากคำถามปลายเปิด โดยจำแนกตามประเด็นต่างๆ เช่น ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นต้น</p> <p>๒.๖ การสำรวจความพึงพอใจจะใช้แบบสอบถามและการสัมภาษณ์เป็นเครื่องมือในการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล โดยกำหนดระดับการรับรู้ตาม Likert Scale ซึ่งแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ตามเกณฑ์การให้คะแนนและเกณฑ์การแปลผล ดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="931 687 2067 951"> <thead> <tr> <th colspan="2">เกณฑ์การให้คะแนน</th> <th colspan="2">เกณฑ์การแปลผล</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ระดับที่ ๑</td> <td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td> <td>๑.๐๐ - ๑.๘๐</td> <td>พึงพอใจน้อยที่สุด</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๒</td> <td>พึงพอใจน้อย</td> <td>๑.๘๑ - ๒.๖๐</td> <td>พึงพอใจน้อย</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๓</td> <td>พึงพอใจปานกลาง</td> <td>๒.๖๑ - ๓.๔๐</td> <td>พึงพอใจปานกลาง</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๔</td> <td>พึงพอใจมาก</td> <td>๓.๔๑ - ๔.๒๐</td> <td>พึงพอใจมาก</td> </tr> <tr> <td>ระดับที่ ๕</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> <td>๔.๒๑ - ๕.๐๐</td> <td>พึงพอใจมากที่สุด</td> </tr> </tbody> </table> <p>๒.๗ แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) ก่อนดำเนินการสำรวจ ภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีบัญชี ๒๕๖๘ ทั้งนี้ แบบสอบถามดังกล่าว ควรมีข้อมูลผู้ตอบแบบสอบถามที่สามารถใช้สำหรับการสุ่มตัวอย่างผลการสำรวจได้ เช่น e-Mail หรือหมายเลขโทรศัพท์ เป็นต้น (ถ้ามี)</p> <p>๒.๘ การสำรวจครอบคลุมในประเด็นต่าง ๆ อย่างน้อยต้องประกอบด้วย</p> <p>๒.๑.๑ ความพึงพอใจเกี่ยวกับการให้บริการของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.๑.๒ ความพึงพอใจด้านกระบวนการ หรือขั้นตอนการให้บริการ</p> <p>๒.๑.๓ ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวก</p> <p>๒.๑.๔ ความพึงพอใจด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเงินลงทุนหมุนเวียน</p>	เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล		ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด	ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย	ระดับที่ ๓	พึงพอใจปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง	ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก	ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด
เกณฑ์การให้คะแนน		เกณฑ์การแปลผล																							
ระดับที่ ๑	พึงพอใจน้อยที่สุด	๑.๐๐ - ๑.๘๐	พึงพอใจน้อยที่สุด																						
ระดับที่ ๒	พึงพอใจน้อย	๑.๘๑ - ๒.๖๐	พึงพอใจน้อย																						
ระดับที่ ๓	พึงพอใจปานกลาง	๒.๖๑ - ๓.๔๐	พึงพอใจปานกลาง																						
ระดับที่ ๔	พึงพอใจมาก	๓.๔๑ - ๔.๒๐	พึงพอใจมาก																						
ระดับที่ ๕	พึงพอใจมากที่สุด	๔.๒๑ - ๕.๐๐	พึงพอใจมากที่สุด																						

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
<p>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน</p>	<p>- พิจารณาจากร้อยละของจำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนการดำเนินโครงการต่อจำนวนโครงการที่ต้องดำเนินการทั้งหมดในปีบัญชี ๒๕๖๘</p> <p>สูตรการคำนวณ :</p> $\frac{\text{จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จตามแผนของปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{จำนวนโครงการทั้งหมดที่ต้องดำเนินการตามแผนของปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ <p>เงื่อนไข</p> <ol style="list-style-type: none"> จำนวนโครงการทั้งหมดที่ต้องดำเนินการตามแผน หมายถึง จำนวนโครงการที่ได้รับการอนุมัติเงินสนับสนุนจากกองทุนให้ดำเนินการในปีบัญชี ๒๕๖๘ และโครงการที่ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จในปีที่ผ่านมาและได้รับการอนุมัติให้ดำเนินการต่อเนื่องในปีบัญชี ๒๕๖๘ โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนก่อนปีบัญชี ๒๕๖๘ โครงการที่คณะกรรมการบริหารกองทุนอนุมัติให้ขยายระยะเวลาดำเนินการจากแผนงานเดิม เนื่องจากความล่าช้าที่เกิดจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ให้กองทุนจัดทำรายละเอียดสาเหตุความล่าช้าของโครงการดังกล่าว เสนอคณะกรรมการ/คณะทำงานประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน กองทุนต้องดำเนินการติดตาม และเร่งรัดโครงการทั้งหมดที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง โดยจะถือว่าดำเนินโครงการแล้วเสร็จตามแผนเมื่อสามารถดำเนินโครงการได้ตามระยะเวลาและมีผลการดำเนินงาน (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๘ ได้ตามเป้าหมายทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพตามที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินโครงการ กองทุนต้องมีการวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคของการปฏิบัติงานในแต่ละโครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญของกองทุน รวมถึงการกำหนดมาตรการต่าง ๆ ให้มีการติดตามประเมินผลโครงการ รวมถึงมีการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อแก้ไขปัญหาสำหรับโครงการที่ดำเนินการล่าช้า กองทุนต้องควบคุมให้ทุกโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน กำหนดเป้าหมายของโครงการทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพที่ชัดเจนและวัดผลได้ทั้งในระดับผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ การประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน</p>	<p>- พิจารณาจากผลการดำเนินงานในการประเมินผลสัมฤทธิ์ (Result) ของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ การจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการและการรายงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="831 443 2051 930"> <tbody> <tr> <td data-bbox="831 443 1771 544">ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๘ โครงการ</td> <td data-bbox="1771 443 2051 544">เทียบเท่าระดับ ๑</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 544 1771 644">ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๙ โครงการ</td> <td data-bbox="1771 544 2051 644">เทียบเท่าระดับ ๒</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 644 1771 745">ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๑๐ โครงการ</td> <td data-bbox="1771 644 2051 745">เทียบเท่าระดับ ๓</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 745 1771 829">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๙ โครงการ</td> <td data-bbox="1771 745 2051 829">เทียบเท่าระดับ ๔</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 829 1771 930">ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๑๐ โครงการ</td> <td data-bbox="1771 829 2051 930">เทียบเท่าระดับ ๕</td> </tr> </tbody> </table> <p>โดยที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. โครงการดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑๐ โครงการ ประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ โครงการศึกษาสำรวจชั้นรายละเอียดระดับลึกในพื้นที่หินปูนทั่วประเทศ (ระยะที่ ๑) ๑.๒ โครงการศึกษาระบบประปาบาดาลโดยใช้เทคนิคการเจาะและประสิทธิภาพบ่อน้ำบาดาลขนาดใหญ่ระดับลึก ด้วยวิธีการเจาะแบบระบบหมุนดูกลับ (Reverse Circulation, RC) และแบบระบบหมุนตรง (Direct Circulation, DC) ในพื้นที่อำเภอศรีประจันต์ จังหวัดสุพรรณบุรี (ระยะที่ ๒) ๑.๓ โครงการเสริมสร้างศักยภาพด้านการกำกับ ดูแลการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑.๔ โครงการศึกษาแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ผ่านการประชุมระดับนานาชาติเพื่อการพัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล ๑.๕ โครงการศึกษาสำรวจศักยภาพน้ำบาดาลบนพื้นที่เกาะ ในภาคใต้ของประเทศไทยกรณีสถานที่เกาะยาว จังหวัดพังงา ๑.๖ โครงการเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพด้านการกำกับดูแลการประกอบกิจการน้ำบาดาลตามพระราชบัญญัติน้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ 	ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๘ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๑	ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๙ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๒	ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๑๐ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๓	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๙ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๔	ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๑๐ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๕
ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๘ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๑										
ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๙ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๒										
ดำเนินการประเมินผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาน้ำบาดาลแล้วเสร็จ ๑๐ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๓										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๙ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๔										
ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๑๐ โครงการ	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๑.๗ โครงการศึกษาแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ผ่านการประชุมระดับนานาชาติเพื่อการพัฒนาและอนุรักษ์ทรัพยากรน้ำบาดาล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๑.๘ โครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพและพัฒนาองค์ความรู้ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์น้ำบาดาลอย่างยั่งยืน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>๑.๙ โครงการศึกษาสำรวจและประเมินศักยภาพน้ำบาดาล เพื่อต่อยอดพัฒนาแหล่งน้ำต้นทุน แก้ไขการขาดแคลนน้ำพื้นที่ ตำบลตอนประตู และตำบลปากพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง</p> <p>๑.๑๐ โครงการศึกษา สำรวจ เพื่อประเมินผลกระทบต่อแหล่งน้ำบาดาลจากสถานการณ์น้ำเค็มรุกกล้า กรณีทำนบดินชั่วคราว ของการก่อสร้างโครงการประจวบชัยภู่าน้ำทำถั่วเกิดการพังทลาย</p> <p>๒. ผลการดำเนินงานที่ระบุในค่าเกณฑ์วัดระดับ ๔ และ ระดับ ๕ หมายถึง ผลสัมฤทธิ์ (Result) จากการดำเนินโครงการเทียบกับ เป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนการดำเนินโครงการ</p> <p>เงื่อนไข</p> <p>๑. กองทุนต้องกำหนดเกณฑ์การประเมินผล (Key Evaluation Criteria) โดยคำนึงถึงประเด็นต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>๑.๑ ประสิทธิภาพโครงการ (Effectiveness) พิจารณาจากการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๑.๒ ประสิทธิภาพของการใช้ทรัพยากร (Efficiency) พิจารณาจากการใช้ทรัพยากร/ปัจจัยนำเข้าในการดำเนินโครงการให้บรรลุ ผลลัพธ์ เช่น เงินทุน ความเชี่ยวชาญ เวลา เป็นต้น</p> <p>๑.