

สศช. ได้กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงออกเป็น 2 ส่วนสำคัญ ได้แก่ แนวทางที่สำนักงานฯ กำหนดขึ้น และแนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้ง 4 ด้าน ดังนี้

5.2.1 แนวทางการบริหารความเสี่ยงที่ สศช. กำหนด

- 1) มุ่งส่งเสริมและพัฒนาองค์ความรู้ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารและบุคลากรในทุกระดับในทุกหน่วยงาน เพื่อให้บุคลากรเกิดความรู้ ความเข้าใจ ตระหนักถึงความสำคัญในกระบวนการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและอย่างต่อเนื่อง
- 2) ให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีความรับผิดชอบและมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยผู้บริหารระดับสูงต้องเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร
- 3) พัฒนาระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า การบริหารความเสี่ยงช่วยเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร สอดคล้องกับเป้าหมาย พันธกิจหลักของสำนักงาน และสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง
- 4) ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งในการวางแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานภายในสำนักงาน และให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานและจัดการกับปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้น
- 5) ให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ทบทวนและปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6) ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี

5.2.2 แนวทางการบริหารความเสี่ยงที่คณะทำงานฯ กำหนดตามผลการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง

คณะทำงานฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และระบุปัจจัยความเสี่ยงจากแผนการควบคุมภายในสำนักงาน เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ สศช. ตลอดจน วางแนวทางการควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละด้าน ดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

(1) ระดับความเสี่ยง : สรุปสถานการณ์ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ของ สศช. นั้น จัดเป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง (พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม) ที่ระดับเฉลี่ย 7

(2) แนวทางการควบคุม : สศช. ได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงประเภทนี้ โดยใช้วิธีการควบคุม (Risk Control) มีมาตรการตอบสนองกับความเสี่ยงดังกล่าว โดยมุ่งลดปริมาณความเสี่ยงให้น้อยลง (Reduce) และป้องกันโอกาสที่จะเกิด (Prevent) โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบในประเด็นต่างๆ ที่สำคัญ ผู้บริหารของสำนักงานให้ความสำคัญและติดตามอย่างใกล้ชิด ตลอดจนมีการวิเคราะห์และติดตามสถานการณ์ข่าวสารทั้งภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงรูปแบบการขอข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกให้ชัดเจนและง่ายแก่การใช้งานมากขึ้น รวมทั้งมีการรวบรวมข้อมูลในเชิงลึกที่ได้จากการประชุม สัมมนา และที่เกี่ยวข้องกับแนวคิด ทฤษฎีทางวิชาการมาใช้ประกอบการให้ความเห็นในการวางแผนและปฏิบัติการกิจที่เกี่ยวข้อง

2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

(1) ระดับความเสี่ยง : สรุปสถานการณ์ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานของ สศช. นั้น จัดเป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง (พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม) ที่ระดับเฉลี่ย 4

(2) แนวทางการควบคุม : สศช. ได้มีวิธีจัดการกับความเสี่ยงประเภทนี้ โดยการลดและควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction and Risk Control) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการกระจายความเสี่ยง โดยมีมาตรการตอบสนองกับความเสี่ยงประเภทนี้ ดังนี้

(2.1) ลดปริมาณความเสี่ยงให้น้อยลง (Reduce) ด้วยการพยายามพัฒนาระบบฐานข้อมูลและช่องทางการแลกเปลี่ยนข้อมูลภายในที่จำเป็น และจัดฝึกอบรมบุคลากรเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาความรู้ ตลอดจนประสานการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการทำงานในเชิงลึก และเพื่อบูรณาการสาขาการพัฒนาต่างๆ ให้มากขึ้น

(2.2) ลดโอกาสความเสี่ยงที่จะเกิดให้เหลือศูนย์ (Avoid) โดยกำหนดแผนงานและเครื่องมือทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และระบบสำรองไฟฉุกเฉินให้สามารถตอบสนองการปฏิบัติการกิจของสำนักงานได้อย่างบรรลุผล