๓ การจัดการ (Management) พิจารณาจากการจัดการที่ก่อให้เกิดผลสำเร็จของโครงการ</p> <p>๑.๔ ผลกระทบของโครงการที่จะก่อให้เกิดประโยชน์และการเปลี่ยนแปลงยั่งยืนระยะยาว</p> <p>๒. โครงการทั้งหมดได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุน จะถือว่าแล้วเสร็จเมื่อโครงการดังกล่าวต้องดำเนินโครงการให้ได้ผลผลิต/ผลลัพธ์ ณ สิ้นปีบัญชี ๒๕๖๗ ตามเป้าหมายทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพตามที่ระบุไว้ในแผนงาน</p> <p>๓. รายงานสรุปผลการประเมินผลโครงการ ต้องมีองค์ประกอบอย่างน้อย ดังนี้</p> <p>๓.๑ หลักการและเหตุผล</p> <p>๓.๒ ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการ</p> <p>๓.๓ พื้นที่ดำเนินการ</p> <p>๓.๔ วัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๓.๕ กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๓.๖ ระยะเวลาดำเนินโครงการ</p> <p>๓.๗ เป้าประสงค์หรือเป้าหมายโครงการ</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ										
	๓.๘ ผลผลิต ผลลัพธ์ และผลสัมฤทธิ์ของโครงการทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เปรียบเทียบเป้าหมาย ๓.๙ ผลการประเมินโครงการ ๓.๑๐ ข้อสังเกตที่ได้จากการประเมินผลโครงการ ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น/โอกาสในการปรับปรุง										
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ซึ่ง สตง. ได้ตรวจสอบรายงานการเงินและมีข้อสังเกตประเด็นการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ที่มีสภาพพร้อมใช้งาน และการบันทึกรายการรับรู้ส่วนแบ่งค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกองทุนจะต้องนำข้อสังเกตของ สตง. มาดำเนินการแก้ไข</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="824 651 2063 1337"> <tbody> <tr> <td data-bbox="824 651 1832 778"> ทบทวนแนวทางการบันทึกบัญชีสินทรัพย์และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดกิจกรรมและเป้าหมายที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน </td> <td data-bbox="1832 651 2063 778"> เทียบเท่าระดับ ๑ </td> </tr> <tr> <td data-bbox="824 778 1832 906"> สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๗๐ ของกิจกรรมทั้งหมด </td> <td data-bbox="1832 778 2063 906"> เทียบเท่าระดับ ๒ </td> </tr> <tr> <td data-bbox="824 906 1832 1034"> สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด </td> <td data-bbox="1832 906 2063 1034"> เทียบเท่าระดับ ๓ </td> </tr> <tr> <td data-bbox="824 1034 1832 1161"> สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๙๐ ของกิจกรรมทั้งหมด </td> <td data-bbox="1832 1034 2063 1161"> เทียบเท่าระดับ ๔ </td> </tr> <tr> <td data-bbox="824 1161 1832 1337"> สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด โดยสามารถแก้ไขตามข้อสังเกตของ สตง. ได้แล้วเสร็จ และสรุปผลการดำเนินงานนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน </td> <td data-bbox="1832 1161 2063 1337"> เทียบเท่าระดับ ๕ </td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ : ข้อสังเกตของ สตง. ที่ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานทางการเงินกองทุนพัฒนาน้ำบาดาล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ได้แก่</p>	ทบทวนแนวทางการบันทึกบัญชีสินทรัพย์และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดกิจกรรมและเป้าหมายที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๑	สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๗๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒	สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓	สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๙๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔	สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด โดยสามารถแก้ไขตามข้อสังเกตของ สตง. ได้แล้วเสร็จ และสรุปผลการดำเนินงานนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๕
ทบทวนแนวทางการบันทึกบัญชีสินทรัพย์และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดกิจกรรมและเป้าหมายที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๑										
สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๗๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๒										
สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๘๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๓										
สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๙๐ ของกิจกรรมทั้งหมด	เทียบเท่าระดับ ๔										
สามารถดำเนินการตามกิจกรรมและเป้าหมายที่กำหนดในการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ และการบันทึกบัญชีค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐ ของกิจกรรมทั้งหมด โดยสามารถแก้ไขตามข้อสังเกตของ สตง. ได้แล้วเสร็จ และสรุปผลการดำเนินงานนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน	เทียบเท่าระดับ ๕										

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๑. การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ที่มีสภาพพร้อมใช้งาน กองทุนไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ที่มีสภาพพร้อมใช้งานไว้ในรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ ซึ่งกองทุนรับรู้ไว้เป็นค่าใช้จ่ายแต่ละปี เพื่อรับรู้เป็นสินทรัพย์ รวมถึงไม่ได้คำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แต่ละประเภทเพื่อรับรู้ค่าใช้จ่าย เนื่องจากกองทุนไม่สามารถระบุได้ว่าสินทรัพย์แต่ละรายการรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายใดและปีใด จึงไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>๒. การบันทึกรายการรับรู้ส่วนแบ่งค่าใช้จ่ายน้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาล กองทุนบันทึกบัญชีลูกหนี้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง โดยกำหนดให้รับรู้รายการค่าใช้จ่ายน้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเฉพาะส่วนที่มีสิทธิได้รับของเงินที่ได้รับจากการเรียกเก็บค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลเมื่อออกใบแจ้งหนี้ ซึ่งไม่เป็นไปตามหลักการและนโยบายการบัญชีภาครัฐเกี่ยวกับการรับรู้สินทรัพย์ เนื่องจากลูกหนี้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลของกองทุนถือเป็นสินทรัพย์ที่ไม่อยู่ในการควบคุมของกองทุน เนื่องจากกองทุนไม่มีภารกิจ/หน้าที่ในการออกหนังสือแจ้งให้ชำระค่าใช้น้ำบาดาล และออกหนังสือทวงหนี้ รวมถึงไม่มีหน้าที่ในการเพิกถอนใบอนุญาตและยื่นฟ้องร้องบังคับคดีต่อศาลเพื่อให้ให้ชำระหนี้ค้างชำระ ลูกหนี้ค่าใช้น้ำบาดาลและค่าอนุรักษ์น้ำบาดาลดังกล่าว จึงไม่เข้าเกณฑ์การรับรู้เป็นสินทรัพย์ของกองทุน</p>
<p>ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)</p>	<p>- พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร</p> <p>๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรง ทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับ ความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานกิจกรรมตามแผน การบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กร สามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่มี ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)</p>	<p>- พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการได้รับการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชีจากผู้ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการต้นสังกัด และได้รับรายงานผลการตรวจสอบโดยมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารทุน หมุนเวียน และคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมอบนโยบายการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของ ทุนหมุนเวียนที่สอดคล้องกับรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากผู้บริหารทุนหมุนเวียนได้เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบครบถ้วน ทุกครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัด พร้อมทั้งมีการหารือประเด็นการดำเนินงานเพื่อแก้ไขตามข้อเสนอแนะ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไข และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จครบถ้วนทุกประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในได้มอบ ข้อเสนอแนะ</p> <p>๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและแก้ไข ได้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานผลการปฏิบัติงานแก้ไขดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p> <p>๔. การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบ (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากทุนหมุนเวียนมีการรายงานผลการบริหาร ความเสี่ยงประจำปีที่มีองค์ประกอบครบถ้วน รายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในต้นสังกัดเพื่อการวางแผนตรวจสอบประจำปีต่อไป</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล</p>	<p>- พิจารณาจากการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>๑. <u>แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี</u> (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการจัดทำ/ทบทวนแผนปฏิบัติการ ดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม แผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ โดยสามารถตอบสนองต่อความต้องการของทุนหมุนเวียนได้อย่างครบถ้วน และการจัดให้มี แผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปีเพื่อรองรับแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) ที่มีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน ทั้งนี้ หากทุน หมุนเวียนไม่มีโครงสร้าง (หน่วยงาน/ฝ่าย) ที่รับผิดชอบด้าน IT โดยตรง และ/หรือใช้หน่วยงาน/ฝ่ายที่รับผิดชอบด้าน IT ของหน่วยงานต้นสังกัด ทุนหมุนเวียนสามารถใช้แผนฯ ของหน่วยงานต้นสังกัดได้ อย่างไรก็ตาม ทุนหมุนเวียนต้องสรุปแผนฯ ที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนที่สามารถแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว ทั้งวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์สำคัญ และต้องสรุปแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี ที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการมีองค์ประกอบหลักที่ตีครบถ้วน</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>โดยเพิ่มการพิจารณาที่มาของการจัดทำแผนฯ ให้ครอบคลุมกฎหมาย กฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ (PDPA) พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติการปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้น รวมทั้งการบูรณาการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับหน่วยงานอื่น ๆ อย่างเหมาะสม</p> <p>๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๙๐) พิจารณาจาก</p> <p>๒.๑ การจัดให้มีระบบการบริหารจัดการสารสนเทศที่สนับสนุนการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารและหรือผู้บริหารทุนหมุนเวียน (EIS/MIS) (ร้อยละ ๓๕)</p> <p>๒.๒ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายในทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๕)</p> <p>๒.๓ ระบบสารสนเทศที่สนับสนุนผู้ให้บริการภายนอกทุนหมุนเวียน และตอบสนองต่อนโยบายด้านดิจิทัล รวมทั้งนโยบายต่าง ๆ ที่สำคัญของภาครัฐ (ร้อยละ ๓๐)</p>