(2.3) การกระจายความเสี่ยงไปให้องค์กรอื่นหรือคนอื่น (Transfer) โดยจัดระบบให้มีการประสานงาน จัดประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็น รวบรวมข่าวสาร ตลอดจนตรวจสอบข้อมูลกับภาคีและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง

3) ความเสี่ยงด้านการเงิน

(1) ระดับความเสี่ยง : สรุปสถานการณ์ความเสี่ยงด้านการเงินของ สศช. นั้น จัดเป็นความเสี่ยงในระดับปานกลาง (พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม) ที่ระดับเฉลี่ย 9

(2) **แนวทางการควบคุม:** สศช. ใช้วิธีจัดการกับความเสี่ยงนี้ **โดยการลดและควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction and Risk Control)** โดยจัดตั้งคณะทำงานรับผิดชอบทำคำของบประมาณ ประกอบด้วยผู้บริหารจากทุกสำนัก ร่วมกันทบทวนและพิจารณากลยุทธ์ ภารกิจ เป้าหมายและกิจกรรม ตลอดจนตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงานของ สศช. นอกจากนี้ ยังได้ปรับปรุงแบบจัดทำคำของบประมาณให้มีความชัดเจนขึ้น ปรับปรุงขั้นตอนและวิธีการดำเนินงานให้เป็นระบบ จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมในการปฏิบัติงานเพื่อตรวจสอบกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีกระบวนการติดตาม เปรียบเทียบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น กำหนดการตรวจสอบระหว่างหัวหน้าและผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น มีการสอบทานความถูกต้องระหว่างสายงาน การสอบยันกับรายละเอียดและทะเบียนคุมต่างๆ

4) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย

(1) **ระดับความเสี่ยง :** สรุปสถานการณ์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ที่ สศช. เผชิญอยู่นั้น จัดเป็นความเสี่ยงใน**ระดับปานกลาง (พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม)** ที่ระดับเฉลี่ย 8.50

(2) **แนวทางการควบคุม:** สศช. ใช้วิธีจัดการกับความเสี่ยงนี้ **โดยการลดและควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction and Risk Control)** โดยจัดทำแผนอัตรากำลังภายใน สศช. ให้สอดคล้องกับนโยบายและภารกิจของสำนักงาน ตลอดจนนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการจัดระบบการประเมินบุคคลให้เป็นมาตรฐานและเหมาะสม และจัดทำระบบการประเมินบุคคลให้เป็นมาตรฐานยึดหลักเกณฑ์และมาตรฐาน เป็นธรรมและตรวจสอบได้

(รายละเอียดตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ปรากฏตามภาคผนวก)

5.3

กลไกการบริหารความเสี่ยงของ สศช.

สศช. ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีกลไกผู้รับผิดชอบดำเนินงานเกี่ยวข้องกัน เป็น 2 ส่วนที่สำคัญ ได้แก่ 1) กลไกการบริหารความเสี่ยงในส่วนของคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และ 2) กลไกการบริหารความเสี่ยงของคณะทำงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

5.3.1 คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย ลนท. เป็นประธานคณะทำงาน และผู้แทนจากทุกสำนักต่างๆ เป็นคณะทำงาน ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

นอกจากนี้ คณะทำงานฯ ยังมีหน้าที่หลักคือ พิจารณากำหนดขอบเขตของการจัดวาง แนวทางการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงาน ตลอดจนมอบหมายให้แต่ละสำนักประเมิน การควบคุมตนเอง และสนับสนุนให้บุคลากรจากสำนักต่างๆ เข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินผลและ แนวทางการควบคุมภายใน อันรวมถึงความเสี่ยงภายในทั้งในระดับหน่วยงานและสำนักงานด้วย เพื่อรวบรวมข้อเสนอแนะที่ได้จากการประเมินประกอบการจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักงาน

5.3.2 คณะทำงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของ สศช. ประกอบด้วย รศช. ที่ ได้รับมอบหมายเป็นประธานคณะทำงาน หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหารเป็นรองประธาน และมี ผู้แทนจากสำนักต่างๆ เป็นคณะทำงาน ดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี งบประมาณ 2551 มิติที่ 4 ตัวชี้วัดที่ 12 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ภาครัฐ ซึ่ง ก.พ.ร. ได้กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการบูรณาการตัวชี้วัดที่อยู่ในมิติที่ 4 เรื่อง การ บริหารความเสี่ยง การพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคล การถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมายระดับ องค์กรสู่ระดับบุคคล การบริหารจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศและการจัดการความรู้