<p>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้</p> <p>๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ (ร้อยละ ๓๐) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนกำหนดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้งรวมถึงพันธกิจของทุนหมุนเวียน ประกอบด้วย ๒ ประเด็น ได้แก่</p> <p>(๑) การกำหนดทิศทางการยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๕)</p> <p>(๒) การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่มีคุณภาพ และระบอบองค์ประกอบสำคัญครบถ้วน (ร้อยละ ๑๕)</p> <p>๒. การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนและ ประสิทธิภาพการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) ประกอบด้วย ๓ ประเด็น ได้แก่</p> <p>(๑) การกำหนดปฏิทินการประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนล่วงหน้าเป็นรายไตรมาสหรือรายเดือนและแจ้งต่อคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนรับทราบอย่างเป็นทางการ (ร้อยละ ๒.๕)</p> <p>(๒) การดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนตามปฏิทินการประชุม (ร้อยละ ๒.๕)</p> <p>(๓) การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนที่เกิดขึ้นในปีบัญชี (ร้อยละ ๕)</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ และผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕) พิจารณาจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วนตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญ ๕ ด้าน ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านที่ไม่ใช่การเงินตามวัตถุประสงค์และภารกิจของทุนหมุนเวียน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริหารจัดการสารสนเทศ และระบบบริหารทรัพยากรบุคคลของทุนหมุนเวียนอย่างครบถ้วน เพียงพอและสม่ำเสมอทั้งปี</p> <p>๔. การจัดทำมีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) พิจารณาจากการประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียนที่เป็นระบบ โดยมีหลักเกณฑ์ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์และเป้าหมายของทุนหมุนเวียน</p> <p>๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่ครบถ้วน ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันกาล</p>
<p>ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (เกณฑ์การประเมินสำหรับทุนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)</p>	<p>- พิจารณาจากการประเมินการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นการกำหนดเกณฑ์ชี้วัดประสิทธิภาพงานทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานด้านทรัพยากรบุคคลภายในทุนหมุนเวียน เพื่อหาสาเหตุ วิเคราะห์ ควบคุม และให้คำแนะนำในกรอบการทำงานที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร โดยองค์ประกอบที่ควรพิจารณา ประกอบด้วย</p> <p>๑. การจัดทำมีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ได้แก่ มีการประเมินผล การปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามความคาดหวังที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การทำงาน ของหน่วยงานตนเอง โดยการกำหนดเป้าหมายการทำงานจะต้องทำร่วมกับผู้บังคับบัญชาโดยตรง</p> <p>๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปี (ร้อยละ ๗๐) โดยพิจารณาจากความสอดคล้องของแผนฯ ต่อยุทธศาสตร์การดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ซึ่งแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) ที่กำหนดขึ้นมาในแต่ละปีนั้น จะต้องมีคามท้าทายในกรอบการทำงานที่ชัดเจน เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน และสามารถวัดผลได้ ตามกรอบเวลาที่กำหนด</p>

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																										
<p>ด้านที่ ๖ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน</p> <p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ ประกอบด้วย การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th rowspan="2">น้ำหนัก (%)</th> <th colspan="5">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> <th>๔</th> <th>๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</td> <td>๓</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.</td> </tr> <tr> <td>(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</td> <td>๓</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.</td> </tr> </tbody> </table> <p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๒. การเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๘ ๓. แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนซึ่งต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘ ๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ๕. การเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงในปีบัญชี ๒๕๖๘ ๖. แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนซึ่งต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘ 	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.	(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)			ระดับคะแนน																							
		๑	๒	๓	๔	๕																					
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.																					