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง					แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล	
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ			ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง
	ภายนอก	ภายใน					
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์							
๑ การจัดทำแผนฯ ไม่สามารถผลักดันให้ เกิดผลในทางปฏิบัติ ได้ ครบถ้วนตาม เป้าประสงค์ ทุกยุทธศาสตร์	๑ การเปลี่ยนแปลง/ ความไม่มั่นคงทาง การเมืองส่งผลต่อ กระบวนการผลักดัน แผนไปสู่ปฏิบัติ ๑ หน่วยงานภายนอก มีข้อจำกัดในเรื่องการ ใช้เครื่องมือเทคโนโลยี สารสนเทศและการ เข้าถึงข้อมูล ทำให้เป็น อุปสรรคต่อการทำงาน	๑ สตช. เป็น หน่วยงานในระดับ นโยบาย ไม่ใช่ระดับ ปฏิบัติ		1 ไม่มีความสำคัญ	1 นานๆ ครั้ง	๑ แต่งตั้งคณะทำงานหรือผู้รับผิดชอบ ในประเด็นสำคัญเพื่อติดตามงานและป้องกัน ความเสี่ยงต่างๆ ที่จะเกิดขึ้น ๑ ผู้บริหารให้ความสำคัญและติดตามภารกิจ ดังกล่าวอย่างใกล้ชิดโดยเฉพาะอย่างยิ่งการ ผลักดันการบูรณาการในระดับนโยบายรัฐบาล แผนบริหารราชการแผ่นดิน ยุทธศาสตร์ กระทรวงและยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ๑ วิเคราะห์และติดตามสถานการณ์ข่าวสารทั้ง ภายในและภายนอกประเทศอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการรวบรวมข้อมูลทุกด้านที่เกิดขึ้น ๑ ปรับรูปแบบการขอข้อมูลจากหน่วยงาน ภายนอกให้ชัดเจนและง่ายแก่การใช้งานมากขึ้น	
			8 (4*2)	2 เล็กน้อย	2 ไม่น่าจะเป็นไปได้		
				3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
			4 สำคัญ	4 น่าจะเป็นไปได้	4 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		
			5 รุนแรงมาก	5 รุนแรงมาก	5 รุนแรงมาก		
๑ ระบบการรวบรวม ข้อมูลเชิงลึกสำหรับ นำมาใช้ในการ วิเคราะห์วางแผน ยุทธศาสตร์การพัฒนา ประเทศมีไม่เพียงพอ และไม่ครอบคลุม ทุกด้าน	๑ สถานการณ์ความรู้ ข้อมูลในโลกปัจจุบัน เปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็ว	๑ การพัฒนาบุคลากร ให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลงของ องค์ความรู้ยังมีไม่ มากนัก		1 ไม่มีความสำคัญ	1 นานๆ ครั้ง	๑ ใช้ข้อมูลจากการประชุมรวมทั้งแนวคิดและ ทฤษฎีทางด้านวิชาการมาประกอบการ วิเคราะห์ให้ความเห็น ๑ สร้างเครือข่ายทางวิชาการกับสถาบันวิจัยต่างๆ เพื่อการเชื่อมโยงและถ่ายทอดข้อมูล องค์ความรู้ใหม่ๆ ได้รวดเร็วและกว้างขวางขึ้น ๑ สนับสนุนการศึกษาวิจัยเจาะลึก สถานการณ์ และประเด็นการพัฒนาทั้งที่เป็นการค้นหา ปัญหาที่แท้จริงและที่เป็นสถานการณ์ใหม่ๆ	
			6 (3*2)	2 เล็กน้อย	2 ไม่น่าจะเป็นไปได้		
				3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
			4 สำคัญ	4 น่าจะเป็นไปได้	4 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		
			5 รุนแรงมาก	5 รุนแรงมาก	5 รุนแรงมาก		