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๓	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๑๒	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๙	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๖	เบิกจ่ายได้น้อยกว่ามติ ครม. ร้อยละ ๓	เบิกจ่ายได้ตามมติ ครม.																					

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ																										
	<p>สูตรการคำนวณ :</p> $(๑) = \frac{\text{การเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ $(๒) = \frac{\text{การเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ <p>ทั้งนี้ ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีการเบิกจ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๗๘ - กรณีการเบิกจ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๙๓ <p>๒. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ้านำหน้าตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด</p>																										
<p>ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>- พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ ประกอบด้วย การใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน และการใช้จ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>เกณฑ์การประเมินผล</p> <table border="1" data-bbox="824 914 2063 1345"> <thead> <tr> <th rowspan="2">ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา</th> <th rowspan="2">น้ำหนัก (%)</th> <th colspan="5">ระดับคะแนน</th> </tr> <tr> <th>๑</th> <th>๒</th> <th>๓</th> <th>๔</th> <th>๕</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</td> <td>๒</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.</td> </tr> <tr> <td>(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘</td> <td>๒</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖</td> <td>ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓</td> <td>ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.</td> </tr> </tbody> </table>	ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน					๑	๒	๓	๔	๕	(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.	(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.
ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)			ระดับคะแนน																							
		๑	๒	๓	๔	๕																					
(๑) ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุน เทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.																					
(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๑๒	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๙	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๖	ใช้จ่ายได้ น้อยกว่า มติ ครม. ร้อยละ ๓	ใช้จ่ายได้ ตามมติ ครม.																					

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	<p>หมายเหตุ :</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งบลงทุน หมายถึง งบที่ใช้ในการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๒. การใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ๓. แผนการใช้จ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการใช้จ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และใช้จ่ายงบลงทุนที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘ ๔. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ๕. การใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง การเบิกจ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันได้ตามเป้าหมายหรือแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายภาพรวม ๖. แผนการใช้จ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการใช้จ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และใช้จ่ายภาพรวมที่เป็นภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๘ ๗. การใช้จ่ายภาพรวมและแผนการใช้จ่ายภาพรวม สามารถปรับลดได้ตามภารกิจหรือลักษณะของการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน <p>สูตรการคำนวณ :</p> $(๑) = \frac{\text{การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{แผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ $(๒) = \frac{\text{การใช้จ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง ในปีบัญชี ๒๕๖๘}}{\text{แผนการใช้จ่ายงบภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘}} \times ๑๐๐$ <p>ทั้งนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. หากในปีบัญชี ๒๕๖๘ ครม. ไม่มีมติในกรณีดังกล่าว ให้ปรับค่าเกณฑ์วัดระดับ ๕ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - กรณีการใช้จ่ายงบลงทุน เท่ากับร้อยละ ๑๐๐ - กรณีการใช้จ่ายภาพรวม เท่ากับร้อยละ ๑๐๐ ๒. การใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ส่งผลให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้ ๓. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณและมีแผนการใช้จ่ายในปีงบประมาณ ให้ทุนหมุนเวียนดำเนินการปรับแผนการเบิกจ่ายใน (๑) และ (๒) ๔. ข้อมูลการใช้จ่าย หมายถึง ข้อมูลการก่อหนี้และการเบิกจ่าย ๕. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน ให้ถ่ายโอนน้ำหนักตัวชี้วัดย่อยในข้อ (๑) ไปยังข้อ (๒) ทั้งหมด