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง						แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ	ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง		
	ภายนอก	ภายใน					
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน							
๑ จำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีไม่พอเพียงกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	๑ สถานการณ์ความรู้ข้อมูลในโลกปัจจุบันเปลี่ยนแปลงเร็ว ๑ ภาวะวิกฤติเศรษฐกิจของประเทศ ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการจ้างงานเพิ่มของหน่วยงานต่างๆ ๑ ระบบราชการไทยขาดการประสาน และบูรณาการระหว่างกัน ทำให้ไม่เกิดความร่วมมือ มี อ ะ ห ว ่าง หน่วยงาน	๑ เจ้าหน้าที่แต่ละคนต้องรับผิดชอบหลายเรื่อง ๑ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาทำงานบางด้านนาน ๑ เจ้าหน้าที่ขาดการเข้าถึงองค์ความรู้ในการเชื่อมโยงและแปลงเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ไปสู่เป้าหมายในระดับปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม		1 ไม่มีความสำคัญ	1 นาน ๆ ครั้ง	๑ จัดฝึกอบรมและสัมมนาเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาความรู้ ตลอดจนประสบการณ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการทำงานในเชิงลึกและเพื่อบูรณาการระหว่างสาขาการพัฒนาต่างๆ ให้มากขึ้น ๑ มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับภาคีในภาครัฐกิจและหน่วยงานภายนอก เพื่อสร้างความเข้าใจในเชิงลึกในตัวเจ้าหน้าที่แต่ละบุคคลให้มากขึ้น ๑ มีการประสานงานและจัดประชุมหารือเพื่อเตรียมการดำเนินการร่วมกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๑ ให้การสนับสนุนในการเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่ให้พร้อมกับการปฏิบัติงานโดยปรับปรุงระบบการจัดทำฐานข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้ดียิ่งขึ้น	ปีละ 1 ครั้ง
			4 (2*2)	2 เล็กน้อย	2 ไม่น่าจะเป็นไปได้		
				3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
				4 สำคัญ	4 น่าจะเป็นไปได้		
				5 รุนแรงมาก	5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง						แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ	ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง		
	ภายนอก	ภายใน					
๑ การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสำรองไฟฉุกเฉินยังไม่ทันสมัยกับโลกเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป	๑ โครงสร้างระบบฐานข้อมูลพื้นฐานของสำนักงาน ยังไม่มีความพร้อม	๑ ปริมาณความต้องการข้อมูลมีมากกว่าขนาดการรองรับของ Server		1 ไม่มีความสำคัญ	1 นาน ๆ ครั้ง	๑ กำหนดระดับความสำคัญของเนื้อหาที่เป็นเรื่องหลักและจัดระบบข้อมูลที่จำเป็นต้องใช้งานเป็นประจำ ให้ตอบสนองความต้องการในการวิเคราะห์	ปีละ 1 ครั้ง
			4 (2*2)	2 เล็กน้อย	2 ไม่น่าจะเป็นไปได้		
				3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
				4 สำคัญ	4 น่าจะเป็นไปได้		
			5 รุนแรงมาก	5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		๑ กำหนดแผนงานและอุปกรณ์ IT ที่จำเป็นต้องใช้งานให้เพียงพอตามความจำเป็นของงาน	
๑ ระบบฐานข้อมูลเครือข่ายไม่ทันสมัยและมีข้อจำกัดของข้อมูลจากหน่วยงานภายนอก ทำให้เกิดความล่าช้า	๑ ระบบราชการไทยขาดการบูรณาการกันและขาดการจัดทำฐานข้อมูลร่วมกัน	๑ การประสานเชื่อมโยงกับหน่วยงานภายนอก ยังไม่มีระบบ		1 ไม่มีความสำคัญ	1 นาน ๆ ครั้ง	๑ พัฒนาระบบฐานข้อมูล และแลกเปลี่ยนข้อมูลภายในที่จำเป็นระหว่างเจ้าหน้าที่มากขึ้น	ปีละ 1 ครั้ง
				2 เล็กน้อย	2 ไม่น่าจะเป็นไปได้		
				3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
			4 (2*2)	4 สำคัญ	4 น่าจะเป็นไปได้		
			5 รุนแรงมาก	5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		๑ ประสานงานและจัดประชุม ตลอดจนวางแผนการรวบรวมข้อมูลร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และสนับสนุนปรับปรุงระบบการจัดทำฐานข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ ร่วมกันให้ดีขึ้น	
	๑ หน่วยงานต่างๆ ไม่เห็นถึงความสำคัญของบทบาทตนเองในการสนับสนุนข้อมูลดังกล่าว	๑ ระบบการเผยแพร่ข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลของเจ้าหน้าที่ ยังมีจำกัด				๑ ติดตามบทความต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับเรื่องที่น่าสนใจ เพื่อให้ได้หัวข้อที่ทันสมัย	
		๑ ฐานข้อมูลบางประเภทต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการพัฒนาและติดตั้ง				๑ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่หน่วยงานอื่นๆ ที่จัดเก็บข้อมูลโดยตรง เพื่อขอข้อมูลและนำผลประมวลข้อมูลเบื้องต้นมาใช้งานก่อน	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง						แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ	ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง		
	ภายนอก	ภายใน					
ความเสี่ยงด้านการเงิน							
๑ การบริหาร การควบคุม และการใช้งบประมาณมีบางรายการที่ยังไม่เป็นไปตามแผน	๑ ระบบการเงิน การคลังของราชการมีความล่าช้า ๑ โครงสร้างเกี่ยวกับการบริหารงาน และการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารในเรื่องนี้ ยังมีไม่มาก	๑ ขาดความชัดเจนในการจัดทำค่าของงบประมาณ ๑ ค่าของประมาณไม่เป็นไปตามความต้องการของหน่วยงาน ๑ ผู้บริหารยังไม่มีส่วนร่วมของการพิจารณา กำหนดเป้าหมาย การให้บริการ กิจกรรมและตัวชี้วัดระดับผลผลิตและผลลัพธ์ของ สศช. ๑ ขาดการกำหนดกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับในองค์กร		1 ไม่มีความสำคัญ 2 เล็กน้อย	1 นาน ๆ ครั้ง 2 ไม่น่าจะเป็นไปได้	๑ ปรับปรุงแบบจัดทำค่าของประมาณโดยเพิ่มเติมยุทธศาสตร์ย่อยเพื่อให้หน่วยงานจัดทำโครงการได้สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ และจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับการปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ยึดถือและใช้ปฏิบัติ ๑ จัดตั้งคณะทำงานทำค่าของประมาณประจำปีซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารจากสำนักเป็นผู้ทบทวนเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จของ สศช.	ปีละ 1 ครั้ง
			9 (3*3)	3 ปานกลาง	3 ปานกลาง		
				4 สำคัญ 5 รุนแรงมาก	4 น่าจะเป็นไปได้ 5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)		

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง					แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล	
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ			ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง
	ภายนอก	ภายใน					
๑ การดำเนินการเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีมีบางรายการล่าช้า การเบิกจ่ายบางรายการยังไม่ถูกต้อง มีบางรายการที่มีเอกสารและหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควรทำให้ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และไม่ตรงกับรายละเอียดทะเบียนคุม	๑ มีข้อจำกัดในด้านอัตราค่าจ้างที่สำนักงานได้รับจาก ก.พ. เพื่อรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการรับ-จ่าย และการบันทึกบัญชี	๑ บุคลากรแต่ละคนต้องรับผิดชอบงานในหลายภารกิจ ๑ บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ	9 (3*3)	1 ไม่มีความสำคัญ 2 เล็กน้อย 3 ปานกลาง 4 สำคัญ 5 รุนแรงมาก	1 นานๆครั้ง 2 ไม่น่าจะเป็นไปได้ 3 ปานกลาง 4 น่าจะเป็นไปได้ 5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)	๑ มีการติดตาม เปรี่งร้ดระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น มีการตรวจสอบงานระหว่างหัวหน้าและผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น การสอบทานความถูกต้องระหว่างสายงาน การสอบยันกับรายละเอียด และทะเบียนคุมต่างๆ ตลอดจนการประสานงานให้สำนักภาคจัดส่งคำของบประมาณทันทีที่งบประมาณผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการฯ เพื่อส่วนกลางจะได้ดำเนินการจัดสรรงบประมาณได้ทันก่อนเริ่มปีงบประมาณใหม่ ๑ จัดให้มีขั้นตอนและวิธีการดำเนินงานให้ระบบ จัดหาและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น	ปีละ 1 ครั้ง

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ความเสี่ยง						แนวทางการควบคุม	การติดตาม ประเมินผล
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง		ระดับ ความ เสี่ยง	ผลกระทบ	ความเป็นไปได้ ของการเกิด ความเสี่ยง		
	ภายนอก	ภายใน					
ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบ							
๑ การวางแผนอัตรากำลังยังไม่สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งยังไม่มีกำหนดกรอบอัตรากำลังทดแทน เพื่อเตรียมพร้อมสำหรับสถานการณ์ความเปลี่ยนแปลงจากภายนอก	๑ การปฏิรูประบบราชการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาลทำให้ภารกิจของสำนักงานเปลี่ยนแปลงไป	๑ ไม่มีระบบการจัดสรรอัตรากำลังตามความต้องการให้เป็นสัดส่วนกับปริมาณงานที่รับผิดชอบในแต่ละสายงาน		1 ไม่มีความสำคัญ 2 เล็กน้อย	1 นาน ๆ ครั้ง 2 ไม่น่าจะเป็นไปได้	๑ จัดทำแผนอัตรากำลังภายใน สดช. เสนอก.พ. พิจารณาตามขั้นตอนและจัดทำกรอบอัตรากำลังให้สอดคล้องกับนโยบายบทบาทและภารกิจของสำนักงาน	ปีละ 1 ครั้ง
			9 (3*3)	3 ปานกลาง	3 ปานกลาง	๑ นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการวางแผนอัตรากำลังให้เป็นมาตรฐานและเหมาะสมกับตำแหน่ง	
				4 สำคัญ 5 รุนแรงมาก	4 น่าจะเป็นไปได้ 5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)	๑ จัดทำระบบการประเมินบุคคลให้เป็นมาตรฐาน ยึดหลักเกณฑ์และมาตรฐานที่เป็นธรรมและตรวจสอบได้	
๑ การดำเนินการเกี่ยวกับการทำสัญญาและข้อตกลงเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และการจ้างที่ปรึกษาในบางเรื่องยังมีความล่าช้า	๑ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ระเบียบพัสดุ ระเบียบระทรวงการคลัง มีการปรับเปลี่ยนและวิธีการปฏิบัติในบางกรณียังเป็นเรื่องใหม่ ทำให้ยังไม่มีความเหมาะสมตรงกับสภาพความเป็นจริง และมีแนวทางปฏิบัติที่ยังไม่ชัดเจน	๑ เจ้าหน้าที่มีข้อจำกัดด้านภารกิจในความรับผิดชอบ และมีข้อจำกัดเกี่ยวกับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องในบางเรื่อง ๑ มีความล่าช้าในการจัดสรรงบประมาณ		1 ไม่มีความสำคัญ 2 เล็กน้อย 3 ปานกลาง	1 นาน ๆ ครั้ง 2 ไม่น่าจะเป็นไปได้	๑ ประสาน สำนัก/กลุ่มงาน เป็นระยะๆ และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการดำเนินงาน	ปีละ 1 ครั้ง
			8 (4*2)	4 สำคัญ	3 ปานกลาง	๑ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ	
				5 รุนแรงมาก	4 น่าจะเป็นไปได้ 5 ปกติ เป็นประจำ (มากกว่า 1 ครั้งใน 12 เดือน)	๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เช่น ฝ่ายคลัง ได้กำหนดวิธีการตอบข้อหารือหรือประเด็นปัญหาต่างๆ โดยสอบถามจากผู้มีความรู้ เช่น กรมบัญชีกลาง สดง. ฯลฯ โดยมีระเบียบและแนวปฏิบัติที่ชัดเจนสามารถอ้างอิงได้ เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือและมาตรการการปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	

ตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = ผลกระทบ **X** ความเป็นไปได้ของการเกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	1 – 3	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยงไม่ต้อง มีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	4 – 9	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	10 – 16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
สูงมาก	17 – 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที