



การจัดวางระบบควบคุมภายใน
(ระบบบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
ของ
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก
(องค์การมหาชน)

(คณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกให้ความเห็นชอบแล้ว
ในการประชุมครั้งที่ 13/2559 เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2559)

สำนักอำนวยการ
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

สารบัญ

	หน้า
ระบบควบคุมภายใน อบก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	
แบบ ปอ.1	2
แบบ ปอ.2	3
แบบ ปอ.3	7
เอกสารแนบ ระบบการควบคุมภายใน อบก. (บริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	12
แบบ ปส.	29
ระบบควบคุมภายใน ระดับสำนัก/ศูนย์	
แบบ ปย. 1-2	
แบบ ปย. 1-2 ตสน.	32
แบบ ปย. 1-2 สอก.	42
แบบ ปย. 1-2 สนย.	64
แบบ ปย. 1-2 สพร.	77
แบบ ปย. 1-2 สวป.	91
แบบ ปย. 1-2 สพค.	104
แบบ ปย. 1-2 ศชก.	118
แบบ ปย. 1-2 สพว.	131
แบบ ปย. 1-2 สสอ.	142
แบบ ปย. 1-2 กพบ.	152

ระบบควบคุมภายใน

อบก.

ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2560



องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

THAILAND GREENHOUSE GAS MANAGEMENT ORGANIZATION (PUBLIC ORGANIZATION)

ศูนย์ราชการฯ อาคารรัฐประศาสนภักดี ชั้น ๘ เลขที่ ๑๒๐ ถนนแจ้งวัฒนะ หลักสี่ กรุงเทพฯ ๑๐๒๑๐ โทร. ๐ ๒๑๔๑ ๙๗๙๐ โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๘๔๐๐
The Government Complex, Rattaprasasanabhakti Bldg., 9th Fl., 120 Chaengwattana Rd., Laksi, Bangkok 10210, Thailand
Tel +66 2141 9790 Fax +66 2143 8400 www.tgo.or.th

ที่ อบก ๐๑/๕๐๒

๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

เรื่อง การควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) หรือ อบก. ขอส่งหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางประเสริฐสุข จามรมาน)

ผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

สำนักอำนวยการ

โทร. ๐ ๒๑๔๑ ๙๘๗๗

โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๘๔๐๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลสินทรัพย์ การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการประเมินผลดังกล่าว เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางประเสริฐสุข จามรมาน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 26 ธันวาคม 2559

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ในการบริหารจัดการองค์การเชิงรุก มีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยยึดหลัก 4ป.คือ 1) โปร่งใส เน้นความซื่อสัตย์ 2) เป็นธรรม เน้นคุณธรรม จริยธรรม และหลักธรรมาภิบาล 3) ประหยัด เน้นความพอเพียง ความคุ้มค่าและเกื้อประโยชน์สูงสุด และ 4) ประสิทธิภาพ เน้นมุ่งผลสัมฤทธิ์และความทันเวลาในการปฏิบัติงาน 1.2 มีการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ 5 ปี และแผนปฏิบัติงานระยะ 4 ปี และ 1 ปี ที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ผลผลิต ผลลัพธ์ และตัวชี้วัดที่วัดผลได้ทั้งในเชิงปริมาณ คุณภาพ เวลา และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรม และโครงการที่ชัดเจน สนับสนุนนโยบายรัฐบาล แผนยุทธศาสตร์ประเทศแผนบริหารราชการแผ่นดิน และข้อตกลงภายใต้อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและแผนยุทธศาสตร์กระทรวง 1.3 มีการทบทวน/ปรับปรุงโครงสร้างองค์กรและการจัดทำแผนอัตรากำลัง ทุก 3 ปี ตลอดทั้งการพิจารณาปรับปรุงพรฐ. การจัดตั้งองค์การ พ.ศ.2550 การปรับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของสำนัก/ศูนย์ เพื่อให้องค์การสามารถดำเนินงานได้อย่างเหมาะสมกับสถานการณ์โลกและประเทศที่มีการปรับเปลี่ยนไป ตลอดทั้งมีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ทุกตำแหน่งเพื่อให้เกิดความชัดเจนของขอบเขตการปฏิบัติงานและพิจารณาคัดเลือกเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ 1.4 มีการกระจายอำนาจตามสายบังคับบัญชา ตามโครงสร้างชัดเจน มีคำสั่งมอบอำนาจปฏิบัติงานแทน ผู้บริหารระดับสูงลงไปถึงผู้อำนวยการสำนัก /ศูนย์และการแต่งตั้ง รักษาการแทน ผู้อำนวยการสำนัก/ศูนย์ เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนได้	- สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีการทบทวนและ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ฉบับใหม่ของ อบก . ปีงบประมาณ พ .ศ. 2560-2564 และแผนปฏิบัติงานประจำปี ที่สนับสนุน นโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์กระทรวง ตลอดจนสร้างกลไกให้ผู้รับผิดชอบและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตาม ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างเป็นอิสระ ซึ่งมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์จะต้องดำเนินต่อเนื่อง อีกทั้งการทบทวนและปรับปรุงโครงสร้างองค์กรและการพัฒนาบุคลากร ตลอดจนการปรับปรุงพระราช ขกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การบริหาร จัดการก๊าซเรือนกระจก(ฉบับที่...) พ.ศ. ... มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติองค์การมหาชน ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2559 เพื่อให้ อบก.สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อสถานการณ์ของประเทศและโลกที่ได้เปลี่ยนแปลงไปด้วย
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการประเมินความเสี่ยง โดยมีการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงขององค์การตามหลักการบริหารความเสี่ยงของ COSO และจัดทำและดำเนินงานตามมาตรการลดความเสี่ยงขององค์การประจำปี โดยนำโครงการสำคัญภายใต้ภารกิจหลักและ ยุทธศาสตร์ อบก. และงานสนับสนุน (อำนวยการ) ที่สำคัญมาบริหารความเสี่ยงทั้งนี้ อบก. อยู่ระหว่างการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งจะนำมาใช้ใน ปีงบประมาณ 2560 ต่อไป	- มีระบบและวิธี การประเมิน ความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอตามแนวทางหลักเกณฑ์การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด - มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (รายไตรมาส) โดยรายงานผ่านกลไกการกำกับและขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คือ 1) คณะทำงานโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.2 มีการประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง รวมการจัดวางแผนบริหาร ความเสี่ยงและผู้รับผิดชอบ และการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการรายงานผลต่อ คณะทำงานโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุม ภายใน และ คณะอนุกรรมการ บริหารความเสี่ยงของ อบก . และ คณะกรรมการ อบก.ทุกไตรมาส	และควบคุมภายในของ อบก. 2) คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงของ อบก. 3) คณะกรรมการ อบก.
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 มีการกำหนดและปรับปรุงระเบียบ แนวทางปฏิบัติวิธีการ และมาตรการต่างๆ ทั้งเพื่อปก ป้องกันประโยชน์ของผู้รับบริการ ภายนอก และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรขององค์การและ ด้านการเงิน เพื่อปกป้องและรักษาสิทธิของบุคลากร เกิดความ โปร่งใสในการบริหารงบประมาณ ทำให้สามารถลดและควบคุม ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ 3.2 มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละ สำนัก /ศูนย์ ในการป้องกันดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม เพียงพอ 3.3 มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ทำ หน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์การ ให้เป็นไปตาม ระเบียบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งขึ้นตรง ต่อคณะกรรมการองค์การ ทำ หน้าที่การตรวจสอบผลการ ดำเนินงานและด้านการเงิน และรายงานผลต่อคณะกรรมการ องค์การอย่างสม่ำเสมอ 3.4 มีการแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนป้องกันและปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบและส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรม ทำ หน้าที่ จัดทำแผนและติดตามการดำเนินงานตามแผนพร้อมทั้ง รายงานเสนอผู้บริหารองค์การ	- มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ โดย เจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานตามนโยบาย แผนงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และมี ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นกำกับดูแลการปฏิบัติงาน - มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ค ครอบคลุม ในภารกิจที่สำคัญที่มีความเสี่ยง ทั้งในการปฏิบัติงาน การ บันทึกรายงาน การตรวจสอบ และดูแลทรัพย์สินขององค์การ - มีคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่สามารถ ตรวจสอบและให้คำแนะนำในการพัฒนาการติดตาม ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงานด้านปฏิบัติการ และด้านการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีคณะทำงานจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบและส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรม ทำ หน้าที่ควบคุมกำกับดูแลการดำเนินงานของ อบก . ให้มีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนประจำปี ต่อกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ซึ่งผลการประเมิน ในภาพรวม ปี 2559 ได้คะแนนร้อยละ 81.06 ถือว่ามีคุณธรรมและความโปร่งใส การดำเนินงานระดับสูง มาก และมีข้อเสนอแนะ ที่จะต้อง พัฒนาต่อไป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 องค์การมีแผนการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการ บริหารจัดการภายใต้ยุทธศาสตร์หลัก 4 ด้าน ดังนี้ 4.1.1 ยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง โดยให้ ความสำคัญในการบำรุงรักษาโครงสร้างพื้นฐานและระบบ สารสนเทศให้มีความเสถียรและ มีความพร้อมรองรับการใช้ งานภายในองค์การได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการจัด วางระบบการบริหารความเสี่ยงของระบบสารสนเทศ เพื่อ ป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้น 4.1.2 ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาระบบสารสนเทศและ การสื่อสารเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการภายในองค์การ	- ระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีการสื่อสารที่อบก.ได้ พัฒนาขึ้นสามารถสนับสนุน และส่งเสริมการ ดำเนินงานของ อบก . ได้อย่างเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ โดยมีการดำเนินงานตามการพัฒนา ระบบสารสนเทศ พร้อมกับรายงานผลการบริหารงาน สารสนเทศตามแผนยุทธศาสตร์รายไตรมาส ต่อ คณะกรรมการ อบก . เพื่อการพัฒนางานสารสนเทศที่ ต่อเนื่อง - มีการเผยแพร่บทบาทและภารกิจที่สำคัญของ อบก . ผ่านช่องทางการสื่อสาร ใหม่ๆ เช่นการพัฒนาระบบ เครือข่ายภายใน intranet ที่ http://intra.tgo.or.th

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
รวมถึงการให้บริการโดยจัดทำระบบ E-office เพื่อลดการจัดเก็บเอกสาร โดยใช้หลักการ Less paper office สำหรับใช้บริหารงานภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ 4.1.3 ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ และการจัดการองค์ความรู้ภายในองค์กร โดยดำเนินการติดตั้งและ พัฒนาระบบเครือข่ายภายใน (intranet ที่ http://intra.tgo.or.th) เพื่อเป็นศูนย์กลางในการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างสำนัก/ศูนย์/กลุ่มงาน และการสืบค้นข้อมูลของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร 4.1.4 ยุทธศาสตร์ที่ 4 การส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง โดยการสนับสนุนเพิ่มสมรรถนะในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ 4.2 องค์การมีระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการบริหารทรัพยากรขององค์การฯ (Enterprise Resource Planning : ERP) มาใช้ในระบบงานการบริหารการเงิน การบัญชี แผนงานและงบประมาณ การบริหารงานพัสดุ และการบริหารทรัพยากรบุคคลมาใช้ในองค์กร ทำให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานสนับสนุนได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ 4.3 องค์การเป็นศูนย์กลางข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจก การจัดทำข้อมูลบัญชีก๊าซเรือนกระจกรายสาขาได้แก่ ภาคพลังงาน ภาคอุตสาหกรรม และการใช้ผลิตภัณฑ์ ภาคเกษตร ป่าไม้และการใช้ประโยชน์ที่ดิน และภาคการจัดการของเสียเพื่อให้บริการข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้เกี่ยวข้องมีการปรับปรุง และพัฒนาการจัดทำข้อมูลก๊าซเรือนกระจกให้มีประสิทธิภาพ 4.4 มีการปรับปรุงข้อมูลการให้คำรับรองโครงการ T-VER ใน website http://tver.tgo.or.th เมื่อมีการขึ้นทะเบียนและรับรองปริมาณก๊าซเรือนกระจกและรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส 4.5 มีการพัฒนา Mobile Application เพื่อเพิ่มช่องทางการสื่อสารภายนอกองค์กรผ่านอุปกรณ์ smartphone ซึ่งครอบคลุมการใช้งานในระบบปฏิบัติการ Android และ iOS 4.6 มีการสอบถามความพึงพอใจของผู้รับบริการด้านข้อมูลสารสนเทศ และมีการประเมินผล รวมถึงการนำผลมาใช้ในการปรับปรุงคุณภาพงานบริการให้ดียิ่งขึ้นเป็นประจำทุกปี	<u>และระบบ</u> E-office ที่ใช้บริหารงานภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตามควรเพิ่มเติมการส่งเสริมและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้เกิดการรับรู้องค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจกในวงกว้างต่อไป - ระบบฐานข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของรายสาขา ที่มีความถูกต้อง มีคุณภาพ เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่องสามารถทราบข้อมูลที่ทำให้รู้แนวโน้มการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในอนาคต ซึ่งยังจำเป็นจะต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอ - มีช่องทางการสื่อสารที่ ผู้รับบริการและบุคคลภายนอกอย่างต่อเนื่อง เช่นการจัดทำ Facebook องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก การจัดทำ Climate Change Channel ผ่านสื่อมวลชนมีเดีย การจัดทำระบบ E-learning ภายใต้การดำเนินงานของศูนย์ CITC และการพัฒนา Mobile Application Carbon 4 Thai”และ “CF Calculator” เป็นต้น - มีการวิเคราะห์ระบบสารสนเทศที่ตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียในการนำมาจัดทำแผนการจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นระยะๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายใต้ภารกิจหลัก คือ การติดตามประเมินผลโครงการที่ได้รับการรับรอง จาก องค์การโดยความร่วมมือกับสำนักงานสิ่งแวดล้อมภูมิภาคทั้ง 16 แห่ง การประชุมร่วมผู้รับบริการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านการพัฒนาธุรกิจ ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากรภายนอก เพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของผู้รับบริการและผู้เกี่ยวข้อง เป็นประจำทุกปี และรายงานผลต่อคณะกรรมการองค์การอย่างต่อเนื่อง 5.2 มีการประเมินผลการปฏิบัติงานขององค์การตามแผนปฏิบัติงานประจำปี และตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี และ รายงานผลต่อคณะกรรมการองค์การ ต่อปลัดกระทรวงและ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ต่อ รัฐบาล และหน่วยงานกลางต่างๆ เช่น สำนักงานประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน กพ.ร. รายเดือน รายไตรมาสและประจำปี 5.3 คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ดำเนินการ กำกับการดำเนินงานตามภารกิจหลักและด้านการเงิน โดยมีการ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน/การใช้จ่ายงบประมาณ และการควบคุมภายในและคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ออก . กำกับการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์การ และ รายงานต่อคณะกรรมการองค์การเป็นรายไตรมาส 5.4 มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานซึ่งถ่ายทอดตัวชี้วัดจาก ระดับองค์การสู่ระดับรายบุคคล รวมกับระบบการประเมิน สมรรถนะ โดยนำผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไปใช้สำหรับการ ปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี และการปรับเลื่อนตำแหน่ง 5.5 มีการประเมินผลการดำเนินงานเพื่อพัฒนาและปรับปรุง ระบบการปฏิบัติงานขององค์การ ตามมาตรา 39 แห่ง พรฎ.จัดตั้ง องค์การ พ.ศ. 2550 โดยหน่วยงานกลาง เป็นประจำทุก 2 ปี และ นำข้อเสนอแนะมาจัดทำแผนและดำเนินงานตามแผนปรับปรุง คุณภาพงานองค์การและรายงานต่อคณะกรรมการองค์การ	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม และ เพียงพอ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตาม ภารกิจหลักและด้านการเงิน การประเมินบุคลากรใ น ระหว่างการปฏิบัติงาน 2 ครั้ง/ปี โดยการกำกับของ คณะอนุกรรมการบริหารงานบุคคล เพื่อให้เกิดความ โปร่งใสและเป็นธรรม - มีการประเมินองค์การโดยหน่วยงานอิสระ เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยงานกลาง - มีการประเมินความพึงพอใจต่องานบริการหลักของ องค์การ ซึ่งผลกา รประเมินจะนำมาจัดทำแผนการ ปรับปรุงการให้บริการ และรายงานผลเสนอคณะกรรมการ องค์การอย่างสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน รายบุคคล ทุก 6 เดือน ตามเกณฑ์การประเมินผลปฏิบัติราชการ ด้านผลสัมฤทธิ์ ของงานและด้านพฤติกรรมกรรมการปฏิบัติราชการหรือ สมรรถนะ - มีการนำข้อเสนอแนะตามการประเมินผลมาตรา 39 มา จัดทำแผนปรับปรุงองค์กร คือ ข้อเสนอแนะด้าน กลยุทธ์ การดำเนินงาน และด้านการพัฒนาองค์การและการ จัดการข้อมูลสารสนเทศ และการตรวจสอบภายใน โดยมี การจัดทำแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของ อบก .3 ปี และแผนประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) มีโครงสร้างการควบคุม ครอบ 5 องค์ประกอบและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุม ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ที่ส่งผลให้การปฏิบัติงานขององค์การประสบผลสำเร็จตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่วางไว้

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางประเสริฐสุข จามรมาน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 26 ธันวาคม 2559

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน/ วัตถุประสงค์การควบคุม(1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)
องค์ประกอบการควบคุมด้านสภาพแวดล้อม					
1. ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนยุทธศาสตร์องค์กร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสร้างระบบติดตามและประเมินผล การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์	1.1 การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์ยังไม่เป็นระบบและขาดความ ต่อเนื่อง <u>สาเหตุ</u> 1. บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำและดูแล ระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนยุทธศาสตร์ประจำปีไม่เพียงพอ <i>หมายเหตุ : เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบจัดทำระบบการ ติดตามฯ จะต้องรับผิดชอบดูแลงานหลายด้าน เช่น การจัดทำ ยุทธศาสตร์องค์กร การจัดทำความเสี่ยงองค์กร และการรายงาน ตามข้อสั่งการระดับกระทรวง เป็นต้น</i> 2. ไม่มีระบบการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน	ก.ย.59	1. รับบุคลากรเพิ่มเพื่อปฏิบัติงานประจำ 2. จัดวางระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์ประจำปี - รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานภารกิจหลักราย ไตรมาส (กพร.) และรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรม และผลผลิตที่เกิดขึ้นกับโครงการ (งบประมาณ) - ออกแบบฟอร์มการรายงานผลและประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ประจำปี - จัดทำเอกสารสรุปประเมินผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์ จำนวน 2 ครั้ง คือ ครึ่งปีงบประมาณ และ สิ้นปีงบประมาณ	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	สนย. อารียา
องค์ประกอบด้านกิจกรรมการควบคุม					
2. การบริหารงานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงานด้านพัสดุ เป็นไปตามแผนงานและกฎระเบียบ ที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม	2.1 กระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า <u>สาเหตุ</u> 1. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจระเบียบพัสดุ และ วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง (<i>เอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เช่น คุณลักษณะ</i>)	ก.ย.59	1. ให้คำปรึกษาและแนะนำแบบเฉพาะเจาะจง เป็นรายบุคคล อย่างสม่ำเสมอ 2. จัดอบรมระเบียบพัสดุเบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ อบก. 3. บันทึกประเด็นข้อผิดพลาดของแต่ละเรื่องสำหรับใช้เป็น ประเด็นตัวอย่างในคู่มือฯ 4. ปรับปรุงระบบ ERP ให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องได้	ต.ค. 59-ก.ย. 60	งานพัสดุ/ วัลย์ลดา ฐนินา

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน/ วัตถุประสงค์การควบคุม(1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)
	เฉพาะพัสดุ/ครุภัณฑ์ รายละเอียดการจ้าง/ขอบเขต การจ้าง และบันทึกขอจัดซื้อ/จ้าง แสดงเฉพาะวงเงิน รวมไม่ได้แจกแจงจำนวนเงินแต่ละรายการ เป็นต้น)				
	2.2 การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ได้รับมอบจาก บริษัทธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์จำกัด (ธพส.) ไม่แล้วเสร็จ <u>สาเหตุ</u> 1. ครุภัณฑ์มีจำนวนมาก และยังไม่มีการลง รหัส/ทะเบียน รวมถึงมีการเคลื่อนย้ายจากจุด ที่ตั้งเดิม 2. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอ	ก.ย.59	1. ทำทะเบียนลงข้อมูลสำหรับการตรวจเช็คที่มีความชัดเจน และง่ายต่อการเข้าใจ (รหัส จุดที่ตั้ง จำนวน สถานภาพ) 2. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ อบก. ช่วยตรวจเช็ค ค้นหา และ ใส่รหัสครุภัณฑ์ของ ธพส. - ครุภัณฑ์เฉพาะพื้นที่ในสำนัก มอบหมายสำนักตรวจเช็ค และลงข้อมูล - ครุภัณฑ์ส่วนกลาง มอบหมาย สอก. ตรวจเช็คและลงข้อมูล	ต.ค. 59-ก.ย. 60	งานพัสดุ/ วัลย์ลดา ฐนิชา
3. การบริหารกระบวนการคุณธรรม และความโปร่งใสการทำงาน (การควบคุมใหม่) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผลคะแนนคุณธรรมและ ความโปร่งใสได้ตามเป้าหมาย และ ป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน	3.1 คะแนนผลการประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสการทำงานลดลง <u>สาเหตุ</u> 1. ขาดเอกสารหลักฐานเชิงประจักษ์ประกอบการ ประเมิน ดัชนี วัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร เกี่ยวกับผลประโยชน์ ทับซ้อน และระบบการ ต่อต้านการทุจริตขององค์กร 2. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในงานบริหารงาน บุคคล ซึ่งเชื่อมโยงไปถึงการตอบแบบสอบถาม ของ ป.ป.ช.	ก.ย.59	1. จัดกิจกรรมเกี่ยวกับดัชนีวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร ด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน และระบบการต่อต้านการทุจริตของ องค์กรให้ครบถ้วน ตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ ของ สำนักงาน ป.ช.ช. 2. ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ อบก. เกี่ยวกับกฎ ระเบียบการบริหารงานบุคลากร (คำตอบแทน การเลื่อน ตำแหน่ง การคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา)	ต.ค. 59-ก.ย. 60	คณะทำงานงาน/ วัลย์ลดา

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน/ วัตถุประสงค์การควบคุม(1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)
องค์ประกอบการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสาร					
4. วิเคราะห์กลั่นกรองและทำ ความเห็นเกี่ยวกับการให้คำรับรอง โครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาค บังคับ และการขึ้นทะเบียนโครงการ การรับรองปริมาณก๊าซเรือนกระจก ที่ลดได้จากการดำเนินโครงการลด ก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจ <u>วัตถุประสงค์</u> ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ จากโครงการ T-VER	4.1 มีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือน กระจกภาคสมัครใจน้อย <u>สาเหตุ</u> 1. การซื้อขายคาร์บอนเครดิตภายในประเทศ อยู่ในระยะเริ่มต้น และปริมาณน้อย ทำให้ ผู้ประกอบการ/หน่วยงานขาดแรงจูงในการเข้า ร่วมโครงการ 2. มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการสูง เช่น อุปกรณ์ เครื่องมือในการติดตามปริมาณก๊าซ เรือนกระจก ค่าตรวจสอบและค่าทวนสอบ โครงการ	ก.ย.59	1. จัดสัมมนาประชาสัมพันธ์การพัฒนาโครงการ T-VER และ ตลาดคาร์บอนเครดิตภายในประเทศ เพื่อเชิญชวนเข้าร่วม โครงการ 2. อบก.ให้การสนับสนุนงบประมาณการตรวจสอบและหรือ ทวนสอบโครงการ T-VER ให้ผู้เข้าร่วมโครงการ	ต.ค. 59- ก.ย. 60	สวป./ ศิริพร
5. การขึ้นทะเบียนผู้ประเมินภายนอก สำหรับโครงการภาคสมัครใจ และ ยกระดับผู้ประเมินภายนอกให้เข้า สู่ระดับมาตรฐานสากล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มจำนวนผู้ประเมินภายนอก สำหรับการตรวจสอบและทวนสอบ โครงการ T-VER ให้มากขึ้น	5.1 จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่จะขึ้นทะเบียนเป็น ผู้ประเมินภายนอกลดลง <u>สาเหตุ</u> 1. บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านเพื่อขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประเมินภายนอก มีจำนวนน้อย 2 ผู้ประเมินภายนอกไม่สนใจที่จะมาขึ้น ทะเบียน เนื่องจากโครงการ T-VER มีจำนวน น้อย	ก.ย.59	1. จัดอบรมหลักสูตรการตรวจสอบความใช้ได้และทวนสอบ โครงการฯ สำหรับผู้ประเมินภายนอก 2. เชิญชวนกลุ่มเป้าหมายที่มีศักยภาพในการเป็นผู้ประเมิน ภายนอกมาขึ้นทะเบียนให้มากขึ้น 3. สร้างแรงจูงใจ โดยการส่งมอบโครงการ T-VER ที่อบก. ให้ การสนับสนุนงบประมาณ ให้แก่ผู้ประเมินภายนอก ที่ได้รับการ ขึ้นทะเบียนรายใหม่ เป็นผู้ประเมิน เพื่อสร้างโอกาสในการ ตรวจสอบความใช้ได้ และทวนสอบ	ต.ค.59-ก.ย. 60	สวป./ ศิริพร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน/ วัตถุประสงค์การควบคุม(1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)
6. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อ การสนับสนุนการดำเนินงานด้าน ก๊าซเรือนกระจก <u>วัตถุประสงค์</u> 1. ระบบสารสนเทศแม่ข่ายแผนที่ สามารถแสดงผลข้อมูลสถานการณ์ ก๊าซเรือนกระจกเชิงเปรียบเทียบ (ภาคเกษตร ป่าไม้ และการใช้ ประโยชน์ที่ดิน) ให้บริการได้	6.1 ระบบสารสนเทศแม่ข่ายไม่สามารถ ให้บริการได้ <u>สาเหตุ</u> 1. ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. ไม่เป็น ปัจจุบัน 2. รูปแบบชุดข้อมูลไม่สอดคล้องกับ ความต้องการของผู้ใช้งาน และไม่สามารถส่งผ่าน ข้อมูล ให้นำไปใช้ได้ได้ในวงกว้าง (ในระดับ กระทรวง หรือ ผู้ใช้งานทั่วไป) 3. ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งาน ระบบ (เนื่องจากระบบ IMS เป็นระบบที่ต้อง อาศัยความรู้พื้นฐานเฉพาะทางด้าน GIS และ ระบบฐานข้อมูล ซึ่งอาจจะทำให้ผู้ที่เข้ามาใช้ ระบบเพื่อสืบค้นข้อมูลไม่เข้าใจวิธีสืบค้นและ การแสดงผลข้อมูลตามความต้องการได้)	ก.ย.59	1. ปรับปรุงข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. (ซึ่งมีความ เกี่ยวเนื่อง) ให้เป็นปัจจุบัน 2. ประสานร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.) ในการพัฒนาและจัดทำชุดข้อมูลเพื่อให้รูปแบบชุด ข้อมูลสามารถนำไปใช้ร่วมกับ ทส.ได้ 3. เผยแพร่ชุดข้อมูลผ่านทาง data.go.th 4. ออกแบบระบบและเครื่องมือต่างๆให้ง่ายต่อผู้ใช้งานที่อาจ จะไม่มีทักษะทางด้าน GIS มากนัก 5. จัดทำคู่มือการใช้งาน และประชาสัมพันธ์เผยแพร่	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	ศชก./ พหล/ณัฐสิริ
7. การบริหารจัดการระบบทะเบียน คาร์บอนเครดิต <u>วัตถุประสงค์</u> 1. ระบบสารสนเทศก๊าซเรือนกระจก เชิง (ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิต) สามารถให้บริการได้	7.1 ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิตไม่สามารถ ให้บริการแก่ผู้ให้บริการได้ <u>สาเหตุ</u> 1. มีการบุกรุกโดยบุคคลอื่นที่ไม่ได้รับอนุญาต 2. ความบกพร่องของอุปกรณ์ และความไม่ มั่นคงของกระแสไฟฟ้า 3. มีการโจมตีแบบสุ่ม 5. Software มีจุดบกพร่อง (Bug) 6. ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้ งานระบบ	ก.ย.59	1. มีระบบพิสูจน์ตัวตนและอาศัยเทคโนโลยี PN ในการเข้ารหัส ข้อมูลเพื่อป้องกันการสวมสิทธิ์ (spoofing or Man in the middle) และยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน 2. สำรองข้อมูลทั้งส่วนโปรแกรม(Application) และฐานข้อมูล โดยอุปกรณ์สำรองข้อมูล 3. มีการป้องกันการโจมตีแบบสุ่ม โดยการดำเนินงานต่างๆ ดังนี้ - มีระบบ Firewall ที่กำหนดPackage Filtering สำหรับการ ป้องกันการโจมตีจากภายนอก(Drop package, block IP) - มีการติดตามพฤติกรรม เช่น brute Force รวมถึงการเข้า ใช้งานที่ผิดปกติ	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	ศชก. พหล/วรารัตน์

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน/ วัตถุประสงค์การควบคุม(1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ (5)	ผู้รับผิดชอบ (6)
			- การจัดทำ Quality of Service (QoS) ในการใช้งาน bandwidth 3. มีการป้องกันการโจมตีแบบสุม โดยการทำงานต่างๆ ดังนี้ - มีระบบ Firewall ที่กำหนดPackage Filtering สำหรับการป้องกันการโจมตีจากภายนอก(Drop package, block IP) - มีการติดตามพฤติกรรม เช่น brute Force รวมถึงการเข้าใช้งานที่ผิดปกติ - การจัดทำ Quality of Service (QoS) ในการใช้งาน bandwidth 5. จัดทำคู่มือการใช้งานและเผยแพร่ในช่องทางเว็บไซต์ของ อบก. และจัดฝึกอบรมให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน		
8. สื่อสารมวลชน เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับภาคประชาชน สาธารณชน และเยาวชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์องค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจกให้กับกลุ่มเป้าหมายได้แก่ เด็ก เยาวชน และประชาชนทั่วไป	8.1 สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอและไม่ สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง <u>สาเหตุ</u> 1. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ 2. สื่อความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเนื้อหาเชิงวิชาการเข้าใจยาก	ก.ย.59	1. คัดเลือกสื่อที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้งบประมาณที่จำกัด 2. การหาช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ ที่ไม่จำเป็นต้องใช้งบประมาณ เช่น เว็บไซต์และเฟซบุ๊ก ของ อบก. 3. ขออนุมัติใช้เงินรายได้ อบก.เพื่อดำเนินการสื่อสารประชาสัมพันธ์ (กรณีเร่งด่วนจำเป็น) 4. ปรับปรุงรูปแบบสื่อสมัยใหม่(new media)และจัดทำเนื้อหาให้เข้าใจง่ายกลุ่ม เป้าหมายสามารถเข้าถึงได้ง่ายมากขึ้น	ต.ค.59 - ก.ย.60	กสอ./ทักษิณา

ชื่อผู้รายงาน 
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก
 วันที่ 26 ธันวาคม 2559

ระบบการควบคุมภายใน อบก.
(บริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 และเห็นชอบปอ. 3 แล้ว
เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2559



การจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย) องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการที่ผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับขององค์การกำหนดให้มีขึ้น เพื่อให้มีความ มั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. การดำเนินงาน (Operation : O) หมายถึง การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตขององค์การ
2. การรายงานทางการเงิน (Financial : F) หมายถึง รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้น เพื่อใช้ภายในและภายนอกองค์การเป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา
3. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance: C) ได้แก่ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

แนวทางระบบการควบคุมภายใน

เป็นพื้นฐานของระบบควบคุมภายในของภาครัฐที่กำหนดให้องค์กรต่างๆ ต้องดำเนินการ ภายใต้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. 2544 ซึ่งระบบควบคุมภายในเป็นการบริหารความเสี่ยงในระดับปฏิบัติงาน หรือระดับหน้าที่ (Functional) ที่มุ่งให้ฝ่ายงานได้ตระหนักและกำหนดกลยุทธ์ มาตรการในการจัดการความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น

1. การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่รวมไว้หรือเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานตามปกติมิใช่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง และมีใช้ผลสุดท้ายของการกระทำ แต่เป็นกระบวนการ (Process) ที่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ซึ่งกำหนดไว้ในกระบวนการปฏิบัติงาน (Built in) ประจำวันตามปกติโดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน ซึ่งได้แก่การวางแผน (Planning) การดำเนินการ (Executing) และการติดตามผล (Monitoring)
2. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรขององค์กรรอบก . ทุกระดับเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ การสนับสนุนระบบการควบคุมภายในของอบก .ให้มีประสิทธิผลผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลด้วยการสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุม กำหนดทิศทาง

กลไกการควบคุมและกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งการติดตามผลการควบคุมภายในส่วนบุคคลกรอื่นของหน่วยรับตรวจมีหน้าที่รับผิดชอบโดยการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารกำหนดขึ้น

3. การควบคุมภายในให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการปฏิบัติงานจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ถึงแม้ว่าการควบคุมภายในจะออกแบบไว้ให้มีประสิทธิผลเพียงใดก็ตาม ก็ไม่สามารถให้ความมั่นใจว่าจะทำให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้อย่างสมบูรณ์ตามที่ตั้งใจไว้ ทั้งนี้ เพราะการควบคุมภายในมีข้อจำกัด เช่น โอกาสที่จะเกิดข้อผิดพลาดจากบุคลากรเนื่องจากความไม่ระมัดระวังไม่เข้าใจคำสั่ง หรือการใช้ดุลยพินิจผิดพลาดการสมรู้ร่วมคิดกัน การปฏิบัติผิดกฎหมายระเบียบและกฎเกณฑ์ ที่กำหนดไว้ ที่สำคัญที่สุด คือ การที่ผู้บริหารหลีกเลี่ยงขั้นตอนของระบบการควบคุมภายในหรือใช้อำนาจในทางที่ผิด นอกจากนี้การวางระบบการควบคุมภายในจะต้องคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์เกี่ยวข้องกันว่าผลประโยชน์ที่ได้รับจากการควบคุมภายในจะคุ้มค่างบต้นทุนที่เกิดขึ้น

หลักการ

อบก. มีการดำเนินงานการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้การบริหารจัดการภาครัฐเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาการจัดตั้งองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2550 และเป็นไปตามแนวการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ที่ อบก. ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน โดยเป็นการดำเนินงานภายใต้คำรับรองการปฏิบัติงาน ของ อบก.

วัตถุประสงค์

เพื่อให้สำนัก / ศูนย์ / กลุ่ม ปฏิบัติงานในการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ของ สำนัก / ศูนย์ และในภาพรวมของ อบก. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตามเกณฑ์ที่ ส.ต.ง. กำหนด และตามเกณฑ์การดำเนินงานภายใต้คำรับรองการปฏิบัติงาน ของ อบก.ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ขั้นตอนการดำเนินการ

อบก. กำหนดปัจจัยเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์องค์กรที่ถ่ายทอดลงสู่หน่วยงานย่อยในส่วนที่หน่วยงานย่อยรับผิดชอบ และงานสนับสนุนภายในองค์การ เพื่อให้หน่วยงานภายในสามารถดำเนินงานตามภารกิจและเป้าหมายการดำเนินงาน ภายใต้ยุทธศาสตร์ของ อบก. ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยนำมาจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2560 ทั้งนี้ ขั้นตอนดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของอบก. ได้แก่

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดนโยบายในเชิงวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยจะต้องสอดคล้องกับพันธกิจหน้าที่เป้าประสงค์ของหน่วยงานย่อย เพื่อให้วัตถุประสงค์ในภาพรวมบรรลุเป้าหมายทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ครบถ้วน ซึ่งวัตถุประสงค์องค์กรสามารถกำหนดได้ด้วยตัวชี้วัดและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติงานประจำปีที่ลงนามในคำรับรองการปฏิบัติงานตามกรอบของสำนักงาน ก.พ.ร. เบื้องต้น

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 มี 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1) สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment) เป็นเรื่องพื้นฐานที่สำคัญที่สุดของการบริหารองค์กรผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจต้องสร้างสภาพแวดล้อมให้บุคลากรทุกระดับ มีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนในหน่วยรับตรวจเกิดจิตสำนึกในเรื่องความซื่อสัตย์จริยธรรมความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และความสำคัญของประสิทธิผลการควบคุมภายใน

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ฝ่ายบริหารต้องให้ความสำคัญและประเมินความเสี่ยงซึ่งมีผลกระทบต่อผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกด้วยวิธีการที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม

3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) เป็นวิธีการต่างๆที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานซึ่งกำหนดหรือออกแบบ เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสียหายความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

4) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communications) เป็นส่วนสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการกำหนดกลยุทธ์ ประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุมฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ ซึ่งจำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้นในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา

5) การติดตามประเมินผล (Monitoring) การติดตามประเมินผลเป็นวิธีการที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารมีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีการปฏิบัติตามฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลโดยการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในที่กำหนด หรือออกแบบไว้เพียงพอเหมาะสม มีประสิทธิผล หรือต้องปรับปรุง

ขั้นตอนที่ 3 การบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยง

การบ่งชี้เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงเป็นการค้นหาความเสี่ยงและสาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายผลลัพธ์ขององค์กรตามกรอบการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องแหล่งที่มาของปัจจัยต่างๆ ได้แก่

1. ปัจจัยภายในองค์กร เช่น วัตถุประสงค์ขององค์กร กระบวนการทำงาน การดำเนินนโยบายและกลยุทธ์ วัฒนธรรมขององค์กร สภาพการเงิน โครงสร้างองค์กร และระบบการบริหารงานประสิทธิภาพเทคโนโลยีสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ และกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องภายในองค์กร เป็นต้น

2. ปัจจัยภายนอกองค์กร เช่น นโยบายของรัฐบาลสถานะเศรษฐกิจ การดำเนินการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพการแข่งขัน สภาพสังคม เหตุการณ์ธรรมชาติ กฎระเบียบภายนอกองค์กรผู้ส่งมอบ/ผู้ขายและการเมือง เป็นต้น

การระบุปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ การดำเนินงาน ภายใต้ยุทธศาสตร์องค์กร ที่ถ่ายทอดลงสู่ หน่วยงานย่อยรับผิดชอบ โดยความเสี่ยงที่สามารถจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ภายใต้การบริหารและจัดการของหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งภายในหน่วยงานย่อย ให้กำหนดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนควบคุมภายใน)

การจัดประเภทความเสี่ยงจะแบ่งประเภทสอดคล้องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของ COSO

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์อย่างไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมาย

2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนอันเนื่องมาจากขาดการกำกับดูแลที่ดีหรือขาดการควบคุมภายในที่ดีโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ/อุปกรณ์/เทคโนโลยีสารสนเทศ/บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

3. ความเสี่ยงด้านการเงินและการรายงาน (Financial and Reporting Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความสามารถในการทำกำไร และการจัดทำรายงานทั้งรายงานทางการเงิน (Financial reporting) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน (Non-financial reporting) ซึ่งนำเสนอต่อผู้ใช้งทั้งภายในและภายนอก

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องการระบุปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรมากน้อยเพียงใด โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาส และระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนด ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	17-25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	10 - 16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	5 - 9	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
น้อย	3 - 4	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีควบคุมปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
น้อยมาก	1 - 2	ระดับที่ยอมรับได้โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

แนวทางการพิจารณาระดับโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

X = ระดับผลกระทบ (Impact Scoring)

คะแนน(X)	ระดับผลกระทบ	X ₁	X ₂	X ₃	X ₄
		เป้าหมาย ผลผลิต/ผลลัพธ์	มูลค่าความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	สูญเสียโอกาส	ความพึงพอใจ/ความเชื่อถือ ของผู้รับบริการ
5	สูงมาก	ต่ำกว่าเป้าหมายมากหรือ ที่เคยทำได้ในอดีต	ฝ่ายงานไม่สามารถรับมือได้	ต้องหยุดดำเนินการ ในช่วงเวลาหนึ่ง	เกิดการร้องเรียนหรือเลิกใช้บริการ
4	สูง	ต่ำกว่าเป้าหมายอย่างมีนัยสำคัญ	ต้องยกเลิกบางโครงการเพื่อจัดสรร งบประมาณ	ต้องหยุดดำเนินการในช่วง 1-2 วัน	ผู้รับบริการไม่พอใจ
3	ปานกลาง	ต่ำกว่าเป้าหมายชัดเจน	กระทบต่อการจัดสรรงบประมาณภายใน	ต้องหยุดดำเนินการภายใน 1 วัน	ไม่สามารถดำเนินการได้ตามข้อกำหนด
2	น้อย	ต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย	กระทบต่อการจัดสรรงบประมาณ ในระดับส่วนงาน	หยุดแก้ไขเล็กน้อย	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการ
1	น้อยมาก	ยังคงได้ตามเป้าหมาย	สามารถยอมรับได้	การดำเนินการล่าช้า	กระทบต่อคุณภาพ การให้บริการเล็กน้อย

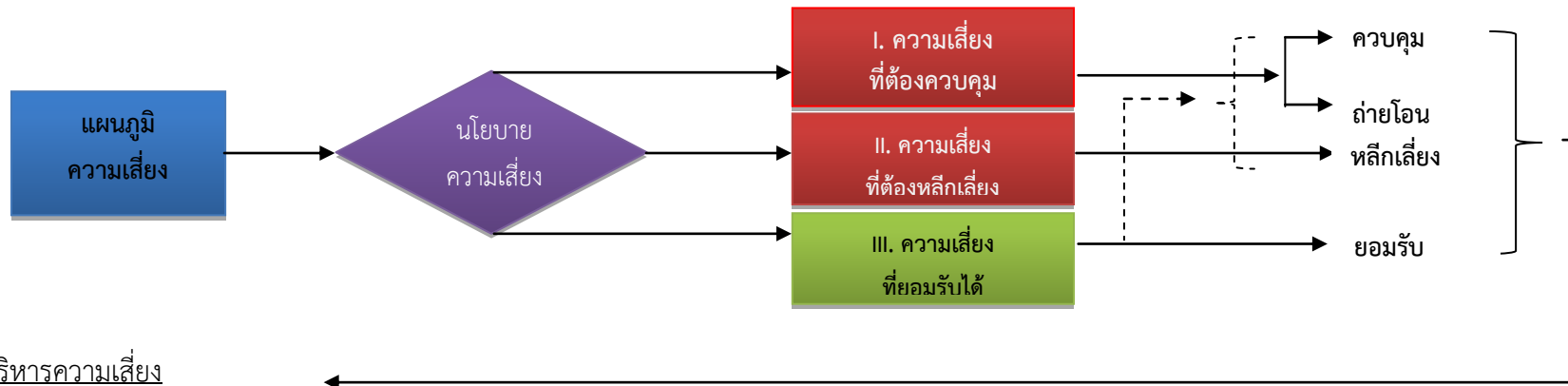
Y = ระดับโอกาส (Likelihood Scoring)

คะแนน (Y)	ระดับโอกาส	Y ₁	Y ₂	Y ₃	Y ₄
		การดำเนินโครงการ	การปฏิบัติงานประจำ	เทียบกับครั้งของการดำเนินการ	ประมาณ %ของการดำเนินการ
5	สูงมาก	เกิดขึ้นแน่นอน	เกิดขึ้นเกือบทุกครั้ง	เกือบทุกครั้งของการดำเนินงาน	50%
4	สูง	เกิดขึ้นได้เสมอ	เกิดขึ้นเป็นประจำ	ปีละหลายครั้ง	40%
3	ปานกลาง	เกิดขึ้นได้บ้าง	เกิดขึ้นได้หลายครั้ง	เกิดขึ้นได้ทุกปี	30%
2	น้อย	เกิดขึ้นได้น้อย	อาจเกิดขึ้นบ้างในบางครั้ง	เกิดขึ้นได้ในช่วง ปี 2-1	20%
1	น้อยมาก	เกิดขึ้นได้ยาก	แทบจะไม่เกิดขึ้นเลย	ไม่เกิดขึ้นเลยในช่วง ปี 3	10%

ทั้งนี้ การจัดทำแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 อบก. ได้นำข้อคิดเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามประเมินผล ในการประชุมครั้งที่ 11/2559 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 มาวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อหาผลกระทบการดำเนินงานที่มีต่อองค์กร และนำไปจัดทำแผนการควบคุมในระดับองค์กร ให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ 1) การดำเนินงาน 2) การรายงานทางการเงิน และ 3) การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยการประเมินความเสี่ยงและ นำมาจัดทำแผนการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวเนื่อง ตามองค์ประกอบการควบคุม 5 องค์ประกอบ คือ 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม 2) กิจกรรมการควบคุม 3) สารสนเทศและการสื่อสาร 4) การประเมินความเสี่ยง และ 5) การติดตามประเมินผล

กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง

การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการจัดการที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ ตามผังการตัดสินใจทางกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง ดังนี้



แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กลยุทธ์	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
I ความเสี่ยง ที่ต้องควบคุม	M: Mitigate risk (การควบคุมความเสี่ยง)	เป็นการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อควบคุมโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือขนาดของผลกระทบจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กำหนด ซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้ - กิจกรรมเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยงเช่นการจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อป้องกันอันตรายจากการทำงาน หรือการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมจากเดิมการจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นต้น - กิจกรรมเพื่อลดโอกาสการเกิดขึ้นของความเสี่ยงเช่น การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการงาน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย เป็นต้น			
	T: Transfer risk (การถ่ายโอนความเสี่ยง)	เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น			
II ความเสี่ยง ที่ต้องหลีกเลี่ยง	A: Avoid risk (หลีกเลี่ยงความเสี่ยง)	กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ย่อยๆ หรือไม่ดำเนินการกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การระงับ/การหยุดดำเนินการ การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ มีงบประมาณโครงการสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการ ซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่นๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น			
III ความเสี่ยง ที่ยอมรับได้	R: Retain risk (การยอมรับความเสี่ยง)	เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน หรือใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด ทั้งนี้ การยอมรับความเสี่ยงอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับต่ำมาก หรือวิธีการที่จะนำมาใช้ควบคุมความเสี่ยงมีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ			
	- การควบคุมความเสี่ยง - หลีกเลี่ยงความเสี่ยง - การถ่ายโอนความเสี่ยง	กรณีต้องการจัดการกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ลดลงไปอีก ทั้งนี้ การเลือกกลยุทธ์ต้องคำนึงถึงต้นทุนการบริหารจัดการทั้งด้านบุคลากร เวลา งบประมาณที่ใช้			

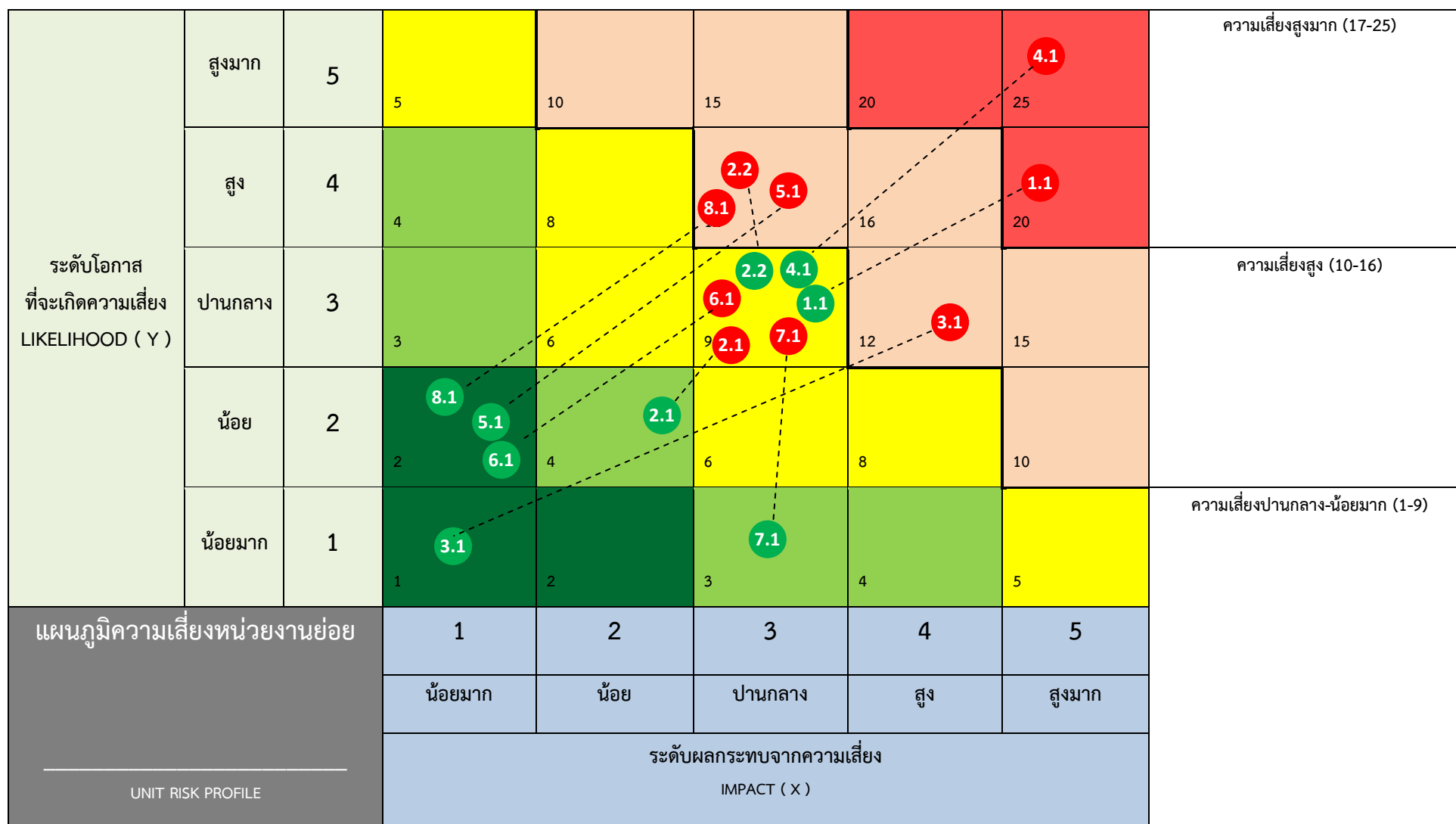
ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง LIKELIHOOD (Y)	สูงมาก	5	5	10	15	20	25	ความเสี่ยงสูงมาก (17-25)
	สูง	4	4	8	12	16	20	
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15	ความเสี่ยงสูง (10-16)
	น้อย	2	2	4	6	8	10	
	น้อยมาก	1	1	2	3	4	5	ความเสี่ยงปานกลาง-น้อยมาก (1-9)
แผนภูมิความเสี่ยงหน่วยงานย่อย UNIT RISK PROFILE			1	2	3	4	5	ระดับผลกระทบจากความเสียหาย IMPACT (X)
			น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	

B ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น (Before: B)

T ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย (Target: T)

A ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (After: A)

สรุปความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560



B ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น (Before: B)

T ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย (Target: T)

A ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (After: A)

รายละเอียดแผนการควบคุมภายใน (ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยง เริ่มต้น	ความเสี่ยง เป้าหมาย	กลยุทธ์ จัดการ ความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
องค์ประกอบการควบคุมด้านสภาพแวดล้อม									
1. ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์ องค์กร	ระบบการติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์ และแผนบริหาร ความเสี่ยงองค์กร	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 จัดทำแผนพัฒนาระบบการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 1.1 การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์ยังไม่เป็นระบบและขาดความ ต่อเนื่อง (ข้อมูลสำนักข้อ 3.3) ผลที่ตามมา ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการรายงานผลการ ดำเนินงานภายใต้แผนยุทธศาสตร์ อบก. และ การจัดทำ/พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ อบก. ในปี ต่อไป มีไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำและดูแล ระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผน ยุทธศาสตร์ประจำปีไม่เพียงพอ 2. ไม่มีระบบการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน	X1*Y1 5*4=20	X1*Y1 3*3=9	ควบคุม	1. รับบุคลากรเพิ่มเพื่อปฏิบัติงานประจำ 2. จัดวางระบบการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปี - รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานภารกิจหลักรายไตรมาส (กพร.) และรายงานผลการ ดำเนินงานกิจกรรมและผลผลิตที่เกิด ขึ้นกับโครงการ (งบประมาณ) - ออกแบบฟอร์มการรายงานผลและ ประเมินผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์ประจำปี - จัดทำเอกสารสรุปประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ จำนวน 2 ครั้ง คือ ครึ่งปีงบประมาณ และสิ้นปีงบประมาณ	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	สนย./ อารียา	1. มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานประจำ 2. มีรายงานการ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์ รอบ 6 เดือน และ ประจำปี

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยงเริ่มต้น	ความเสี่ยงเป้าหมาย	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
องค์ประกอบด้านกิจกรรมการควบคุม									
2.การบริหารงานพัสดุ	บริหารงานด้านพัสดุให้เป็นไปตามแผนงานและกฎระเบียบที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 1. จัดอบรมระเบียบพัสดุให้กับบุคลากร 2. จัดทำคู่มือระเบียบพัสดุให้น่าสนใจและอ่านง่าย 3. จัดทำทะเบียนผู้รับจ้างของแต่ละประเภทงาน เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกให้กับหน่วยงานย่อย <u>ประเภทความเสี่ยง</u> ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน <u>ความเสี่ยง</u> 2.1 กระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า (ข้อมูลสำนักข้อ 2.9) <u>ผลที่ตามมา</u> หน่วยงานภายในองค์กรไม่สามารถดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการได้ตามแผนงาน/ระยะเวลาที่กำหนด <u>สาเหตุที่เป็นไปได้</u> - เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจระเบียบพัสดุ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง(เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เช่น คุณสมบัติเฉพาะพัสดุ/ครุภัณฑ์ รายละเอียดการจ้าง/ขอบเขตการจ้าง และบันทึกขอจัดซื้อ/จ้าง แสดงเฉพาะวงเงินรวมไม่ได้แจกแจงจำนวนเงินแต่ละรายการ เป็นต้น)	X3*Y2 3x3=9	X3*Y2 2x2=4	ควบคุม	1. ให้คำปรึกษา และแนะนำแบบเฉพาะเจาะจง เป็นรายบุคคลอย่างสม่ำเสมอ 2. จัดอบรมระเบียบพัสดุเบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ อบก. 3. บันทึกประเด็นข้อผิดพลาดของแต่ละเรื่อง สำหรับใช้เป็นประเด็นตัวอย่างในคู่มือฯ 4. ปรับปรุงระบบ ERP ให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องได้	ต.ค. 59-ก.ย.60	สอภ./วิทย์ลดา ฐนินา	เจ้าหน้าที่เข้าใจสามารถปฏิบัติตามระเบียบพัสดุได้อย่างถูกต้องทันเวลา

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยงเริ่มต้น	ความเสี่ยงเป้าหมาย	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
2.การบริหารงานพัสดุ	บริหารงานด้านพัสดุให้เป็นไปตามแผนงานและกฎระเบียบที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 1. จัดทำและดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานการควบคุมพัสดุให้ทันตามกำหนด 2. จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน(ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อด้วยเงินงบประมาณ และรับมอบจากกรมธนารักษ์ 3. ขออัตรากำลังเพิ่ม ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 2.2 การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ได้รับมอบจาก ธพส. ไม่แล้วเสร็จ (ข้อมูลสำนักข้อ 2.10) ผลที่ตามมา - การสูญหายของครุภัณฑ์ สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. ครุภัณฑ์มีจำนวนมาก และยังไม่มีการลงรหัส/ทะเบียน รวมถึงมีการเคลื่อนย้ายจากจุดที่ตั้งเดิม 2. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอ	X1*Y2 3x4=12	X1*Y2 3x3=9	ควบคุม	1. ทำทะเบียนลงข้อมูลสำหรับการตรวจเช็คที่มีความชัดเจนและง่ายต่อการเข้าใจ (รหัส จุดที่ตั้ง จำนวน สถานภาพ) 2. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ อบก. ช่วยตรวจเช็ค ค้นหา และใส่รหัสครุภัณฑ์ของ ธพส.	ต.ค. 59- ก.ย. 60	สอก./ วัลย์ลดา ฐนินา	ทะเบียนคุมทรัพย์สินถูกต้องเป็นปัจจุบัน
3. การบริหารกระบวนการคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงาน	บริหารกระบวนการคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานเพื่อป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 3.1 คะแนนผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานลดลง	X4*Y3 4x3=12	X4*Y3 1x1=1	ควบคุม	1. จัดกิจกรรมเกี่ยวกับดัชนีวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร ด้านผลประโยชน์ ชีอน และระบบการต่อต้านการทุจริตขององค์กรให้ครบถ้วน ตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ ของสำนักงาน ป.ช.ช. 2. ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่	ต.ค. 59- ก.ย. 60	สอก./ วัลย์ลดา ฐนินา	ผลคะแนนคุณธรรมและความโปร่งใสมากกว่าร้อยละ 80 (ระดับผลการประเมินสูงมาก)

กระบวนงานหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยงเริ่มต้น	ความเสี่ยงเป้าหมาย	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		ผลที่ตามมา องค์กรขาดความน่าเชื่อถือด้านคุณธรรมและความโปร่งใส (ผลปี 2558 ลำดับที่ 6 จาก 53 ร้อยละ 85.35) (ผลปี 2559 ลำดับที่ 28 จาก 53 ร้อยละ 81.06) สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. ขาดเอกสารหลักฐานเชิงประจักษ์ประกอบ การประเมินดัชนีวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กรเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน และระบบการต่อต้านการทุจริตขององค์กร 2. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในงานบริหารงานบุคคล ซึ่งเชื่อมโยงไปถึงการตอบแบบสอบถามของ ป.ป.ช.				อบก. เกี่ยวกับกฎระเบียบการบริหารงานบุคลากร (ค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง และการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา)			
องค์ประกอบการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสาร									
4. วิเคราะห์ กลั่นกรองและทำ ความเห็น เกี่ยวกับการให้ คำรับรอง โครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาค บังคับ และการ ขึ้นทะเบียน โครงการ การ รับรองปริมาณ ก๊าซเรือนกระจก ที่ลดได้จากการ ดำเนินโครงการ	- โครงการลดก๊าซ เรือนกระจกที่ ได้รับการขึ้น ทะเบียน - ปริมาณก๊าซ เรือนกระจกที่ลด ได้จากโครงการ	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 ใช้ช่องทางการสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ และ ประสานสำนักในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 4.1 มีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือน กระจกภาคสมัครใจน้อย (ข้อมูลสำนักข้อ 2.11) ผลที่ตามมา 1. ไม่เกิดการใช้ประโยชน์ระเบียบวิธีฯ และ ระบบงานที่พัฒนาขึ้น 2. ผู้ประเมินภายนอกที่ได้รับการขึ้นทะเบียน	X1*Y1 5x5=25	X1*Y1 3x3=3	ควบคุม	จัดอบรมหลักสูตรการตรวจสอบความ ใช้ได้และทวนสอบโครงการฯ สำหรับผู้ ประเมินภายนอก	พ.ย. 59- มี.ค. 60	สวป./ ศิริพร	1. จัดสัมมนาประชา สัมพันธ์โครงการ T- VER3 ครั้ง 2. โครงการที่สนใจ เข้าร่วมและได้รับ การสนับสนุนการ ตรวจสอบและหรือ ทวนสอบไม่น้อย กว่า 16 โครงการ

กระบวนงานหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยง เริ่มต้น	ความเสี่ยง เป้าหมาย	กลยุทธ์ จัดการ ความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
ลดก๊าซเรือน กระจกภาคสมัคร ใจ		จาก อบก. อาจไม่ต่ออายุการขึ้นทะเบียน เนื่องจากไม่มีลูกค้ามาใช้บริการ สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. การซื้อขายคาร์บอนเครดิตภายในประเทศ อยู่ในระยะเริ่มต้น และปริมาณน้อย ทำให้ ประกอบการ/หน่วยงานขาดแรงจูงใจในการเข้า ร่วมโครงการ 2. มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการสูง เช่น อุปกรณ์ เครื่องมือในการติดตามปริมาณก๊าซ เรือนกระจก ค่าตรวจสอบ และค่าทวนสอบ โครงการ							
5. ขึ้นทะเบียนผู้ ประเมินภายนอก สำหรับโครงการ ภาคสมัครใจ และยกระดับผู้ ประเมินภายนอก ให้เข้าสู่ระดับ มาตรฐานสากล	5.1 หลักสูตรการ พัฒนาโครงการ ลดก๊าซเรือน กระจกภาคสมัคร ใจ และหลักสูตร สำหรับผู้ประเมิน ภายนอก 5.2 จำนวน หน่วยงานที่ได้รับ การขึ้นทะเบียน เป็นผู้ประเมิน ภายนอก	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 1. จัดอบรมหลักสูตรผู้ประเมินภายนอกอย่าง น้อยปีละ 1 ครั้ง 2. เชิญสถาบันการศึกษาที่มีศักยภาพในการเข้า ร่วมเป็นผู้ประเมิน ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 5.1 จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่จะขึ้นทะเบียนเป็น ผู้ประเมินภายนอกลดลง ผลที่ตามมา มีผู้ประเมินภายนอกน้อยราย ทำให้ไม่เกิดการ แข่งขัน อาจส่งผลให้ราคาในการตรวจสอบและ ทวนสอบโครงการ T-VER สูง	X1*Y2 3x4=12	X1*Y2 1x2=2	ควบคุม	1. จัดอบรมหลักสูตรการตรวจสอบความ ใช้ได้และทวนสอบโครงการฯ สำหรับผู้ ประเมินภายนอก 2. เชิญชวนกลุ่มเป้าหมายที่มีศักยภาพใน การเป็นผู้ประเมินภายนอกมาขึ้นทะเบียน ให้มากขึ้น 3. สร้างแรงจูงใจ โดยการส่งมอบ โครงการ T-VER ที่ อบก. ให้การ สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่ผู้ประเมิน ภายนอกที่ได้รับการขึ้นทะเบียนรายใหม่ เป็นผู้ประเมิน เพื่อสร้างโอกาสในการ ตรวจสอบความใช้ได้และทวนสอบ	ม.ค.-ก.พ. 60	สวป./ จิตติมา	1. การจัดอบรม หลักสูตรการ ตรวจสอบความ ใช้ได้และทวนสอบ โครงการฯ สำหรับผู้ ประเมินภายนอก 1 ครั้ง 2. การเชิญชวน หน่วยงานภาครัฐ และเอกชนไม่น้อย กว่า 10 หน่วยงาน ที่ได้รับการขึ้น ทะเบียนเป็นผู้ ประเมินภายนอก

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยง เริ่มต้น	ความเสี่ยง เป้าหมาย	กลยุทธ์ จัดการ ความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประเมินภายนอกมีจำนวนน้อย 2. ผู้ประเมินภายนอกไม่สนใจที่จะมาขึ้นทะเบียนเนื่องจากโครงการ T-VER มีจำนวนน้อย							
6. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจก	6.1 ร้อยละความสำเร็จโครงการพัฒนาและปรับปรุงชุดข้อมูลสารสนเทศสถานการณ์ก๊าซเรือนกระจกเชิงพื้นที่ ภาคเกษตรป่าไม้ และการใช้ประโยชน์เชิงที่ดิน	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 - ปรับปรุงข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของอบก.(ซึ่งมีความเกี่ยวเนื่อง) ให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดทวนสอบข้อมูล และกำหนดให้มีกระบวนการ Cleansing Data ก่อนนำเข้าข้อมูล - จัดทำคู่มือการใช้งานและจัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 6.1 ระบบสารสนเทศแม่ข่ายไม่สามารถให้บริการได้ (ข้อมูลสำนักข้อ 7.3) ผลที่ตามมา 1. งานล่าช้ากว่าแผน 2. ใช้จ่ายเงินงบประมาณ 3. คุณภาพงานต่ำกว่าเป้าหมาย สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. ไม่เป็นปัจจุบัน	X1*Y1 3x3=9	X1*Y1 1x2=2	ควบคุม	1. ปรับปรุงข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของอบก. (ซึ่งมีความเกี่ยวเนื่อง) ให้เป็นปัจจุบัน 2. ประสานร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.) ในการพัฒนาและจัดทำชุดข้อมูลเพื่อให้รูปแบบชุดข้อมูลสามารถนำไปใช้ร่วมกับ ทส. ได้ 3. เผยแพร่ชุดข้อมูลผ่านทาง data.go.th 4. ออกแบบระบบและเครื่องมือต่างๆให้ง่าย ต่อผู้ใช้งานที่อาจจะไม่มีทักษะทางด้าน GIS มากนัก 5. จัดทำคู่มือการใช้งาน และประชาสัมพันธ์เผยแพร่	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	ศชก./พทล/ณัฐสิริ	ชุดข้อมูลที่ได้รับการพัฒนา สามารถเข้ากันได้กับระบบสารสนเทศของ อบก.

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยงเริ่มต้น	ความเสี่ยงเป้าหมาย	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		2. รูปแบบชุดข้อมูลไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน และไม่สามารถส่งผ่านข้อมูลให้นำไปใช้ได้ในวงกว้าง (ในระดับกระทรวง หรือ ผู้ใช้งานทั่วไป) 3. ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ (เนื่องจากระบบ IMS เป็นระบบที่ต้องอาศัยความรู้พื้นฐานเฉพาะทาง ทางด้าน GIS และระบบฐานข้อมูล ซึ่งอาจทำให้ผู้ที่เข้ามาใช้ระบบเพื่อสืบค้นข้อมูลไม่เข้าใจวิธีสืบค้นและการแสดงผลข้อมูลตามความต้องการได้)							
7. การบริหารจัดการระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิต	ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิต (Registry))	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 ดำเนินกิจกรรมจากปี 2559 ต่อเนื่อง ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 7.1 ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิตไม่สามารถให้บริการแก่ผู้ใช้บริการได้ (ข้อมูลสำนักข้อ 7.4) ผลที่ตามมา ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิตไม่ได้รับความเชื่อถือ สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. มีการบุกรุกโดยบุคคลอื่นที่ไม่ได้รับอนุญาต 2. ความบกพร่องของอุปกรณ์และความไม่มั่นคงของกระแสไฟฟ้า 3. เป็นการโจมตีแบบสุ่ม 4. Software มีจุดบกพร่อง (Bug)	X4*Y2 3x3=9	X4*Y2 3x1=3	ควบคุม	1. มีระบบพิสูจน์ตัวตนและอาศัยเทคโนโลยี VPN ในการเข้ารหัสข้อมูลเพื่อป้องกันการสวมสิทธิ์ (spoofing or Man in the middle) และยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน 2. สำรองข้อมูลทั้งส่วนโปรแกรม (Application) และฐานข้อมูลโดยอุปกรณ์สำรองข้อมูล 3. มีการป้องกันการโจมตีแบบสุ่ม โดยการดำเนินงานต่างๆ ดังนี้ - มีระบบ Firewall ที่กำหนด Package Filtering สำหรับการป้องกันการโจมตีจากภายนอก (Drop package, block IP) - มีการติดตามพฤติกรรม เช่น brute Force รวมถึงการเข้าใช้งานที่ผิดปกติ - การจัดทำ Quality of Service (QoS) ในการใช้งาน bandwidth 4. มีการดำเนินงานเพื่อป้องกันจุดบกพร่อง (Bug) ต่าง ๆ ดังนี้ - การกู้คืนระบบ	ต.ค. 59 – ก.ย. 60	ศวก./พหลวรารัตน์	1. ระบบพิสูจน์ตัวตน โดยอาศัยเทคโนโลยี VPN 2. มีข้อมูลสำรอง 3. Firewall ได้รับการต่ออายุและสามารถบันทึก log 4. มีการทดสอบการกู้คืนระบบ 5. การจัดฝึกอบรมการเปิดบัญชี และการใช้งานระบบ

กระบวนการหลัก	ผลิต/ผลลัพธ์	การวิเคราะห์ระบุความเสี่ยง	ความเสี่ยงเริ่มต้น	ความเสี่ยงเป้าหมาย	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	เป้าหมาย
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		5. ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ				- การตรวจสอบอุปกรณ์ตามระยะเวลา - การสำรองข้อมูลทั้งส่วนโปรแกรม (Application) และฐานข้อมูลโดยอุปกรณ์สำรองข้อมูล 5. จัดทำคู่มือการใช้งานและเผยแพร่ในช่องทางเว็บไซต์ของอบก. และจัดฝึกอบรมให้แก่ผู้เปิดบัญชี			
8. สื่อสารมวลชนเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับภาคประชาชน สาธารณชน และเยาวชน	สื่อในการสร้างความรู้ ความเข้าใจ ที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายของ อบก.	การควบคุมที่มีอยู่ ก่อนสิ้นปี 59 - การขอความสนับสนุนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการลงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - การหาช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ ที่ไม่จำเป็นต้องใช้งบประมาณ ประเภทความเสี่ยง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยง 8.1 สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอและไม่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง (ข้อมูลสำนักข้อ 9.1) ผลที่ตามมา 1. กลุ่มเป้าหมายยังไม่ตระหนักและเห็นความสำคัญเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจก 2. อบก. ยังไม่เป็นที่รู้จักในวงกว้าง สาเหตุที่เป็นไปได้ 1. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ 2. สื่อความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเนื้อหาเชิงวิชาการเข้าใจยาก	X4*Y2 3x4=12	X4*Y2 1x2=2	ควบคุม	1. คัดเลือกสื่อที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้งบประมาณที่จำกัด 2. การหาช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ ที่ไม่จำเป็นต้องใช้งบประมาณ เช่น เว็บไซต์และเฟสบุ๊ก ของ อบก. 3. ขออนุมัติใช้เงินรายได้ อบก. เพื่อดำเนินการสื่อสารประชาสัมพันธ์(กรณีมีความจำเป็น) 4. ปรับปรุงรูปแบบสื่อสมัยใหม่ (new media) และจัดทำเนื้อหาให้เข้าใจง่าย กลุ่มเป้าหมายสามารถเข้าถึงได้ง่ายมากขึ้น	ต.ค.59 - ก.ย.60	สสอ./ ทักษิณา	1. สื่อที่มีประสิทธิภาพ 2. ช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ 3. ได้รับการสนับสนุน กรณีมีความจำเป็น 4. รูปแบบสื่อสมัยใหม่ (new media) และเนื้อหาให้เข้าใจง่าย



องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

120 หมู่ 3 ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติฯ อาคาร B ชั้น 9 ถนนแจ้งวัฒนะ เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210 โทรศัพท์ 0 2141 9790 โทรสาร 0 2143 8400

Thailand Greenhouse Gas Management Organization (Public Organization)

120 Building B, 9th Floor, The Government Complex Commemorating His Majesty, Chaeng Wattana Road, Laksi, Bangkok 10210 Tel. 0 2141 9790 Fax. 0 2143 8400

แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ สอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นางสุภาภักดิ์ ธนาสัมฤทธิ์)

ตำแหน่ง

ผู้ตรวจสอบภายใน (จัดการ)

วันที่

๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

แบบ ปย. 1 – 2

สำนัก/ศูนย์

แบบ ปย. 1-2
ตสน.

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก(องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ ความยุติธรรม การปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและมีจริยธรรม 1.2 มีการสนับสนุนพัฒนาความรู้และความสามารถของบุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้การตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1.1 สภาพแวดล้อมของหน่วยงานตรวจสอบภายในดี เหมาะสมการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เจ้าหน้าที่มีความรับผิดชอบซื่อสัตย์ ยุติธรรม มีจริยธรรมและมีความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกองค์กรฯ 1.2 เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพมากขึ้นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ โดยมีการเข้าร่วมการอบรม สัมมนา และพัฒนาความรู้ทุกปี
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 งานตรวจสอบ รายงานการติดตามและงานจัดประชุมยังได้ข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การตรวจสอบล่าช้าไม่สามารถควบคุมได้เป็นผลทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นได้ 2.2 ความล่าช้าของการได้รับเอกสารการตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจทำให้การตรวจสอบเกิดความล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	2.1 หน่วยตรวจสอบได้มีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต 2.2 เพื่อให้งานตรวจสอบมีประสิทธิภาพมากขึ้น หน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดระยะเวลาในการจัดส่งเอกสาร เพื่อลดความเสี่ยงในการได้รับเอกสารล่าช้า และสามารถควบคุมความเสี่ยงให้ยอมรับได้
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดจุดประสงค์ กำหนดเป้าหมายการทำงานไว้อย่างชัดเจน มีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็น เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับขององค์กรเพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามที่กำหนดไว้ 3.2 มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี แผนปฏิบัติงานได้รับมอบหมายและมีการประเมินผลงานเพื่อให้งานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้	3.1 มีการติดตามงานและการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์กรฯ 3.2 มีการรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบและติดตามตามแผนการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการจัดทำรายงาน การเก็บรวบรวมข้อมูลและการสื่อสารได้อย่างสะดวก รวดเร็ว อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	4.1 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมสามารถใช้งานได้สะดวก รวดเร็วทันเวลา และมีการนำระบบ Internet และ Email เพื่อใช้ในการสื่อสารกับหน่วยรับตรวจ และเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการทำงาน ทำให้เกิดความรวดเร็วมีประสิทธิภาพมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในกรณีพบข้อผิดพลาดได้รายงานเสนอให้ผู้บริหาร ผอ.สำนัก และเจ้าหน้าที่ รับทราบ เพื่อหาวิธีการการดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดทันที	5.1 มีการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่องทั้งรายเดือนรายไตรมาส กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อผิดพลาดมีการรายงานให้ ผอ. องค์การ ผอ.สำนักและเจ้าหน้าที่ รับทราบและดำเนินการแก้ไข และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และคณะกรรมการองค์การ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ โดยมีแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการองค์การ แผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และคู่มือการตรวจสอบ เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ทำให้การควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะปฏิบัติงานให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์การ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวภาณุ ธนาสัมฤทธิ์)

ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน (จัดการ)

วันที่ 17 ตุลาคม 2559

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. การส่งเอกสารรายงานการประชุม ให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ พิจารณา วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเอกสารรายงานการประชุมให้ คณะกรรมการตรวจสอบฯ พิจารณาได้ก่อนเข้าประชุม 1 สัปดาห์	1.รวบรวมเอกสารการ รายงานของสำนัก/ศูนย์ นำเสนอคณะกรรมการ ตรวจสอบฯ ทุกเดือน 2. ประสานงานสำนัก/ศูนย์ เพื่อให้มีส่งเอกสารให้ตาม กำหนดเวลา	1.ติดต่อสำนัก/ศูนย์ อย่างเป็น ทางการก่อนมีการประชุม โดย การแจ้ง E-mail ให้สำนัก/ ศูนย์ รับทราบ 2. มีการติดตามประสานงาน อย่างต่อเนื่อง เพื่อแจ้งให้ สำนัก/ศูนย์ ส่งเอกสารให้ก่อน 1 สัปดาห์	- ตสน. ได้รับ เอกสารรายงานที่จะเข้า ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบฯ จากสำนัก/ศูนย์ ช้ากว่า 1 สัปดาห์	1. ติดต่อสำนัก/ศูนย์ อย่างเป็นทางการ ก่อน 1 สัปดาห์ โดยการแจ้งให้ทราบว่า จะมีการประชุม 2. มีการประสานงานเพื่อให้ได้รับ เอกสารรายงาน สำหรับนำเสนอที่ ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ และกำหนดส่งเอกสารรายงานให้ตาม กำหนดเวลา	- กันยายน 2559ตสน. สุภาภัก	
2. เก็บรวบรวมข้อมูลสำหรับ ประกอบการประเมินความเสี่ยงเพื่อ วางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์: เพื่อให้ได้ข้อมูลมา สำหรับวางแผนการตรวจสอบภายใน	-มีการประสานงาน และ รวบรวมข้อมูลไว้เบื้องต้น เพื่อจัดทำแผนการ ตรวจสอบ	-ข้อมูลบางรายการ เช่น รายละเอียดของงาน โครงการ จัดเก็บข้อมูลได้ไม่ครบถ้วน หรือเพียงพอที่จะนำมา ประเมินความเสี่ยงและ คัดเลือกเรื่องที่จะตรวจสอบ	- การรวบรวมข้อมูลมีความ ล่าช้าทำให้ได้ใช้ข้อมูลเพียง บางส่วนในการวางแผนการ ตรวจสอบ	-กำหนดเวลาในการจัดทำแผนการ ตรวจสอบ โดยให้มีการรวบรวมข้อมูล ล่วงหน้า	- สิงหาคม 2559ตสน. สุภาภัก	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
3. ความล่าช้าของเอกสารที่ได้รับ จากหน่วยงานภายในเพื่อนำมา จัดทำรายงานการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลการตรวจสอบที่ ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา	-ประสานงานขอเอกสารกับ หน่วยรับตรวจไว้เบื้องต้น เพื่อจัดทำรายงานการ ตรวจสอบ	-ติดต่อ ประสานงานสำนัก อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ส่ง เอกสารการตรวจสอบ	- ได้รับเอกสารล่าช้ากว่า กำหนดทำให้รายงานการ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ที่วางไว้	- จัดทำหนังสือเปิดตรวจและระบุ รายละเอียดของเอกสารที่หน่วยรับ ตรวจสอบจะต้องจัดส่ง ล่วงหน้า 2 สัปดาห์ ก่อนที่จะทำการตรวจสอบ	- กันยายน 2559ดสน. สุภาภัก	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุภาภัก ธนาสัมฤทธิ์)

ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน (จัดการ)

วันที่ 17 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

1. หน่วยตรวจสอบภายใน (ตสน.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. ตรวจสอบและดำเนินงานขององค์กรในด้านการบริหารจัดการ การงบประมาณ การเงิน หลักฐานเอกสาร เพื่อให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับแผนงานโครงการ และนโยบาย ผลลัพธ์/ผลลัพธ์ 1.1 รายงานผลการตรวจสอบของแต่ละหน่วยงานภายในของ อบก.		x			1.1 ความล่าช้าของเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานภายใน	■ ระยะเวลาในการตรวจสอบมีน้อย อาจเกิดข้อผิดพลาดในเอกสารได้ ■ การรายงานคณะกรรมการตรวจสอบฯ ไม่เป็นไปตามแผนฯ	■ ความพร้อมของเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานภายใน ■ ได้รับเอกสารจากหน่วยงานภายในล่าช้า ■ ความผิดพลาดของเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานภายใน	คุณสุภาภัก ธนาสัมฤทธิ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								4	3	12	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)					ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ความพร้อมของเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานภายใน ■ ได้รับเอกสารจากหน่วยงานภายในล่าช้า ■ ความผิดพลาดของเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานภายใน	■ ส่ง Email แจ้งให้กับหน่วยงานผู้รับตรวจ ทราบกำหนดการส่งเอกสารล่วงหน้าเมื่อมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ ทุกครั้ง					■ คุณวรรณกร นาคะ	■ เอกสารการประชุมนำเสนอ คณะอนุกรรมการตรวจสอบฯ ครบถ้วน
	■ ให้งานที่รับตรวจจะต้องส่งเอกสารให้หน่วยตรวจสอบภายในล่วงหน้า 2 สัปดาห์ก่อนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ					■ คุณวรรณกร นาคะ	
	■ ประสานงานบัญชีดำเนินงานตามมติคณะกรรมการตรวจสอบฯ คือการรายงานงบการเงินรายไตรมาส รายปี คณะอนุกรรมการตรวจสอบฯ มีนโยบายให้หน่วยงานบัญชีเข้มงวดในการตรวจเอกสารมากขึ้นและจัดส่งให้ฝ่ายตรวจสอบภายในล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน					■ คุณวรรณกร นาคะ	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 2. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบ ภายใน <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 หลักเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบ ภายใน					■ -	■ -	■ -				
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X	Y	X * Y	Risk
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X	Y	X * Y	Risk

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C				(RiskOwner)			
กระบวนการ 3. ประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และมาตรการควบคุมภายใน ผลลัพธ์/ผลลัพธ์ 3.1 รายงาน ปส.		x			1.2 บุคลากรภายในองค์กรขาดความรู้ ความเข้าใจใน มาตรการควบคุมภายใน	■ ความคลาดเคลื่อนในการรายงานข้อมูลของหน่วยงานภายใน	■ ระดับความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของบุคลากรมีความแตกต่างกัน	คุณสุภาภัก ธนาสัมฤทธิ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	1	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)		ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
			Q1	Q2	Q3	Q4		
ระดับความรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของบุคลากรมีความแตกต่างกัน	ให้คำปรึกษาแก่บุคลากรเรื่องการควบคุมภายใน						คุณวรรณกร นาคะ	-
	การจัดอบรมให้ความรู้เรื่องการควบคุมภายในให้กับบุคลากร						คุณวรรณกร นาคะ	กิจกรรมการจัดอบรมการควบคุมภายใน

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 4. รายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และแนวทางการป้องกันและ แก้ไขต่อผู้อำนวยการโดย เร่งด่วน <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 4.1 รายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และแนวทางการป้องกัน					■ -	■ -	■ -				
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X	Y	X * Y	Risk
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X	Y	X * Y	Risk

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 5. งานเลขานุการ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 5.1 สรุปรายงานการประชุม คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และประเมินผล					■ -	■ -	■ -	คุณสุภาภัก ธนาสัมฤทธิ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								-	-	-	-
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								-	-	-	-

แบบ ปย. 1-2
สอก.

สำนักอำนวยการ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ผู้บริหารสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงาน เป็นคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี กำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนเพื่อใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	- สก. มีสภาพแวดล้อมโดยการประเมินรวมเหมาะสม ผู้บริหารเป็นตัวอย่างที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ให้เกิดทัศนคติและมีการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในทุกกลุ่มงานเป็นประจำทุกปี เจ้าหน้าที่มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานโดยยึดตามประมวลจริยธรรมองค์การ มีการประเมินผลงานตามชี้วัดระดับบุคคลและการประเมินสมรรถนะที่ชัดเจน โปร่งใส เป็นธรรม ตลอดจนมีจิตสำนึกทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 การประเมินความเสี่ยงมีกระบวนการ ค้นหา ระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงได้อย่างชัดเจน ซึ่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจและสามารถควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	- มีการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ทุกภารกิจงานของสก. และรายงานผลต่อคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการ อบก . รายไตรมาส ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 มีการพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ โดยการจัดฝึกอบรมภายใน อบก. และสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ภายนอกองค์การเพิ่มเติม ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เป็นระบบสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน 3.2 มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของส่วนงานภายใน สก. ได้แก่ งานการเงิน งานสารบรรณ งานพัสดุ งานบัญชี และงานแผนงานและงบประมาณ ซึ่งสามารถเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เป็นระบบชัดเจนขึ้น	- มีการสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่สำนักฯ ในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน ได้แก่ การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลในองค์กร การเขียนหนังสือราชการ การเขียนหนังสือภาษาอังกฤษเพื่อการทำงาน การบริหารโครงการ หลักสูตรการคิดเชิงบวก และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถ นำมา ปรับใช้ พัฒนาองค์การได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการปลูกฝังค่านิยมให้แก่เจ้าหน้าที่สำนักฯ ให้เกิดทัศนคติในการให้บริการที่ดีแก่ผู้มาติดต่อ - มีการจัดทำคู่มือกระบวนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นระบบ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการใช้ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ทั้งภายในองค์กร และภายนอกองค์กร โดยเฉพาะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยตรง เช่น ทส . สก. . สดง . สำนักงาน ก . พ.ร. ฯลฯ ในประสานการดำเนินงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน และรายงานการเงิน และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและข้อมูลงานที่จะเป็นประโยชน์ต่อสำนักต่างๆ และบุคคลภายนอก ได้อย่างต่อเนื่อง และได้ทำการ ปรับปรุงฐานข้อมูลให้ทันสมัยเป็นการถ่ายทอดองค์ความรู้และผลงานสำคัญให้สามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อเนื่องได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการนำระบบ E-office มาใช้บริหารงานภายในองค์กรที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น เช่น การจองยานพาหนะ ห้องประชุม และงานสารบรรณ	- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเอื้อประโยชน์กับการปฏิบัติงานที่จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม ได้แก่ ระบบ E-office และระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ที่เอื้อประโยชน์ในการทำงานได้มากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- มีการนำระบบการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) มาใช้ในการบริหารระบบงานการเงิน งานบัญชี งานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง งานแผนงานและงบประมาณ และงานบริหารบุคคลทำให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน	
5. การติดตามประเมินผล - มีการรายงานผลและประเมินผลการดำเนินงานของ สอก . ตามตัวชี้วัดภายใต้คำรับรองการปฏิบัติ งานประจำปี การรายงานผลการปฏิบัติงานตามภารกิจสำคัญ การรายงานผลด้านการเงิน การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในส่วนของสำนักและในภาพรวมของ อบก . ต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน CEO คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการ อบก .และภายนอกองค์กร คือ สำนักงาน ก.พ.ร. สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ทำให้สามารถแก้ไขปัญหาอุปสรรคระหว่างการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้ง	- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบทั้งภายในองค์กร คือ การรายงาน ต่อ CEO คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการ อบก .และภายนอกองค์กร คือ สำนักงาน ก.พ.ร. สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ทำให้สามารถแก้ไขปัญหาอุปสรรคระหว่างการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

สอก. มีสภาพแวดล้อมโดยการประเมินรวมที่เหมาะสม โดยมีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานต่างๆ ของ สอก. ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การฯ โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีระบบการบริหารทรัพยากรขององค์การ (ERP) และระบบประเมินผลงานที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการใช้สื่อสารสนเทศในการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานและข้อมูลข่าวสารของสำนัก และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก องค์กร ซึ่งเพิ่มความรวดเร็ว ถูกต้องในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวฐิติมา ฐิติประวดี)

ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ

วันที่ 17 ตุลาคม 2559

สำนักอำนวยการ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
งานบริหารงบประมาณ : การรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อพัฒนาการรายงานผล สถานะการดำเนินงานโครงการ และการใช้เงินให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดตามแผน	1. ปรับแบบฟอร์มที่รายงานเพื่อ สำนัก/ศูนย์ สามารถรายงาน ภาพรวมของโครงการ โดยใช้ ข้อมูลจากสำนัก/ศูนย์ ในการ รายงานทั้งสถานะการดำเนินงาน และการใช้เงิน (ดำเนินการเอง จ้างที่ปรึกษา และการใช้เงิน) 2. จัดทำแผนการรายงานส่งให้ สำนัก/ศูนย์ เพื่อให้ทราบรอบ ระยะเวลาในการรายงาน 3. ติดตามเร่งรัด ผลการรายงาน จาก สำนัก/ศูนย์ อย่างใกล้ชิด	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน และ สามารถทำให้การ ดำเนินงานสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การรายงานสถานะการดำเนินงานและผล การ ใช้เงินยังไม่แสดงสถานะการดำเนิน โครงการ ในภาพรวมของแต่ละ โครงการทั้งด้านการปฏิบัติงานและการใช้ จ่ายเงิน (ดำเนินการเอง จ้างที่ปรึกษา) และรายงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด <u>สาเหตุ</u> 1. การรายงานยังมีการรายงานแยกส่วน รายงานของโครงการ (ดำเนินการเอง จ้าง ที่ปรึกษาและการใช้เงิน) 2. สำนัก/ศูนย์ ต้องรอการจัดส่งข้อมูลของ งานงบประมาณ	1. ปรับรูปแบบฟอร์มการรายงานผลการ ปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ ที่สามารถแสดงสถานะการดำเนิน โครงการในภาพรวมของแต่ละโครงการ 2. กำหนดแผนการรายงานผลการ ปฏิบัติงาน การใช้จ่ายงบประมาณ แต่ ละไตรมาส และแจ้งให้สำนัก /ศูนย์และ กลุ่มงาน ทราบ ตามหนังสือ ที่ สอก 2352/2558 วันที่ 23 ธันวาคม 2558 3. ประสานสำนัก/ศูนย์ เมื่อใกล้ถึง ก่อนกำหนด 5วัน	งบประมาณ คิวนิติ ระยะเวลา ต.ค.58-ก.ย. 59	-
การบริหารงานพัสดุ : การ บันทึกการเบิกวัสดุในระบบ ERP วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งาน มี ความรู้ความเข้าใจ ในการเบิก วัสดุในระบบ ERP ตามหมวด บัญชีวัสดุ ได้อย่างถูกต้อง	1. ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการ เลือกหมวดบัญชีวัสดุให้ถูกต้อง 2. ให้ที่ปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่ในระบบ ERP การเบิกวัสดุ โดยบังคับให้ เลือกหมวดบัญชีวัสดุก่อนบันทึก ข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน โดย เจ้าหน้าที่สามารถเบิก วัสดุในระบบ ERP ได้ ตามหมวดบัญชีวัสดุ และสามารถรายงาน ต่อฝ่ายบัญชีได้อย่าง ถูกต้อง	การเบิกวัสดุในระบบ ERP มีการเลือก ค่าใช้จ่ายไม่ถูกต้องตามหมวดบัญชีวัสดุ ส่งผลให้การบันทึกบัญชีผิดพลาด <u>สาเหตุ</u> 1. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานไม่เลือกค่าใช้จ่ายตาม หมวดบัญชีวัสดุ 2. เจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานไม่เลือกค่าใช้จ่ายตาม หมวดบัญชีวัสดุ ในระบบ ERP	1. ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ในการเลือกหมวดหมู่บัญชีวัสดุ ในระบบ ERP 2. ประสานให้ที่ปรึกษา ปรับแก้ไขใน ระบบ ERP โดยบังคับให้เลือกหมวด บัญชีวัสดุก่อนบันทึกข้อมูล	พัสดุ วัลย์ลดา / ฐนิชา ระยะเวลา ต.ค.58-ธ.ค. 58	-

ลายเซ็นผู้รายงาน.....(นางสาวฐิติมา ฐิติประวดี) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการวันที่ 17 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

2. สำนักอำนวยการ (สอก.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 1. บริหารสำนักงานทั่วไป งานสารบรรณ งานอาคาร สถานที่ และยานพาหนะ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 บริหารจัดการงานสารบรรณ งานอาคารสถานที่ และ ยานพาหนะและอำนวยความสะดวก ทั่วประเทศให้เจ้าหน้าที่ อบก. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ		x			2.1 สถานที่จอดรถสำหรับคณะกรรมการภายนอกไม่เพียงพอ	■ คณะกรรมการภายนอกเข้าประชุมไม่ทันตามกำหนด	■ สถานที่จอดรถของ อบก. มีจำกัด	คุณสุภาพร/คุณอภิสร/คุณพรชัย			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	1	1	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)			ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
				Q1	Q2	Q3	Q4		
สถานที่จอดรถของ อบก. มีจำกัด	ประสานหน่วยงานเจ้าของสถานที่เพื่อสำรองที่จอดรถให้							คุณสุภาพร/คุณอภิสร/คุณพรชัย	คณะกรรมการภายนอกมีที่จอดรถเพียงพอ

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
<u>กระบวนการ</u> 1. บริหารสำนักงานทั่วไป งานสารบรรณ งานอาคาร สถานที่ และยานพาหนะ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 บริหารจัดการงานสารบรรณ งานอาคารสถานที่ และ ยานพาหนะและอำนวยความสะดวก ทั่วทั้งไปให้เจ้าหน้าที่ อบก. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ		x			2.2 เอกสารที่ส่งให้หน่วยงานภายนอกถูกตีกลับ	■ เสียค่าใช้จ่ายในการจัดส่งเอกสารซ้ำ	■ หน่วยงานภายนอกย้ายที่อยู่ใหม่ โดยไม่แจ้งให้ทราบ	คุณสุภาพร/คุณอภิสร/คุณพรชัย
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ				
	X4	Y2	X * Y	Risk				
	1	2	2	VL				
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ				
	X4	Y2	X * Y	Risk				
	1	1	1	VL				

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ หน่วยงานภายนอกย้ายที่อยู่ใหม่ โดยไม่แจ้งให้ทราบ	■ ประสานกับเจ้าของเรื่องเพื่อยืนยันที่อยู่การจัดส่งก่อนล่วงหน้า					■ คุณสุภาพร/คุณอภิสร/คุณพรชัย	■ เอกสารส่งถึงหน่วยงานภายนอกถูกต้อง	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 2. จัดทำ บริหาร และ การติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามแผน และงบประมาณ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 ร่าง พรบ. งบประมาณ รายจ่ายประจำปี (ปีงบถัดไป) 2.2 แผนปฏิบัติงานระยะ 4 ปี ของ อบก. และแผน ปฏิบัติงานประจำปี 2.3 แผนปฏิบัติงานและแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณประจำปี (ปีงบประมาณ) 2.4 รายงานแผน-ผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2.5 เอกสารสรุปปิดงบรายจ่าย ประจำปี และเก็บเอกสารที่ เกี่ยวข้อง			x		2.3 งบประมาณถูกปรับลดหรือไม่ได้รับอนุมัติในโครงการที่สำคัญ	ไม่สามารถดำเนินงานให้เกิดผลผลิตและผลลัพธ์ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	นโยบายรัฐบาลที่จำกัดการเพิ่มขึ้นของงบประมาณ	คุณศิวาณี/คุณปริยานุช			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	5	5	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	5	5	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)			เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4				
นโยบายรัฐบาลที่จำกัดการเพิ่มขึ้นของงบประมาณ	พิจารณาการจัดสรรงบประมาณภายในองค์กรตามลำดับความสำคัญ					- ผอ. อบก. - คุณศิวาณี/คุณปริยานุช			สามารถดำเนินงานให้เกิดผลผลิตและผลลัพธ์ตามที่กำหนดไว้
	ปรับวิธีการดำเนินงานกิจกรรมเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับประจำปี					- ผู้รับผิดชอบโครงการ - คุณศิวาณี/คุณปริยานุช			
	ใช้เงินรายได้ขององค์กรสนับสนุน					- ผู้รับผิดชอบโครงการ - คุณศิวาณี/คุณปริยานุช			

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 2. จัดทำ บริหาร และ การติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามแผน และงบประมาณ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 ร่าง พรบ. งบประมาณ รายจ่ายประจำปี (ปีงบถัดไป) 2.2 แผนปฏิบัติงานระยะ 4 ปี ของ อบก. และแผน ปฏิบัติงานประจำปี 2.3 แผนปฏิบัติงานและแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณประจำปี (ปีงบประมาณปัจจุบัน) 2.4 รายงานแผน-ผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2.5 เอกสารสรุปปิดงบรายจ่าย ประจำปี และเก็บเอกสารที่ เกี่ยวข้อง		x			2.4 การรวบรวมข้อมูลรายงานผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณล่าช้าไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด	ไม่สามารถรายงานแผน-ผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณต่อผู้บริหารและ คณะอนุกรรมการฯ คณะกรรมการ อบก. ได้ตามรอบไตรมาสที่กำหนด	- ต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ข้อมูลที่มีความผิดปกติของรายงาน ในระบบ ERP และรายงานจาก หน่วยงานภายในองค์กรที่รับผิดชอบ ก่อนสรุปรายงานผล - ได้รับข้อมูลจากหน่วยงานภายใน อบก. ล่าช้ามากกว่า 7 วัน	คุณศิวิณี/คุณปริยานุช			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	2	6	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	1	3	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)		
		Q1	Q2	Q3	Q4				
ต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบข้อมูลที่มีความผิดปกติของรายงานในระบบ ERP และรายงานจากหน่วยงานภายในองค์กรที่รับผิดชอบก่อนสรุปรายงานผล	เร่งรัดและสอบทานการตรวจสอบรายงานการบันทึกข้อมูลตามหมวดรายจ่ายของแต่ละหน่วยงานในระบบ ERP ให้มีความถูกต้อง					คุณศิวิณี/คุณปริยานุช	รายงานสรุปการใช้จ่ายเงินในระบบ ERP มีความถูกต้อง		
ได้รับข้อมูลจากหน่วยงานภายใน อบก. ล่าช้ามากกว่า 7 วัน	แจ้งกำหนดระยะเวลาในการจัดส่งเอกสาร ข้อมูลของงานการเงิน และสรุปข้อมูลการว่าจ้าง จากงานพัสดุให้กับงานแผนงานและงบประมาณ หลังจากสิ้นเดือน 7 วัน					คุณศิวิณี/คุณปริยานุช	สามารถจัดทำรายงานแผน-ผลการปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณได้ตามรอบไตรมาสที่กำหนด		
	แจ้งเวียนแบบฟอร์มการรายงานผลการปฏิบัติงานการใช้จ่ายงบประมาณ และกรอบระยะเวลาการรายงานให้กับสำนัก/ศูนย์/กลุ่มงานทราบ					คุณศิวิณี/คุณปริยานุช			

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 3. บริหารงานความเสี่ยงระดับโครงการและงานควบคุมภายใน ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 แผนบริหารความเสี่ยง (ระดับโครงการ) และควบคุมภายในองค์กรประจำปี 3.2 รายงานแผน-ผลการบริหารความเสี่ยง (โครงการ) และควบคุมภายในองค์กร 3.3 รายงานประเมินผลการบริหารความเสี่ยง (ระดับโครงการ) และควบคุมภายในองค์กร		x			2.5 การบริหารความเสี่ยงระดับโครงการและควบคุมภายในไม่สะท้อนความเป็นจริง	■ หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม	■ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ถูกต้อง	คุณศิวิณี/คุณปริยานุช			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X1	Y2	X * Y	Risk							
	1	4	4	L							
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X1	Y2	X * Y	Risk							
	1	2	2	VL							

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ถูกต้อง	■ สนับสนุนการสร้างความรู้ ความเข้าใจในหลักการ และกระบวนการบริหารความ เสี่ยงปัจจัยเสี่ยง รวมถึงกระบวนการและขั้นตอนของการควบคุมภายในให้กับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง					■ คุณศิวิณี/คุณปริยานุช	■ บุคลากรสามารถใช้กลไกการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นเครื่องมือในการบริหารโครงการ และดำเนินงาน/กิจกรรมของ หน่วยงานได้อย่างเหมาะสม

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 4. บริหารงานการเงิน ทั้งด้าน รายรับ และรายจ่าย <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 4.1 บริหารงานการเงินได้เป็นไป ตามแผนและคล่องตัว ถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบที่ กำหนดไว้		x			2.6 ไม่สามารถตั้งเรื่องเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด	ผู้รับบริการ รวมทั้งบุคลากรภายใน อบก. หน่วยงานภายนอก และเจ้าหน้าที่ การค้า ได้รับเงินล่าช้า	- ได้รับเรื่องในการตั้งเบิกจ่ายล่าช้า/ กะทันหัน - มีปริมาณงานเร่งด่วนเข้ามาพร้อม กัน	คุณจิรพา/คุณจิรเดช
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 3 3 L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ได้รับเรื่องในการตั้งเบิกจ่ายล่าช้า/กะทันหัน ■ มีปริมาณงานเร่งด่วนเข้ามาพร้อมกัน	■ ประสานกับเจ้าหน้าที่ที่ตั้งเรื่องเบิกในการติดตามการเสนอขออนุมัติ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้สามารถรับเงินได้ตามกำหนดระยะเวลาของการดำเนินงาน ■ จัดลำดับความสำคัญในการดำเนินงานและเร่งรัดการเบิกจ่าย					■ คุณจิรพา/คุณจิรเดช	■ เบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด	

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 4. บริหารงานการเงิน ทั้งด้าน รายรับ และรายจ่าย <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 4.1 บริหารงานการเงินได้เป็นไป ตามแผนและคล่องตัว ถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบที่ กำหนดไว้		x			2.7 ระบบ ERP ไม่เสถียร	■ เสียเวลาปรับ/แก้ไข งานล่าช้า ไม่ทันตามกำหนด ■ ผู้รับบริการ รวมทั้งบุคลากรภายใน อบก. หน่วยงานภายนอก เจ้าหน้าที่การค้า ได้รับเงินล่าช้า	■ มีการปรับแก้ไขระบบงานด้านอื่นส่งผลกระทบต่อระบบด้านการเงิน	คุณจิรพา/คุณจิรเดช			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X3	Y2	X * Y	Risk
								3	2	6	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X3	Y2	X * Y	Risk
								3	2	6	M

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ มีการปรับแก้ไขระบบงานด้านอื่น ส่งผลกระทบต่อระบบด้านการเงิน	■ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่ดูแลระบบ ERP ในการปรับแก้ไขระบบงานแต่ละด้าน ให้ตรวจสอบผลกระทบและความถูกต้องของข้อมูลในระบบ ERP					■ คุณจิรพา/คุณจิรเดช	■ ระบบ ERP เสถียรสามารถใช้ดำเนินการเบิกจ่ายได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว
	■ ให้บริษัทดูแลระบบ ERP แก้ปัญหา					■ คุณจิรพา/คุณจิรเดช	
	■ มีการตรวจสอบ การบันทึกข้อมูล ในระบบ ERP					■ คุณจิรพา/คุณจิรเดช	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 5. บริหารงานด้านบัญชี <u>ผลิต/ผลลัพธ์</u> 5.1 การรายงานด้านบัญชีได้ ทันเวลาและถูกต้อง		x			2.8 ข้อมูลด้านบัญชีที่บันทึกลงในระบบ ERP มีความคลาดเคลื่อน	ไม่สามารถออกรายงานและจัดส่งข้อมูลงบการเงินให้กับตสน. คณะอนุตรวจสอบฯ คก.อบก. และ สตง.ได้ทันตามกำหนด	- User (บุคลากรใหม่) ไม่เข้าใจการใช้ระบบ ERP เป็นบางส่วน - User คีย์ข้อมูลผิดพลาด และฝ่ายบัญชีไม่สามารถแก้ไขได้ ต้องให้ที่ปรึกษาแก้ไข เมื่อมีการแก้ไขต้องมีการ Update server ใหม่ ทำให้ใช้ระยะเวลานานมาก	คุณเอมอร/คุณวรี
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y2 X * Y Risk
								2 2 4 L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ User (บุคลากรใหม่) ไม่เข้าใจการใช้ระบบ ERP เป็นบางส่วน	■ สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้ใช้(บุคลากรใหม่)					■ คุณเอมอร/คุณวรี	■ รายงานด้านบัญชีมีความถูกต้องและทันเวลา
■ User คีย์ข้อมูลผิดพลาด และฝ่ายบัญชีไม่สามารถแก้ไขได้ ต้องให้ที่ปรึกษาแก้ไข เมื่อมีการแก้ไขต้องมีการ Update server ใหม่ ทำให้ใช้ระยะเวลานาน	■ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลด้านบัญชีจากระบบ ERP เป็นประจำทุก 7 วัน					■ คุณเอมอร/คุณวรี	
	■ ให้บริษัทดูแลระบบ ERP แก้ไขปัญหาให้แล้วเสร็จภายใน 3 วัน					■ คุณเอมอร/คุณวรี	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 6. บริหารงานพัสดุ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 6.1 บริหารงานด้านพัสดุให้เป็นไปตามแผนงานและกฎระเบียบที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม		x			2.9 กระบวนการในการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า	■ หน่วยงานภายในองค์กรไม่สามารถดำเนินงาน/กิจกรรม/โครงการได้ตามแผนงาน/ระยะเวลาที่กำหนด	■ เจ้าหน้าที่ไม่รับรู้และไม่เข้าใจระเบียบพัสดุ และวิธีปฏิบัติ (เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เช่น คุณสมบัติเฉพาะพัสดุ/ครุภัณฑ์ รายละเอียดการจ้าง/ขอบเขตการจ้าง และบันทึกขอจัดซื้อ/จ้าง แสดงเฉพาะวงเงินรวมไม่ได้แจกแจงจำนวนเงินแต่ละรายการเป็นต้น)	คุณวัลย์ลดา/คุณฐนิชา			
	ความเสี่ยงเริ่มต้น										
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X3	Y2	X * Y	Risk							
	3	3	9	M							
	ความเสี่ยงเป้าหมาย										
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X3	Y2	X * Y	Risk							
	2	2	4	L							

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
เจ้าหน้าที่ไม่รับรู้และไม่เข้าใจระเบียบพัสดุ และวิธีปฏิบัติ (เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน เช่น คุณสมบัติเฉพาะพัสดุ/ครุภัณฑ์ รายละเอียดการจ้าง/ขอบเขตการจ้าง และบันทึกขอจัดซื้อ/จ้าง แสดงเฉพาะวงเงินรวมไม่ได้แจกแจงจำนวนเงินแต่ละรายการเป็นต้น)	จัดอบรม/ให้คำแนะนำ การปฏิบัติตามระเบียบพัสดุให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ/ทุกคน					คุณวัลย์ลดา/คุณฐนิชา	เจ้าหน้าที่เข้าใจสามารถปฏิบัติตามระเบียบพัสดุได้อย่างถูกต้อง ทันเวลา
	จัดอบรมระเบียบพัสดุเบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่อบก.						
	บันทึกประเด็นข้อผิดพลาดของแต่ละเรื่อง สำหรับใช้เป็นประเด็นตัวอย่างในคู่มือฯ						
	ปรับปรุงระบบ ERP ให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องได้						

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 6. บริหารงานพัสดุ ผลิต/ผลลัพธ์ 6.1 บริหารงานด้านพัสดุให้เป็นไป ตามแผนงานและกฎระเบียบ ที่กำหนดไว้ได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม		x			2.10 การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ได้รับมอบจาก ธพส. ไม่แล้ว เสร็จ	■ การสูญหายของครุภัณฑ์	■ ครุภัณฑ์มีจำนวนมาก และยังไม่มีการ ลงรหัส/ทะเบียน รวมถึงมีการ เคลื่อนย้ายจากจุดที่ตั้งเดิม ■ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่เพียงพอ	คุณวัลย์ธดา/คุณฐนิชา
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y2 X * Y Risk
								3 4 12 H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y2 X * Y Risk
								3 3 9 M

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ครุภัณฑ์มีจำนวนมาก และยังไม่มีการลงรหัส/ ทะเบียน รวมถึงมีการเคลื่อนย้ายจากจุดที่ตั้งเดิม	■ ทำทะเบียนลงข้อมูลสำหรับการตรวจเช็คที่มีความชัดเจนและง่ายต่อการเข้าใจ (รหัส จุดที่ตั้ง จำนวน สถานภาพ)					■ คุณวัลย์ธดา/คุณฐนิชา		■ ทะเบียนคุมทรัพย์สินถูกต้องเป็น ปัจจุบัน
■ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	■ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่อบก. ช่วยตรวจเช็คค้นหา และใส่รหัสครุภัณฑ์ของ ธพส. - ครุภัณฑ์เฉพาะพื้นที่ในสำนัก มอบหมายสำนักตรวจเช็ค และลงข้อมูล - ครุภัณฑ์ส่วนกลาง มอบหมาย สอก. ตรวจเช็คและ ลงข้อมูล					■ คุณวัลย์ธดา/คุณฐนิชา		

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
<u>กระบวนการ</u> 7. การบริหารกระบวนการ คุณธรรมและความโปร่งใสการ ดำเนินงาน <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 7.1 บริหารกระบวนการคุณธรรม และความโปร่งใสการ ดำเนินงานเพื่อป้องกันการ ทุจริตภายในหน่วยงาน		x			2.11 คะแนนผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส การดำเนินงานลดลง	■ องค์กรขาดความน่าเชื่อถือด้าน คุณธรรมและความโปร่งใส (ผลปี 2558 ลำดับที่ 6 จาก 53 ร้อยละ 85.35) (ผลปี 2559 ลำดับที่ 28 จาก 53 ร้อยละ 81.06)	■ เจ้าหน้าที่บางส่วนไม่เข้าใจและขาด การมีส่วนร่วมในการดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการคุณธรรมและความ โปร่งใส ■ ขาดความชัดเจนเกี่ยวกับคุณธรรม ความโปร่งใสในองค์กร (การ บริหารงานบุคคล) และการตอบ สอบถามของสำนักงาน ป.ป.ช.	คุณวัลย์ลดา/คณะทำงาน ป.ป.ช.
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y3 X * Y Risk
								4 3 12 H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y3 X * Y Risk
								1 1 1 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ เจ้าหน้าที่บางส่วนไม่เข้าใจและขาดการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ คุณธรรมและความโปร่งใส ■ ขาดความชัดเจนเกี่ยวกับคุณธรรมความโปร่งใส ในองค์กร (การบริหารงานบุคคล) และการตอบ สอบถามของสำนักงาน ป.ป.ช.	■ คณะทำงานร่วมจัดทำแผนปฏิบัติการคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงาน ศึกษาวิเคราะห์ถึงปัญหาเพื่อนำสาเหตุมาพิจารณาปรับปรุง ใน 2 ด้าน คือ 1. ดัชนีวัฒนธรรมคุณธรรมในองค์กร ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน และระบบการ ต่อต้านการทุจริตขององค์กร					■ คุณวัลย์ลดา/คณะทำงาน ป.ป.ช.	■ ผลคะแนนคุณธรรมและความโปร่งใส มากกว่าร้อยละ 80 (ระดับผลการ ประเมินสูงมาก)
	■ ดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการฯ						
	■ ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับคุณธรรมความโปร่งใสในองค์กรให้เจ้าหน้าที่ อบก.และ การตอบสอบถามของสำนักงาน ป.ป.ช.						

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 8. บริหารงานบุคคลและงานพัฒนาทรัพยากรบุคคล ผลผลิต/ผลลัพธ์ 8.1 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารทรัพยากรบุคคล 8.2 ผลการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการ 8.3 มีฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง (บุคลากร อนุกรรมการและกฎระเบียบ) ที่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน 8.4 การประชุมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพตามระยะเวลาที่กำหนด 8.5 ผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเชื่อมโยงกับการปรับขึ้นเงินเดือน 8.6 การดำเนินงานตามแผนฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร 8.7 มีหลักเกณฑ์การปรับเลื่อนระดับที่เหมาะสม		x			2.12 ไม่สามารถรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารทรัพยากรบุคคล ได้ตามเวลาที่กำหนด	■ ผลคะแนนตัวชี้วัดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	■ ได้รับมอบภารกิจพิเศษเร่งด่วนที่มีใช้งานประจำ	คุณฐพงษ์/คุณภรณ์ทิพย์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)			ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
				Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ได้รับมอบภารกิจพิเศษเร่งด่วน ที่มีใช้งานประจำ	■ ขอความช่วยเหลือจากส่วนงานอื่นภายใน สอภ.ในกรณีที่มีการกิจพิเศษเร่งด่วน							■ คุณฐพงษ์/คุณภรณ์ทิพย์	■ สามารถรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารทรัพยากรบุคคลได้ตามเวลาที่กำหนด

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 8. บริหารงานบุคคลและ งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 8.1 รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารทรัพยากร บุคคล 8.2 ผลการจ่ายค่าตอบแทนและ สวัสดิการ 8.3 มีฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง (บุคลากร อนุกรรมการและ กฎระเบียบ) ที่ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน 8.4 การประชุมเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย มีประสิทธิภาพตาม ระยะเวลาที่กำหนด 8.5 ผลการปฏิบัติงานของ บุคลากรเชื่อมโยงกับการปรับ ขึ้นเงินเดือน 8.6 การดำเนินงานตามแผน ฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร 8.7 มีหลักเกณฑ์การปรับเลื่อน ระดับที่เหมาะสม		x			2.13 ข้อมูลด้านบุคลากรไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	■ การพิจารณา/ตัดสินใจของผู้บริหาร เกิดข้อผิดพลาด	■ ไม่มีการทบทวนการปรับปรุงข้อมูล ด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ไม่มีการทบทวนการปรับปรุงข้อมูลด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	■ ดำเนินการทวนสอบและปรับปรุงข้อมูลด้านบุคลากรในแต่ละเดือน					■ คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์	■ ข้อมูลด้านบุคลากรครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)				
	S	O	F	C								
<u>กระบวนการ</u> 8. บริหารงานบุคคลและ งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 8.1 รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนบริหารทรัพยากร บุคคล 8.2 ผลการจ่ายค่าตอบแทนและ สวัสดิการ 8.3 มีฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง (บุคลากร อนุกรรมการและ กฎระเบียบ) ที่ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน 8.4 การประชุมเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย มีประสิทธิภาพตาม ระยะเวลาที่กำหนด 8.5 ผลการปฏิบัติงานของ บุคลากรเชื่อมโยงกับการปรับ ขึ้นเงินเดือน 8.6 การดำเนินงานตามแผน ฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร 8.7 มีหลักเกณฑ์การปรับเลื่อน ระดับที่เหมาะสม		x			2.14 การไม่สามารถดำเนินงานตามแผนการฝึกอบรม บุคลากรได้ตามที่กำหนด	■ บุคลากรขาดสมรรถนะครบถ้วนตามที่ กำหนด	■ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการ ดำเนินงานตามแผนที่กำหนด	คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์				
									ความเสี่ยงเริ่มต้น			
									ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
									X1	Y2	X * Y	Risk
									3	2	6	L
									ความเสี่ยงเป้าหมาย			
									ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
									X1	Y2	X * Y	Risk
									1	1	1	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินงานตามแผนที่กำหนด	■ จัดหาอัตรากำลังเพิ่มเพื่อมารับผิดชอบในการดำเนินงานโดยตรง					■ คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์	■ สามารถดำเนินงานตามแผนการฝึกอบรมบุคลากรได้ตามที่กำหนด	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 9. สนับสนุนงานพัฒนากฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ขององค์กร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 9.1 กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศ ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคลมีความ เหมาะสม และทันสมัยมี ประสิทธิภาพ		x			2.15 ไม่สามารถปรับปรุงข้อบังคับ/ระเบียบของ อบก. ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	■ นำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ไม่ทันสมัยไปใช้อ้างอิง	■ ไม่มีการทบทวนและปรับปรุง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของ อบก.	คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 1 1 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ไม่มีการทบทวนและปรับปรุง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของ อบก.	■ ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของ อบก.					■ คุณณัฐพจน์/คุณภรณ์ทิพย์	■ ข้อบังคับ/ระเบียบของ อบก. เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับการใช้ประโยชน์	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 10. งานเลขานุการผู้บริหาร <u>ผลิต/ผลลัพธ์</u> 10.1 สนับสนุนงานเลขานุการให้ ผู้บริหารได้อย่างมี ประสิทธิภาพ (การนัดหมาย)		x			2.16 การนัดหมายกับผู้บริหารคลาดเคลื่อน	ผู้บริหารไม่สามารถเข้าร่วมประชุมสำคัญได้เนื่องจากการนัดหมายทับซ้อน	- มีการเปลี่ยนแปลงกำหนดการนัดหมายกะทันหัน - ไม่ได้รับการแจ้งล่วงหน้าเพื่อทำการนัดหมาย - ไม่ได้ลงบันทึกในตารางนัดหมาย - มีการนัดหมายกับผู้บริหารโดยตรง	คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X3 Y2 X * Y Risk
								2 2 4 L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X3 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4			
- มีการเปลี่ยนแปลงกำหนดการนัดหมายกะทันหัน - ไม่ได้รับการแจ้งล่วงหน้าเพื่อทำการนัดหมาย - ไม่ได้ลงบันทึกในตารางนัดหมาย - มีการนัดหมายกับผู้บริหารโดยตรง	จัดทำแบบฟอร์มการนัดหมายผู้บริหาร โดยระบุข้อมูลที่จำเป็นในการนัดหมายเพื่อให้แต่ละหน่วยงานรับทราบ					คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร		การนัดหมายของผู้บริหารถูกต้องเป็นไปตามวัน เวลาที่กำหนด
	มีการทบทวนกำหนดการนัดหมายกับผู้บริหาร					คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร		
	บันทึกการนัดหมายเข้าสู่ระบบอีเมล					คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร		
	ประสานกับแต่ละสำนักเพื่อตรวจทานการนัดหมายกับผู้บริหาร					คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร		
	ยืนยันกับผู้นำและแจ้งเตือนผู้บริหาร 1 วัน					คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร		

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 10. งานเลขานุการผู้บริหาร <u>ผลิต/ผลลัพธ์</u> 10.1 สนับสนุนงานเลขานุการให้ ผู้บริหารได้อย่างมี ประสิทธิภาพ (งานเอกสาร)		x			2.17 ผู้บริหารไม่สามารถพิจารณาสั่งการ หรือลงนาม เอกสารได้อย่างทันท่วงที	- ไม่สามารถดำเนินการส่งหนังสือได้ตามกำหนด - ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมหรือปฏิบัติงานได้ทัน	- ได้รับเอกสารกะทันหัน - มีการแก้ไขเอกสารหลายครั้ง - ผู้บริหารติดภารกิจ	คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X3 Y2 X * Y Risk
								2 2 4 L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X3 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ได้รับเอกสารกะทันหัน	■ ส่งหนังสือให้ผู้บริหารพิจารณาสั่งการทางอีเมล-office หรือทาง LINE					■ คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร	■ เจ้าของเรื่องหรือผู้ได้รับมอบหมายตามข้อพิจารณาสั่งการสามารถปฏิบัติงาน/ดำเนินการได้ทันตามกำหนด
■ มีการแก้ไขเอกสารหลายครั้ง	■ ขอความร่วมมือให้แต่ละสำนักมีการตรวจทานก่อนเสนอมายังเลขานุการผู้บริหารขอ					■ คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร	
■ ผู้บริหารติดภารกิจ	■ อนุมัติใช้ลายเซ็นอิเล็กทรอนิกส์ ในกรณีที่ผู้บริหารติดภารกิจ					■ คุณอนุธิดา/คุณจรรยาพร	

แบบ ปย. 1-2
สนย.

สำนักยุทธศาสตร์ (สนย.)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณวันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีการทบทวนและจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของ อบก. ปี พ.ศ. 2560-2564 และแผนปฏิบัติงานประจำปีที่สนับสนุน นโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์กระทรวง - พัฒนาและปรับปรุงกฎระเบียบ อบก. ให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน - ประสานการจัดทำสัญญา ความตกลง หรือบันทึกความร่วมมือทั้งภายในประเทศและระหว่างประเทศ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามภารกิจของ อบก.	- เพื่อให้ อบก.สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตอบสนองต่อสถานการณ์ของประเทศและโลกที่ได้เปลี่ยนแปลงไปด้วย - กฎระเบียบ อบก. ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ - ความร่วมมือ อบก. กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (สัญญา/MoU/MoC) ตามนโยบายและแผนที่วางไว้
2. การประเมินความเสี่ยง - โครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีการประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก วิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง รวมการจัดวางแผนบริหารความเสี่ยงและผู้รับผิดชอบ และการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการรายงานผลต่อคณะทำงานโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ อบก. และคณะกรรมการ อบก.ทุกไตรมาส	- เพื่อบูรณาการและเชื่อมโยงกัน ทั้งการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management)การบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานภายในหรือการควบคุมภายใน (Internal Control) และการบริหารความเสี่ยงระดับ โครงการ (Project Risk Management)เพื่อให้สามารถขี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่องค์กร และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ ได้ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้
3. กิจกรรมการควบคุม - กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ให้มีความชัดเจนและมอบหมายงานตามความเหมาะสม ทั้งตามหน้าที่และความสามารถของบุคลากร	- ในกรณีที่มีงานเร่งด่วนจำนวนมาก ทำให้บุคลากรที่มีจำนวนจำกัดต้องทำงานหลายงานซ้อนกัน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการเข้าร่วมประชุมกับหน่วยงานภายนอก สนย .ได้ดำเนินการควบคุมโดยพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของงานที่ได้รับและการเข้าร่วมประชุมกับหน่วยงานภายนอกและส่งเจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าร่วมประชุม
4. สารสนเทศและการสื่อสาร - ใช้การสืบค้นข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจกจากในและต่างประเทศจากเว็บไซต์ ของ อบก . ประสานกับหน่วยงานต่างประเทศ และใช้วิธีส่งข้อมูลและหนังสืออิเล็กทรอนิกส์สื่อสารภายในองค์กร เพื่อแจ้งรายละเอียดข้อมูลข่าวสารและกำหนดการประชุมต่างๆ และแจ้งขอข้อมูลการดำเนินงานของแต่ละสำนัก ในการจัดทำรายงานและข้อมูลของสำนักอื่นๆ ตามที่ ทส. และหน่วยงานภายนอกอื่นๆขอมา	- สามารถใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบต่างๆ ช่วยให้การดำเนินงานมีความสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพมากขึ้น - รวมทั้งปรับปรุงระบบการจัดเก็บข้อมูลเพื่อให้เป็นระบบที่สามารถสืบค้นได้ง่าย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล - มีการประชุมสำนักเพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามภารกิจหลักในเรื่องต่างๆ	- มีการประชุมสำนักเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามความก้าวหน้าของงานตาม ภารกิจและงานที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อทราบถึงปัญหาและร่วมพิจารณาถึงแนวทางการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น รวมทั้งจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน และจัดส่งข้อมูลต่างๆ ตามที่ได้รับการประสานจากหน่วยงานภายนอก

ผลการประเมินโดยรวม

สนย. มีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานต่างๆ ของ สนย . ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การฯ โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ต้องทำงานอย่างเร่งด่วนซึ่งอาจมีผลให้คุณภาพงานลดลง โดยการจัดสรรงานอย่างเหมาะสม และให้เจ้าหน้าที่มีการเรียนรู้งานอื่นภายในสำนักเพื่อทำงานทดแทนกันได้ชั่วคราว และพิจารณาไม่เข้าร่วมการประชุมบางครั้งถ้าไม่จำเป็น รวมทั้งมีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบต่างๆ เพื่อช่วยในการทำงานและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์การ ซึ่งเพิ่มความรวดเร็วในการทำงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพิษณุพล สงวนนวล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์

วันที่ 19 ตุลาคม 2559

สำนักยุทธศาสตร์ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการพัฒนาแนวทางการส่งเสริมภาคเอกชนสนับสนุนป่าชุมชนลดโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้โครงการบรรลุเป้าหมายตามแผนและมีประสิทธิภาพ	มีการประชุมหารือ เพื่อสร้างความเข้าใจและเห็นประโยชน์ร่วมในการดำเนินโครงการของป่าชุมชนกับภาคเอกชน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและสามารถทำให้การดำเนินงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ผลสำเร็จของการดำเนินโครงการขึ้นอยู่กับนโยบายของภาคเอกชนในการสนับสนุนป่าชุมชน <u>สาเหตุ</u> ต้องระดมทุนจากภาคเอกชนในการดำเนินโครงการ	1. มีการประชุมคณะกรรมการอำนวยการร่วมกับกรมป่าไม้ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อร่างบันทึกความร่วมมือโครงการภาคีสนับสนุนป่าชุมชนลดโลกร้อนที่หน่วยงานภาคเอกชน จำนวน 3 ราย ได้แสดงความจำนงให้การสนับสนุนป่าชุมชนจำนวน 3 แห่ง และได้มีการลงนามบันทึกความร่วมมือระหว่างกรมป่าไม้ อบก. ภาคเอกชนผู้ให้การสนับสนุน และชุมชนผู้รับการสนับสนุนแล้วเสร็จ 2. มีการประชุมคณะกรรมการอำนวยการร่วมกับ กรมป่าไม้ และสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาการให้สิทธิประโยชน์ทางภาษี แก่ผู้ให้การสนับสนุนโครงการภาคีสนับสนุนป่าชุมชนลด โลกร้อน เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจให้ภาคเอกชนและประชาชนสนับสนุนชุมชนผู้ดูแลรักษาป่า	ดำเนินการแล้วเสร็จ ธนสิทธิ์ <u>ระยะเวลา</u> ต.ค 58-ก.ย.59	-

ลายเซ็นผู้รายงาน.....

(นายพิษณุพล สงวนนวน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์

วันที่19 ตุลาคม 2559.



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน)

2560

3. สำนักยุทธศาสตร์ (สนย.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนาจัดทำแผนยุทธศาสตร์ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือน กระจกและแผนบริหารความ เสี่ยงองค์กร ตลอดจนติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์องค์กร รวมทั้ง แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์กร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.1 แผนยุทธศาสตร์ อบก. ปี 2561-2565 1.2 แผนยุทธศาสตร์ อบก. 20 ปี 1.3 แผนบริหารความเสี่ยง อบก. 1.4 รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนยุทธศาสตร์และแผน บริหารความเสี่ยงองค์กร 1.5 ระบบการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์และแผนบริหาร ความเสี่ยงองค์กร		x			3.1 การไม่สามารถจัดประชุมทบทวนแผนยุทธศาสตร์ได้ตาม แผนที่กำหนด	■ การทบทวนผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์ อบก. ปี 2560 และการ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ อบก. ปีงบประมาณ 2561-2565 ล่าช้า	■ ความไม่พร้อมของหน่วยงานภายใน องค์กรในการจัดประชุมร่วมกัน	คุณอารียา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)								ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)			
		Q1	Q2	Q3	Q4					
■ ความไม่พร้อมของหน่วยงานภายในองค์กรในการ จัดประชุมร่วมกัน	■ กำหนดปฏิทินการจัดประชุมและแจ้งหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องล่วงหน้า					■ คุณอารียา	■ ปฏิทินการจัดประชุมที่เวียนแจ้ง หน่วยงานภายใน			
	■ วางแผนวันประชุมสำรองสำหรับกรณีไม่สามารถจัดประชุมได้ตามกำหนด					■ คุณอารียา	■ วันจัดประชุมสำรอง			
	■ การจัดประชุมผู้บริหารเพื่อให้ได้ข้อสรุปเบื้องต้นก่อนการประชุมคณะอนุกรรมการฯ					■ คุณอารียา	■ รายงานการประชุมฯ			

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนาจัดทำแผนยุทธศาสตร์องค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกและแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ตลอดจนติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์องค์กร รวมทั้งแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.1 แผนยุทธศาสตร์ อบก. ปี 2561-2565 1.2 แผนยุทธศาสตร์ อบก. 20 ปี 1.3 แผนบริหารความเสี่ยง อบก. 1.4 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร 1.5 ระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร		x			3.2 ระยะเวลาในการดำเนินการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ 20 ปี มีจำกัด	■ แผนยุทธศาสตร์ อบก. 20 ปี ขาดความครบถ้วน สมบูรณ์เพียงพอต่อการพิจารณาให้ความเห็นชอบของคณะกรรมการฯ	■ การเปลี่ยนแปลงโครงการ/แผนการดำเนินงานทำให้การจัดจ้างที่ปรึกษาล่าช้า	คุณอารียา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ การเปลี่ยนแปลงโครงการ/แผนการดำเนินงานทำให้การจัดจ้างที่ปรึกษาล่าช้า	■ สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับที่ปรึกษาเพิ่มเติม					■ คุณอารียา	■ ข้อมูลสนับสนุนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์
	■ ติดตามการดำเนินงานและหารือกับปรึกษาอย่างใกล้ชิด					■ คุณอารียา	■ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนของที่ปรึกษา

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 1. พัฒนาจัดทำแผนยุทธศาสตร์ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือน กระจกและแผนบริหารความ เสี่ยงองค์กร ตลอดจนติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตาม แผนยุทธศาสตร์องค์กร รวมทั้ง แผนบริหารความเสี่ยงของ องค์กร <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 ระบบการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์และแผนบริหาร ความเสี่ยงองค์กร		x			3.3 การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตาม ยุทธศาสตร์ยังไม่เป็นระบบและขาดความต่อเนื่อง	■ ข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการรายงานผล การดำเนินงานภายใต้แผนยุทธศาสตร์ อบก. และการจัดทำ/พัฒนาแผน ยุทธศาสตร์ อบก. ในปีต่อไป มีไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	■ บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำและ ดูแลระบบการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีไม่เพียงพอ ■ ไม่มีระบบการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ที่ ชัดเจน	คุณอารียา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								5	4	20	VH
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)			ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
				Q1	Q2	Q3	Q4		
■ บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำและดูแลระบบการ ติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผน ยุทธศาสตร์ประจำปีไม่เพียงพอ <i>หมายเหตุ : เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบจัดทำระบบการติดตาม ฯ จะต้องรับผิดชอบดูแลงานหลายด้าน เช่น การจัดทำยุทธศาสตร์ องค์กร การจัดทำความเสี่ยงองค์กร และการรายงานตามข้อสั่งการ ระดับกระทรวง เป็นต้น</i>	■ รับบุคลากรเพิ่มเพื่อปฏิบัติงานประจำ							■ คุณอารียา	■ มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำ
■ ไม่มีระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน	■ จัดวางระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ประจำปี - รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานภารกิจหลักรายไตรมาส (กพร.) และรายงานผล การดำเนินงานกิจกรรมและผลผลิตที่เกิดขึ้นกับโครงการ (งบประมาณ) - ออกแบบฟอร์มการรายงานผลและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปี - จัดทำเอกสารสรุปประเมินผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ จำนวน 2 ครั้ง คือ ครึ่งปีงบประมาณ และสิ้นปีงบประมาณ							■ คุณอารียา	■ มีรายงานการติดตามประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ รอบ 6 เดือน และประจำปี

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 2. ศึกษา วิเคราะห์ พัฒนาแนวทางดำเนินงานข้อเสนอเชิงนโยบาย แรงจูงใจ รวมทั้งประสานความร่วมมือมือทุกภาคส่วน เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการลดก๊าซเรือนกระจก ตลอดจนการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1ความร่วมมือภาครัฐ-เอกชน-ประชาชนในการดูแล รักษา และปลูกป่า 2.2 แนวทางสร้างแรงจูงใจให้ภาคส่วนต่างๆ มีส่วนร่วมในการลด GHG		x			3.4 จำนวนภาคเอกชนเข้าร่วมโครงการภาคีสนับสนุนป่าชุมชนลดโลกร้อนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตัวชี้วัดองค์กรไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- การประชาสัมพันธ์โครงการยังไม่ทั่วถึง - ภาคเอกชนต้องการเห็นผลการดำเนินโครงการต้นแบบในปีที่ผ่านมา ก่อนที่จะตัดสินใจเข้าร่วมโครงการ - ยังไม่มีมาตรการ แรงจูงใจสนับสนุนจากภาครัฐ	คุณธนสิทธิ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								4	3	12	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ การประชาสัมพันธ์โครงการยังไม่ทั่วถึง	■ การประชาสัมพันธ์ที่มุ่งเน้นกลุ่มเป้าหมายที่มีศักยภาพ ได้แก่ จังหวัดระยอง					คุณธนสิทธิ์	■ กิจกรรมประชาสัมพันธ์	
■ ภาคเอกชนต้องการเห็นผลการดำเนินโครงการ ต้นแบบในปีที่ผ่านมา ก่อนที่จะตัดสินใจเข้าร่วม โครงการ	■ ติดตามผลการดำเนินโครงการต้นแบบปีที่ผ่านมา					คุณธนสิทธิ์	■ รายงานผลการดำเนินโครงการต้นแบบ ปีที่ผ่านมา	
	■ ประชุมหารือกับภาคเอกชนเพื่อสร้างความเข้าใจให้เกิดความเชื่อมั่นในแนวทางการ ดำเนินโครงการ แสดงให้เห็นถึงผลสำเร็จจากการดำเนินงานโครงการต้นแบบที่ผ่านมา และชี้ให้เห็นประโยชน์ร่วมที่จะเกิดขึ้นจากการสนับสนุนป่าชุมชน					คุณธนสิทธิ์	■ รายงานการประชุมหารือกับ ภาคเอกชน	
■ ยังไม่มีมาตรการ แรงจูงใจสนับสนุนจากภาครัฐ	■ ประสานงานกับหน่วยงานกระทรวงการคลัง เพื่อผลักดันให้มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี ภายใต้โครงการ					คุณธนสิทธิ์	■ ผลการหารือแนวทางการผลักดันให้มี สิทธิประโยชน์ทางภาษีภายใต้โครงการ	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 3. ติดตาม วิเคราะห์ สนับสนุน และจัดทำทำการเจรจาภายใต้ อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ตลอดจนเข้าร่วมใน กระบวนการพัฒนากฎ ระเบียบ และแนวทางการดำเนินงาน ระหว่างประเทศ ด้านการ จัดการก๊าซเรือนกระจกและการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมทั้ง สื่อสารเผยแพร่ข้อมูล เพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกันกับ ภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 ทำทำการเจรจาของไทยในเวที UNFCCC และเวทีที่เกี่ยวข้อง ที่ทันสมัยและเหมาะสม 3.2 การเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับ ผลการเจรจา		x			3.5 ข้อมูลสนับสนุนการเจรจาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	■ ขาดการกำหนดทำการเจรจาของไทย ที่ชัดเจนและสอดคล้องกับบริบทการ ดำเนินงานในประเทศ	■ เจ้าหน้าที่ขาดความต่อเนื่องในการ ติดตามประเด็นเจรจาที่เกี่ยวข้อง ■ ขาดข้อมูลสนับสนุนจากหน่วยงาน ภายใน อบก.เพื่อใช้ประกอบการ ประชุม	คุณรัชชัย/คุณศุภณัฐ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ เจ้าหน้าที่ขาดความต่อเนื่องในการติดตามประเด็น เจรจาที่เกี่ยวข้อง	■ กำหนดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการเข้าร่วมการประชุมแต่ละประเด็นอย่างชัดเจน เสนอผู้บริหาร					■ คุณศุภณัฐ	■ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	
	■ มีการเสริมสร้างศักยภาพของเจ้าหน้าที่ที่ไปเข้าร่วมการเจรจาให้มีความรู้ ความสามารถ เพียงพอต่อการดำเนินงาน					■ คุณศุภณัฐ	■ เจ้าหน้าที่เข้าร่วมกิจกรรมการ เสริมสร้างศักยภาพฯ	
■ ขาดข้อมูลสนับสนุนจากหน่วยงานภายใน อบก. เพื่อใช้ประกอบการประชุม	■ วางแนวทางการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน อบก. ที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูล สนับสนุนการเข้าร่วมประชุมเจรจา					■ คุณศุภณัฐ	■ แนวทางการประสานงานระหว่าง หน่วยงานภายใน อบก.	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 4. ศึกษา วิเคราะห์ และดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนากฎ ระเบียบ และกฎหมายเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกและการจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของประเทศ รวมทั้งประสานการจัดทำสัญญา หรือบันทึกข้อตกลง/ความร่วมมือต่างๆ ระหว่างองค์กรกับหน่วยงานภายนอกทั้งในและต่างประเทศ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1 แนวทางการพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับการรายงานข้อมูลก๊าซเรือนกระจกจากภาคเอกชน และกฎหมาย ETS 4.2 กฎระเบียบ อบก. ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ 4.3 อบก. มีความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องผ่านสัญญา หรือบันทึกความร่วมมือตามนโยบายและแผนที่วางไว้ 4.4 ข้อเสนอแนะและข้อวินิจฉัยในประเด็นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ อบก.		x			3.6 ผลการศึกษาของที่ปรึกษาขาดความสมบูรณ์และคุณภาพที่เพียงพอ	■ แนวทางการพัฒนากฎหมายไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เพียงพอเพื่อจัดทำข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย	■ ไม่สามารถหาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในด้านกฎหมายที่จะศึกษา	คุณศิลปสม/คุณศุภณัฐ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
ไม่สามารถหาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในด้านกฎหมายที่จะศึกษา	จัดทำทำเนียบผู้เชี่ยวชาญ					คุณศिल्ปสม/คุณศุภณัฐ	ทำเนียบผู้เชี่ยวชาญ
	เชิญชวนผู้เชี่ยวชาญเป้าหมายยื่นข้อเสนอโครงการ					คุณศिल्ปสม/คุณศุภณัฐ	ที่ปรึกษาที่ได้รับการจัดจ้าง
	สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้เชี่ยวชาญ					คุณศिल्ปสม/คุณศุภณัฐ	ข้อมูลสนับสนุน

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 5. สื่อสารสร้างความเข้าใจและประสานความร่วมมือภาคีรัฐภาคเอกชน และภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนให้ข้อคิดเห็นรวมทั้งมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดทำนโยบายและแผนระดับชาติ ระดับกระทรวง ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 5.1 การเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูลข้อเสนอแนะ		x			3.7 ข้อมูลสนับสนุนการประชุมไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	■ การให้ข้อมูลที่ไม่ครบถ้วนส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร ■ สูญเสียโอกาสในการสร้างบทบาทองค์กรในการประชุมระดับต่าง ๆ	■ ขาดข้อมูลสนับสนุนจากหน่วยงานภายใน อบก.เพื่อใช้ประกอบการประชุม	คุณอารียา/คุณธนสิทธิ์/คุณศศิภัสม/คุณศุภณัฐ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								3	2	6	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	1	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ขาดข้อมูลสนับสนุนจากหน่วยงานภายใน อบก. เพื่อใช้ประกอบการประชุม	■ การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน อบก. ที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลสนับสนุนการเข้าร่วมประชุม					■ คุณอารียา/คุณธนสิทธิ์/คุณศิลป์สม/คุณศุภณัฐ	■ การประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน อบก.
	■ เสริมสร้างศักยภาพเจ้าหน้าที่ในประเด็นการประชุมที่เกี่ยวข้อง						

แบบ ปย. 1-2
สพธ.

สำนักพัฒนาธุรกิจ
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนระหว่างผู้บังคับบัญชา หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติงาน เป็นคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี ซึ่งกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนเพื่อใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล 1.2 มีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง 1.3 มีระบบสื่อสารทางการพูดคุยโดยตรง อีเมลไลน์ ให้ทราบทั่วกันและติดตามผล โดยการใช้การประชุมร่วมกันทุกเดือนๆ ละ 2 ครั้ง 1.4 ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงตรง ซื่อสัตย์สุจริต โดยยึดตามประมวลจริยธรรมองค์การ	สพธ. มีบรรยายภาคและสภาพแวดล้อมโดยรวมเหมาะสม และส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดย - ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงานในเรื่องของธรรมาภิบาลโดยยึดตามประมวลจริยธรรมองค์การ และลดการกดดันหรือใช้วิธีการที่รุนแรงในการติดตามงานและสั่งการ - ผู้บังคับบัญชาส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนเข้าใจขอบเขต หน้าที่ ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งกฎระเบียบ ข้อบังคับขององค์การที่เกี่ยวข้องและเปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานเสนอแนวความคิดที่แตกต่างและมีอิสระในการปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ - ในแต่ละเดือนมีการประชุมเพื่อติดตามผลการดำเนินงาน โดยครั้งที่ 1 ประชุมร่วมกัน 2 ฝ่ายระหว่างหัวหน้างาน กับผู้ปฏิบัติงาน และครั้งที่ 2 ประชุมร่วมกัน 3 ฝ่ายระหว่างผู้บังคับบัญชากับสายงาน หัวหน้างาน และผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้เกิดการพัฒนาและปรับปรุงการทำงานอย่างต่อเนื่อง และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด - ผู้ปฏิบัติงานมีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ สามารถดำเนินงานได้บรรลุตามเป้าหมาย ตลอดจนจิตสำนึกทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง 2.2 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย เกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมซึ่งผู้ปฏิบัติงานทุกคนรับทราบและเข้าใจตรงกัน - มีการวิเคราะห์ระบุความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย ซึ่งเกิดจากกระบวนการมีส่วนร่วมระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน จึงนำไปสู่การกำหนดมาตรการ ตัวชี้วัด เป้าหมาย ในการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- มีการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ทั้งในระดับโครงการและหน่วยงานย่อย และรายงานผล ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลและ คณะกรรมการอบก. รายไตรมาสโดยสามารถควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทำให้มีความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กร กำหนดไว้
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 มีแผนการควบคุมภายในของหน่วยงาน 3.2 พัฒนาศักยภาพและสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ เจ้าหน้าที่สำนักฯ ในเรื่องกิจกรรมต่างๆ 3.3 ปลุกฝังค่านิยมให้แก่เจ้าหน้าที่สำนักฯ ในการให้บริการ ที่ดีแก่ผู้รับบริการและผู้มาติดต่อ 3.4 ประสานงานกับหน่วยงานและผู้เชี่ยวชาญภายนอก และสร้างเครือข่ายเพื่อขยายผลของกิจกรรม	- สพธ. มีการกำหนดแผนการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่สรรพ. ได้รับการพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ ความเข้าใจในกลไกการตลาดรูปแบบใหม่ๆและเท่าทัน กับผลการเจรจาเรื่องโลกร้อน - มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงาน และจัดทำ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยการใช้เทคนิคและเครื่องมือ การบริหารจัดการที่เหมาะสม ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ สามารถใช้ทรัพยากรและเวลา ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ การพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วน เสียทุกกลุ่ม - เจ้าหน้าที่สำนักฯ มีความพร้อมในการปฏิบัติงานตาม ภาระหน้าที่ มีความสุภาพ มีความกระตือรือร้นเต็มใจ ทำงานรวดเร็ว และมุ่งผลสำเร็จของงานเป็นหลัก - มีการประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก จำนวนมากเพื่อเอื้อต่อการดำเนินกิจกรรมของ สพธ.
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ เหมาะสม	- ได้ทำการปรับปรุงฐานข้อมูลให้ทันสมัยตลอดเวลา โดย กำหนดเวลาและจัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบชัดเจน - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อ ความต้องการของผู้ใช้สะดวกในการเข้าถึง และมีการ เผยแพร่ข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กร - มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน ทันต่อเวลาโดยผ่านระบบ เครือข่ายต่างๆ รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบต่างๆเผยแพร่ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและ ภายนอก
5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- มีการจัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานที่สำคัญเสนอต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ เช่น การจัดทำรายงานตามภารกิจหลัก รายงานผลการ ดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ เพื่อแสดงผลสำเร็จของงานและความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงานเป็นระยะๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- มีการปฏิบัติตามมติ ครม. เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2552 เรื่อง แนวทางการบริหารของคณะกรรมการองค์การมหาชน ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงการบริหารและการติดตามงานให้องค์การมีการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

ผลการประเมินโดยรวม

สพธ. มีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานต่างๆ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การฯ โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีระบบการประเมินผลงานที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องจำนวนมากเพื่อเอื้อต่อการดำเนินกิจกรรมขององค์การฯ

อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมบางกิจกรรมที่ขึ้นกับปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้โดยตรง จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมมากขึ้นแล้ว เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสุนัน สุเมธเชิงปรัชญา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาธุรกิจ

วันที่ 17 ตุลาคม 2559

สำนักพัฒนาธุรกิจ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม(1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. ขยายผลกิจกรรมชดเชยคาร์บอน เพื่อสนับสนุนตลาดคาร์บอนภาคสมัคร ใจภายในประเทศปี 3 <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้กิจกรรมชดเชยคาร์บอน เป็นที่รู้จัก ในประเทศไทยในวงกว้างมากขึ้น ซึ่งจะทำให้ ให้มีบุคคล/องค์กร/ผลิตภัณฑ์/การจัดงาน อื่นๆ ที่ได้รับ การรับรองใช้เครื่องหมาย กิจกรรมชดเชยคาร์บอนมีจำนวนมากขึ้น	- จัดกิจกรรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคอุตสาหกรรมในสาขาการ ให้บริการต่างๆ - จัดแคมเปญกระตุ้นการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรม ชดเชยคาร์บอน - กำหนดให้องค์กร/ร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการฯ ต้องมีการ ซื้อคาร์บอนเครดิตเพื่อใช้ในการทำกิจกรรมชดเชย และมาขอการรับรองการใช้เครื่องหมายกิจกรรม ชดเชยคาร์บอนกับอบก. - จัดพิธีมอบประกาศนียบัตรสำหรับผู้ทำกิจกรรม ชดเชยคาร์บอน โดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงทส. เพื่อเป็นแรงจูงใจให้ผู้ทำกิจกรรมชดเชยคาร์บอน	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยง รองรับอยู่แล้ว จึงไม่นำมาบริหาร ความเสี่ยง กอปรกับการดำเนิน กิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้ บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	อโนทัย <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย.59	
2. โครงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการซื้อขาย คาร์บอนเครดิต <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้มีจำนวนผู้ประกอบการ อุตสาหกรรม และภาคธุรกิจเอกชน เข้า ร่วมกิจกรรมการส่งเสริมการซื้อขาย คาร์บอนเครดิต ในแต่ละครั้งมากขึ้น	- จัดสัมมนาเพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่อง ตลาด คาร์บอน โครงการลดก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐาน ต่างๆ การซื้อขายคาร์บอนเครดิต และกลไกตลาด รูปแบบใหม่แก่ผู้ประกอบการอุตสาหกรรม ผู้พัฒนา โครงการ บริษัทที่ปรึกษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดส่งจดหมายข่าวอิเล็กทรอนิกส์ ให้แก่สมาชิกของ อบก. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อ การลงทุนและการซื้อขายคาร์บอนเครดิต - เผยแพร่ข้อมูลตลาดคาร์บอนรายสัปดาห์เพื่อติดตาม ความเคลื่อนไหวราคาคาร์บอนเครดิต และวิเคราะห์ ผลกระทบของเหตุการณ์สำคัญต่อตลาดคาร์บอน	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยง รองรับอยู่แล้ว จึงไม่นำมาบริหาร ความเสี่ยง กอปรกับการดำเนิน กิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้ บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	อโนทัย <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย.59	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม(1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
3. โครงการจัดทำแนวทางการใช้กลไกตลาด รูปแบบใหม่และกลไกอื่นเพื่อสนับสนุนการ ลดก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้การศึกษาบรรลุผลตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้และสามารถการส่งมอบผล การศึกษาทั้งหมดภายใต้โครงการทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	● มีการประชุมหารือร่วมกับที่ปรึกษาเป็นระยะ เพื่อติดตามความก้าวหน้าของโครงการ ● จัดประชุมหารือกับผู้เชี่ยวชาญ และภาคีที่เกี่ยวข้องอย่างน้อย 3 ครั้ง เพื่อระดมความคิดเห็นและข้อเสนอแนะแนวทางการประเมินผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และการประเมินผลกระทบทางเศรษฐกิจ	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยงรองรับอยู่แล้ว จึงไม่นำมาบริหารความเสี่ยง กอปรกับการดำเนินกิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	นพรัตน์, ศรัณย์ ระยะเวลา ต.ค.58-ก.ย.59	-
4. โครงการนำร่องระบบการซื้อขาย ใบอนุญาตปล่อยก๊าซเรือนกระจกภาค สมัครใจของประเทศไทย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้ได้จำนวนองค์กรนำร่องที่เข้าร่วม โครงการตามเป้าหมายที่กำหนด และลด ความเสี่ยงจากการที่องค์กรเป้าหมายที่มี ขีดความสามารถไม่ทราบข้อมูล หรือการ ถอนตัวหลังจากเข้าร่วมโครงการ	● จัดให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้มีการรับรู้ผ่านเครือข่ายต่างๆ ของกลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึง ● รับสมัครและคัดเลือกองค์กรที่มีความพร้อมให้ได้จำนวนมากกว่าเป้าหมาย ● จัดให้มีการทำความเข้าใจความตกลงระหว่างผู้บริหารระดับสูงขององค์กรเพื่อแสดงความมุ่งมั่นที่ชัดเจนขององค์กรในการดำเนินโครงการให้สำเร็จ	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยงรองรับอยู่แล้ว จึงไม่นำมาบริหารความเสี่ยง กอปรกับการดำเนินกิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	ปฐม, นพรัตน์ ระยะเวลา ต.ค.58-ก.ย.59	
5. โครงการขยายผลการส่งเสริมการ จัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรใน ภาคอุตสาหกรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้มีผู้ประกอบการภาคอุตสาหกรรมเห็น ประโยชน์และความสำคัญของการบริหาร จัดการก๊าซเรือนกระจก ซึ่งจะส่งผลให้มี จำนวนผู้ประกอบการสมัครขอการรับรอง ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	● ประชาสัมพันธ์โครงการฯ การรับสมัครองค์กรนำร่องเพื่อเข้าร่วมโครงการฯ ผ่านทางกลุ่มอุตสาหกรรม สมาชิกภาคอุตสาหกรรมและสื่อต่างๆ เพื่อใช้จำนวนองค์กรนำร่องเป็นไปตามเป้าหมาย ● ชี้แจงและกำหนดกรอบเวลาและเป้าหมายการดำเนินงานให้ทราบล่วงหน้า และเตรียมความพร้อมองค์กรนำร่องที่เข้าร่วมโครงการ ● เพื่อจัดทำมาตรการลดก๊าซเรือนกระจกที่เหมาะสมกับขีดความสามารถขององค์กร ● จัดให้มีการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ 2 วัน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในหลักการ การจัดเก็บข้อมูลและ	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยงรองรับอยู่แล้ว จึงไม่นำมาบริหารความเสี่ยง กอปรกับการดำเนินกิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	ธาดา ระยะเวลา ต.ค.58-ก.ย.59	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม(1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	แนวปฏิบัติในการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ให้แก่องค์กรนำร่องที่เข้าร่วมโครงการฯ โดย กำหนดให้มีจำนวนผู้เข้าร่วม ไม่น้อยกว่า 100 คน					
6. โครงการพัฒนาตลาดของฉลาก คาร์บอน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดลงจาก การส่งเสริมให้ใช้เครื่องหมาย Carbon Footprint Reduction ได้ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้	- จัดกิจกรรมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ฉลากใหม่ (ฉลาก ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ หรือฉลากลดโลกร้อน)ให้ ผู้ประกอบการได้รับทราบ และเห็นประโยชน์ของ ฉลากลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ และฉลากคาร์บอนอื่นๆ มากยิ่งขึ้น โดยเน้นการสร้างความร่วมมือกับองค์กร หรือหน่วยงานต่างๆ ให้ช่วยส่งเสริมและสนับสนุนให้ ผู้ประกอบการที่เป็นสมาชิกได้รู้จักและเห็นประโยชน์ ในการจัดทำฉลากคาร์บอน - จัดทำและเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ประกอบการและสาธารณชนรู้จักและเห็น ประโยชน์ของฉลากคาร์บอนมากยิ่งขึ้น	เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยมีมาตรการการบริหารความเสี่ยง รองรับอยู่แล้ว จึงไม่ได้นำมาบริหาร ความเสี่ยง กอปรกับการดำเนิน กิจกรรมที่กำหนดครบถ้วน ทำให้ บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้	-	-	ภคมน ระยะเวลา ต.ค.58-ก.ย.59	

ลายเซ็นผู้รายงาน.....(นางสาวสุมน สุเมธเชิงปรัชญา) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาธุรกิจ วันที่ 17 ตุลาคม 2559.....



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

4. สำนักพัฒนารัฐกิจ (สพธ.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนาลาดคาร์บอนภายในประเทศ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการลดก๊าซเรือนกระจก ผลิต/ผลลัพธ์ 1.1 กฎการดำเนินงานสำหรับระบบ ETS ซึ่งจะนำไปใช้ประกอบการจัดทำกฎหมาย ETS 1.2 แนวทางการตรวจวัด รายงาน และทวนสอบภายใต้ระบบ ETS สำหรับอุตสาหกรรมรายสาขา 1.3 รูปแบบการซื้อขายคาร์บอนเครดิต (Trading Platform) สำหรับประเทศไทย 1.4 มีโรงงาน 38 แห่งเข้าร่วมโครงการในระบบ ETS ภาคสมัครใจ 1.5 มีข้อเสนอแนะเชิงนโยบายสำหรับการดำเนินงานลดก๊าซเรือนกระจกด้วยกลไกราคาคาร์บอนเพิ่มเติมจากการดำเนินงานภายใต้แผน NDC ของประเทศ		x			4.1 การส่งเสริมการลดก๊าซเรือนกระจกโดยใช้ระบบซื้อขายใบอนุญาตปล่อยก๊าซเรือนกระจกภายในประเทศไม่ได้รับการยอมรับจากภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง	■ กลไกที่เสนอภาครัฐไม่ถูกนำไปขยายผลอย่างเป็นรูปธรรมและนำไปสู่การปฏิบัติเป็นภาคบังคับ	■ มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบโดยตรง ■ การเผยแพร่ข้อมูลและการสร้างการมีส่วนร่วมระบบซื้อขายใบอนุญาตปล่อยก๊าซเรือนกระจกไม่เพียงพอ	คุณปฐม/คุณนพรัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y4	X * Y	Risk
								2	5	10	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y4	X * Y	Risk
								1	5	5	M

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบโดยตรง	จัดตั้งคณะทำงานตลาดคาร์บอนเพื่อสร้างการบูรณาการและขับเคลื่อนกลไกตลาดคาร์บอน					คุณปฐม/คุณนพรัตน์	แผนบูรณาการเพื่อขับเคลื่อนกลไกตลาดคาร์บอนในประเทศ
	จัดทำโครงการศึกษาวิจัยการดำเนินงานลดก๊าซเรือนกระจกด้วยกลไกราคาคาร์บอนเพิ่มเติมจากการดำเนินงานภายใต้แผน NDC ของประเทศ					คุณปฐม/คุณนพรัตน์	มีข้อเสนอแนะเชิงนโยบายสำหรับการดำเนินงานลดก๊าซเรือนกระจกด้วยกลไกราคาคาร์บอนเพิ่มเติมจากการดำเนินงานภายใต้แผน NDC ของประเทศ
การเผยแพร่ข้อมูลและการสร้างการมีส่วนร่วมระบบซื้อขายใบอนุญาตปล่อยก๊าซเรือนกระจกไม่เพียงพอ	จัดตั้งคณะทำงานตลาดคาร์บอนเพื่อสร้างการบูรณาการและขับเคลื่อนกลไกตลาดคาร์บอน					คุณปฐม/คุณนพรัตน์	เกิดการรับรู้การดำเนินการลดก๊าซเรือนกระจกโดยใช้กลไกตลาด
	ทำโครงการนำร่องเพื่อทดสอบระบบการตรวจวัด รายงาน และทวนสอบร่วมกับสาขาอุตสาหกรรมที่มีส่วนได้ส่วนเสีย					คุณปฐม/คุณนพรัตน์	- กฎการดำเนินงานสำหรับระบบ ETS ซึ่งจะนำไปใช้ประกอบการจัดทำกฎหมาย ETS - แนวทางการตรวจวัด รายงาน และทวนสอบภายใต้ระบบ ETS สำหรับอุตสาหกรรมรายสาขา - รูปแบบการซื้อขายคาร์บอนเครดิต (Trading Platform) สำหรับประเทศไทย - มีโรงงาน 38 แห่งเข้าร่วมโครงการในระบบ ETS ภาคสมัครใจ

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 2. ส่งเสริมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับตลาดคาร์บอน เพื่อสนับสนุนให้เกิดการซื้อขายคาร์บอนเครดิต ผลผลิต/ผลลัพธ์ 2.1 ผู้ประกอบการ ภาคธุรกิจ เอกชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลข่าวสารด้านนโยบายการลดก๊าซเรือนกระจกและมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตลาดคาร์บอน 2.2 ผู้ที่ได้รับการรับรองให้ใช้เครื่องหมาย Carbon Offset และ Carbon Neutral เพิ่มขึ้น 2.3 ปริมาณการซื้อคาร์บอนเครดิตจากการทำกิจกรรมชดเชยคาร์บอนเพิ่มขึ้น 2.4 สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ภายใต้อุตสาหกรรม		x			4.2 ผู้ประกอบการภาคเอกชนขาดความตระหนักและแรงจูงใจในการซื้อขายคาร์บอนเครดิต	■ ไม่มีการซื้อขายคาร์บอนเครดิต	■ ผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจ ■ ขาดสิทธิประโยชน์และแรงจูงใจเพื่อสนับสนุนการร่วมดำเนินกิจกรรม ■ การเผยแพร่ข้อมูลและสร้างการมีส่วนร่วมไม่เพียงพอ	คุณโหมทัย/คุณนพรัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								2	4	8	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจ ■ ขาดสิทธิประโยชน์และแรงจูงใจเพื่อสนับสนุนการร่วมดำเนินกิจกรรม	■ จัดทำโครงการสนับสนุนให้ภาคเอกชนดำเนินกิจกรรมชดเชยคาร์บอน					■ คุณโอณทัย/คุณนพรัตน์	■ มีภาคเอกชนเข้าร่วมโครงการฯ 12 องค์กร
							■ มีการซื้อขายคาร์บอนเครดิตเพื่อมาชดเชยอย่างน้อยร้อยละ 10 ของปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปีฐาน
■ การเผยแพร่ข้อมูลและสร้างการมีส่วนร่วมไม่เพียงพอ	■ ประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสร้างสิทธิประโยชน์และแรงจูงใจให้กับภาคเอกชน					■ คุณโอณทัย/คุณนพรัตน์	■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสร้างสิทธิประโยชน์เห็นชอบในหลักการ
	■ จัดกิจกรรมส่งเสริมการซื้อขายคาร์บอนเครดิต					■ คุณโอณทัย/คุณนพรัตน์	■ กิจกรรมส่งเสริมการซื้อขายคาร์บอนเครดิต 6 ครั้ง และมีผู้เข้าร่วมกิจกรรมอย่างน้อย 350 คน
	■ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกและตลาดคาร์บอนผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น จดหมายข่าว เว็บไซต์ บทความ					■ คุณโอณทัย/คุณนพรัตน์	■ ผู้ประกอบการ ภาคธุรกิจเอกชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลข่าวสารด้านนโยบายการลดก๊าซเรือนกระจกและมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตลาดคาร์บอน

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 3. พัฒนาและรับรองฉลากคาร์บอนและธุรกิจคาร์บอนเพื่อส่งเสริมการผลิตและการบริโภคอย่างยั่งยืน ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 ระบบการรับรองเข้มแข็ง/เป็นผู้นำใน AEC และได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ 3.2 ผู้ที่เกี่ยวข้องได้สิทธิประโยชน์เพิ่ม - ผู้ประกอบการได้ประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานฉลากคาร์บอนและคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร - ผู้บริโภคได้รับประโยชน์จากการซื้อสินค้าฉลากคาร์บอน 3.3 มีผลิตภัณฑ์/องค์กรที่ผ่านการขึ้นทะเบียนเพิ่มขึ้น		x			4.3 ผู้ประกอบการที่มาขอขึ้นทะเบียนใช้เครื่องหมายฉลากคาร์บอนและคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรมีแนวโน้มลดลง	■ ไม่บรรลุตามเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักฯ และตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติงานของ อบก.	■ ไม่มีโครงการนำร่องที่สนับสนุนค่าใช้จ่าย ■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้การสนับสนุนน้อยลง ■ ผู้ผลิตบางรายไม่ได้รับประโยชน์ในเชิงธุรกิจเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจนจากการได้รับการขึ้นทะเบียนฉลากคาร์บอน	คุณภคมน/คุณพวงพันธ์/คุณธาดา			
	ความเสี่ยงเริ่มต้น							ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	2	6	M
	ความเสี่ยงเป้าหมาย							ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
- ไม่มีโครงการนำร่องที่สนับสนุนค่าใช้จ่าย - หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้การสนับสนุนน้อยลง	สร้างเครือข่ายใหม่ๆ ในการจัดกิจกรรมการสัมมนาและการฝึกอบรมต่างๆ เพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้และเผยแพร่ผลการดำเนินงานด้านฉลากคาร์บอน และระบบการรับรองของประเทศไทย ให้กับอุตสาหกรรมกลุ่มเป้าหมาย หน่วยงานและประชาชนทั่วไป					คุณภคมน/คุณพวงพันธ์	มีการจัดกิจกรรมการสัมมนาและฝึกอบรมร่วมกับเครือข่ายใหม่ๆ อย่างน้อย 3 ครั้ง
	พัฒนาและปรับปรุง PCRs สำหรับใช้เป็นกรอบแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น					คุณภคมน/คุณพวงพันธ์	มี PCRs สำหรับรองรับความต้องการภาคอุตสาหกรรมอย่างน้อย 3 PCRs
ผู้ประกอบการบางรายไม่ได้รับประโยชน์เชิงธุรกิจเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน จากการได้รับการขึ้นทะเบียนฉลากคาร์บอนและคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร	จัดทำโครงการส่งเสริมการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรในภาคอุตสาหกรรม					คุณธาดา/คุณภคมน	มีองค์กรภาคอุตสาหกรรมเข้าร่วมอย่างน้อย 35 หน่วยงาน
	สร้างเครือข่ายความร่วมมือการดำเนินกิจกรรมคาร์บอนฟุตพริ้นท์ในระดับอาเซียน					คุณภคมน/คุณพวงพันธ์	มีการประชุม/สัมมนาคาร์บอนฟุตพริ้นท์ในระดับอาเซียนอย่างน้อย 1 ครั้ง

แบบ ปย. 1-2
สวป.

สำนักวิเคราะห์และติดตามประเมินผล
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559 องค์ประกอบของ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินงาน และข้อห้ามบุคลากรใน ลักษณะที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ทำให้เกิดทัศนคติ ที่ดีในการทำงานและการควบคุมภายใน 1.2 ผู้บริหารมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่แต่ละคนรับผิดชอบ โดยแจ้งในที่ประชุม สำนักซึ่งจัดขึ้นเป็นประจำ และมีการติดตามผลการ ดำเนินงานทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่เข้าใจในหน้าที่ของตนเอง และมีโอกาสได้เสนอและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ท่านอื่นในสำนัก 1.3 ผู้บริหารส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสได้พัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย 1.4 ผู้บริหารกำหนดให้มีการจัดการทำคู่มือและวิธีการในการ ปฏิบัติงานต่างๆ ของสำนักเพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นแนวทางใน การปฏิบัติงาน	1) เจ้าหน้าที่ สวป.แต่ละคนรับผิดชอบ งานที่ได้รับ มอบหมาย และมีการ แจ้งในที่ประชุมสำนักซึ่งจัดขึ้น เป็นประจำ และมีการติดตามผลการดำเนินงานทุก เดือน ทำให้เจ้าหน้าที่เข้าใจในหน้าที่ของตนเอง และมี โอกาสได้เสนอและแลกเปลี่ยนความคิด ดเห็นกับ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ท่านอื่นในสำนัก 2) มีการส่งเสริมให้มีการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ สวป . ให้มีความรู้ความสามารถและทักษะที่เกี่ยวข้องกับงาน ที่ได้รับมอบหมาย
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยง กัน 2.2 ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจ กระทบต่อการบรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของ สวป 2.3 ผู้บริหารมีการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	1) สวป. มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ สำนัก โดยมีกรอบใน การเฝ้าระวังและติดตามผล รวมทั้งมีการประเมินความเสี่ยงและใช้ผลที่ได้จากการ ประเมินในการจัดการและป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นในอนาคต
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 สวป. มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติและจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนดไว้ ดังนี้ 3.2 งานวิเคราะห์และรับรองโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาค สมัครงตามมาตรฐานประเทศไทย (T-VER) ■ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์โครงการตาม “แนวทางการปฏิบัติงาน และวิเคราะห์โครงการ T-VER” ■ ผลการวิเคราะห์โครงการต้องผ่านการพิจารณาและให้ความ เห็นชอบโดย คณะอนุกรรมการฯ และคณะกรรมการ อบก.	1) มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยง สวป . ให้ที่ปรึกษา นำเสนอความก้าวหน้าเป็นประจำ ทำให้การ ดำเนินงานแล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด 2) เจ้าหน้าที่ สวป. วิเคราะห์โครงการ T-VER ตาม “แนว ทางการปฏิบัติงาน และวิเคราะห์โครงการ T-VER” 3) มีนำเสนอผลการวิเคราะห์เสนอคณะอนุกรรมการฯ เพื่อ พิจารณา และคณะกรรมการ อบก. เพื่อทราบ

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559 องค์ประกอบของ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3.3 งานจัดจ้างที่ปรึกษาทำการศึกษาวิจัย ■ ระเบียบคณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2551 ■ ระเบียบ อบก. ต้องตรวจรับงานภายใน 15 วันทำการ	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 มีระบบการสื่อสารให้ทราบทั่วกันและติดตามผล โดยใช้การประชุมร่วมกันอยู่เสมอ 4.2 มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการวิเคราะห์กลั่นกรองโครงการภายใต้การดำเนินงานตามกลไกการพัฒนาที่สะอาด ซึ่งเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร 4.3 มีการปรับปรุงข้อมูลการให้คำรับรองโครงการ T-VER ใน website http://tver.tgo.or.th เมื่อมีการขึ้นทะเบียนและรับรองปริมาณก๊าซเรือนกระจกและรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส	1) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม สะดวกต่อผู้ใช้ มีการเผยแพร่ข้อมูลทั้งภายใน และภายนอก อบก. อย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลการดำเนินงานของ สวป. เป็นประจำทุกไตรมาส
5. การติดตามประเมินผล 5.1 มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ	1) ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน และมีการจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สวป. มีโครงการการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางบงกช กิตติสมพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิเคราะห์และติดตามประเมินผล

วันที่ 14 ตุลาคม 2559

สำนักวิเคราะห์และติดตามประเมินผล องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. โครงการขยายผลการพัฒนาโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> 1.พัฒนาโครงการต้นแบบและทดสอบระเบียบวิธีการและเครื่องมือต่างๆ ที่พัฒนาขึ้นก่อนนำไปใช้ขยายผล 2.ขยายผลโครงการต้นแบบและส่งเสริมให้ภาคส่วนต่างๆ ดำเนินโครงการลดก๊าซเรือนกระจก	- ประชาสัมพันธ์โครงการ T-VER ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การจัดอบรม เว็บไซต์ animation - ปรับปรุงกระบวนการทำงานเช่น แบบฟอร์ม ขั้นตอน ระยะเวลา	<u>คะแนนก่อนการ บริหารความเสี่ยง</u> $B = X2 \times Y2$ $= 3 \times 3 = 9$ <u>คะแนนหลัง บริหารความเสี่ยง</u> $T = X2 \times Y2$ $= 2 \times 2 = 4$ ซึ่งเป็นค่าที่ยอมรับได้	การขยายผลโครงการ T-VER และส่งเสริมให้ภาคส่วนต่างๆ ดำเนินโครงการลดก๊าซเรือนกระจก	1. พัฒนาระเบียบวิธีการลดก๊าซเรือนกระจกเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มจำนวนกิจกรรมที่สามารถพัฒนาเป็นโครงการ T-VER ได้ 2. ประชาสัมพันธ์โครงการ T-VER ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การจัดอบรม เว็บไซต์ animation	ศิริพร,ปวีณา <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย.59	-
2. โครงการพัฒนา กลไกและระบบรับรองกิจกรรมลดก๊าซเรือนกระจก <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> 1.จัดฝึกอบรมเพื่อขยายผลโครงการไปยังภาคส่วนต่างๆ จำนวน 8 ครั้ง	- จัดงานสัมมนาเชิญชวนผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมโครงการในทุกภาคส่วน เพื่อให้เกิดความตระหนักและเห็นถึงประโยชน์ในการเข้าร่วมโครงการ - จัดฝึกอบรมให้กับผู้ที่สนใจใน	<u>คะแนนก่อนการ บริหารความเสี่ยง</u> $B = X2 \times Y2$ $= 3 \times 3 = 9$ <u>คะแนนหลัง บริหารความเสี่ยง</u> $T = X2 \times Y2$ $= 2 \times 2 = 4$	1. การขยายผลโครงการยังไม่ครอบคลุมทุกภาคส่วน 2. ผู้พัฒนาโครงการ/กิจกรรมยังไม่มีประสบการณ์และความรู้ในการพัฒนาโครงการ	1. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ 2. พัฒนา Evaluation Sheet เพิ่มเติมเพื่อให้ครอบคลุมกิจกรรมที่สนใจเข้าร่วมโครงการฯ 3. จัดฝึกอบรมให้กับผู้สนใจเข้าร่วมโครงการฯ	จักรพงษ์ <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย.59	-

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
2.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เอกสารเผยแพร่และเว็บไซต์	การพัฒนาโครงการ/ กิจกรรม เดินสายเผยแพร่ประชาสัมพันธ์เชิญชวนทุกภาคส่วน ทั้งหน่วยงานภาครัฐ เอกชน ชุมชน วัน โรงเรียน ทั้ง ส่วนกลางและภูมิภาค ให้ รู้จักโครงการและเข้าร่วม กิจกรรม	ซึ่งเป็นค่าที่ ยอมรับได้				
3.โครงการติดตามประเมินผล โครงการกลไกการพัฒนาที่ สะอาด	1จัดประชุมหารือผลการ ดำเนินงานร่วมกันระหว่าง เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผล - จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผล เป็นระยะ	<u>คะแนนก่อนการ</u> <u>บริหารความเสี่ยง</u> $B = X2 \times Y2$ $= 2 \times 2 = 4$ <u>คะแนนหลัง</u> <u>บริหารความเสี่ยง</u> $T = X2 \times Y2$ $= 1 \times 2 = 2$ ซึ่งเป็นค่าที่ ยอมรับได้	การยกเลิกดำเนินโครงการ CDM	1. ปรับแผนการเข้าติดตามใหม่โดยวางแผน เข้าติดตามโครงการในละแวกพื้นที่เดียวกัน ให้มากที่สุด 2. ปรับแผนการดำเนินงานโดยให้กิจกรรมการ เตรียมความพร้อม (การประชุมหารือ/การ ฝึกอบรม) ต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้นเร็วขึ้น เพื่อเพิ่มช่วงระยะเวลาของการเข้าติดตาม	สาธิต <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย.59	-

ลายเซ็นผู้รายงาน.....

(นางบงกช กิตติสมพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักวิเคราะห์และติดตามประเมินผล

วันที่ 14 ตุลาคม 2559.....



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

5. สำนักวิเคราะห์และติดตามประเมินผล (สวป.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 1. ส่งเสริมและพัฒนากลไก ระเบียบวิธีการ เครื่องมือ หลักเกณฑ์ มาตรฐาน คู่มือ แนวทาง สำหรับโครงการ/ กิจกรรมลดก๊าซเรือนกระจกใน ภาคส่วนต่างๆ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 ระเบียบวิธีการคำนวณการลด ก๊าซเรือนกระจก เครื่องมือ และค่าอ้างอิง 1.2 คู่มือสำหรับโครงการ/กิจกรรม ลดก๊าซเรือนกระจก		x			5.1 การขาดข้อมูลที่สนับสนุนในการจัดทำระเบียบวิธีการ คำนวณการลดก๊าซเรือนกระจก/ค่าอ้างอิง	■ เกิดความล่าช้าในการจัดทำระเบียบ วิธีการคำนวณการลดก๊าซเรือนกระจก/ ค่าอ้างอิง	■ ยังไม่เคยมีการเก็บรวบรวมข้อมูล	คุณศิริพร/คุณจักรพงษ์/คุณปวีณา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X3	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X3	Y2	X * Y	Risk
								1	1	1	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)		ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
			Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ยังไม่เคยมีการเก็บรวบรวมข้อมูล	■ การจัดเก็บและศึกษาวิจัยค่าอ้างอิงเพื่อนำมาใช้จัดทำระเบียบฯ						■ คุณศิริพร/คุณจักรพงษ์/ คุณปวีณา	■ ข้อมูลและผลการศึกษาวิจัย

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. ส่งเสริมและพัฒนากลไก ระเบียบวิธีการ เครื่องมือ หลักเกณฑ์ มาตรฐาน คู่มือ แนวทาง สำหรับโครงการ/ กิจกรรมลดก๊าซเรือนกระจกใน ภาคส่วนต่างๆ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.1 ระเบียบวิธีการคำนวณการลด ก๊าซเรือนกระจก เครื่องมือ และค่าอ้างอิง 1.2 คู่มือสำหรับโครงการ/กิจกรรม ลดก๊าซเรือนกระจก		x			5.2 ระเบียบวิธีการคำนวณการลดก๊าซเรือนกระจก เครื่องมือ และค่าอ้างอิงไม่ได้ถูกนำไปใช้	■ ไม่มีโครงการ T-VER ที่ต้องใช้ระเบียบ ที่พัฒนาขึ้นมาเข้าร่วมโครงการ ส่งผล ให้ไม่มีโครงการประเภทดังกล่าวได้รับ การขึ้นทะเบียน	■ กลุ่มเป้าหมายมีจำกัด	คุณศิริพร/คุณจักรพงษ์/คุณปวีณา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	4	4	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	4	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ กลุ่มเป้าหมายมีจำกัด	■ ติดตามนโยบายภาครัฐ และเชิญชวนกลุ่มเป้าหมายที่สามารถดำเนินการได้					■ คุณศิริพร/คุณจักรพงษ์/ คุณปวีณา	■ ผลการติดตามนโยบายภาครัฐ และเชิญชวนกลุ่มเป้าหมาย

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 2. ขึ้นทะเบียนผู้ประเมินภายนอก สำหรับโครงการภาคสมัครใจ และยกระดับผู้ประเมิน ภายนอกให้เข้าสู่ระดับ มาตรฐานสากล ผลผลิต/ผลลัพธ์ 2.1 หลักสูตรการพัฒนาโครงการ ลดก๊าซเรือนกระจกภาค สมัครใจ และหลักสูตรสำหรับ ผู้ประเมินภายนอก 2.2 จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการ ขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประเมิน ภายนอก		x			5.3 จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่จะขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประเมิน ภายนอกลดลง	■ มีผู้ประเมินภายนอกน้อยราย ทำให้ไม่ เกิดการแข่งขัน อาจส่งผลให้ราคาใน การตรวจสอบและทวนสอบโครงการ T-VER สูง	■ บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านเพื่อขึ้นทะเบียนเป็นผู้ ประเมินภายนอกมีจำนวนน้อย ■ ผู้ประเมินภายนอกไม่สนใจที่จะมาขึ้น ทะเบียน เนื่องจากโครงการ T-VER มีจำนวนน้อย	คุณจิตติมา ความเสี่ยงเริ่มต้น ผลกระทบโอกาสคะแนนระดับ X1Y2X * YRisk 3412H ความเสี่ยงเป้าหมาย ผลกระทบโอกาสคะแนนระดับ X1Y2X * YRisk 122VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ บุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อ ขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประเมินภายนอกมีจำนวนน้อย	■ จัดอบรมหลักสูตรการตรวจสอบความใช้ได้และทวนสอบโครงการฯ สำหรับผู้ประเมิน ภายนอก					■ คุณจิตติมา	■ การจัดอบรมหลักสูตรการตรวจสอบ ความใช้ได้และทวนสอบโครงการฯ สำหรับผู้ประเมินภายนอก 1 ครั้ง
	■ เชิญชวนกลุ่มเป้าหมายที่มีศักยภาพในการเป็นผู้ประเมินภายนอกมาขึ้นทะเบียน ให้มากขึ้น					■ คุณจิตติมา	■ การเชิญชวนหน่วยงานภาครัฐและ เอกชนไม่น้อยกว่า 10 หน่วยงาน
■ ผู้ประเมินภายนอกไม่สนใจที่จะมาขึ้นทะเบียน เนื่องจากโครงการ T-VER มีจำนวนน้อย	■ สร้างแรงจูงใจ โดยการส่งมอบโครงการ T-VER ที่ อบก. ให้การสนับสนุนงบประมาณ ให้แก่ผู้ประเมินภายนอกที่ได้รับการขึ้นทะเบียนรายใหม่เป็นผู้ประเมิน เพื่อสร้างโอกาส ในการตรวจสอบความใช้ได้และทวนสอบ					■ คุณจิตติมา	■ จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการขึ้น ทะเบียนเป็นผู้ประเมินภายนอก

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 3. วิเคราะห์กลั่นกรองและทำ ความเห็นเกี่ยวกับการให้ คำรับรองโครงการลดก๊าซเรือน กระจกภาคบังคับ และการขึ้น ทะเบียนโครงการ การรับรอง ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ จากการดำเนินโครงการลดก๊าซ เรือนกระจกภาคสมัครใจ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 โครงการลดก๊าซเรือนกระจกที่ ได้รับการขึ้นทะเบียน 3.2 ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลด ได้จากโครงการ		x			5.4 มีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจน้อย	■ ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ต่ำกว่าเป้าหมาย	■ การซื้อขายคาร์บอนเครดิตภายในประเทศอยู่ในระยะเริ่มต้น และปริมาณน้อย ทำให้ประกอบการ/หน่วยงานขาดแรงจูงใจในการเข้าร่วมโครงการ ■ มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการสูง เช่น อุปกรณ์ เครื่องมือในการติดตามปริมาณก๊าซเรือนกระจก ค่าตรวจสอบและค่าทวนสอบโครงการ	คุณสาธิต/คุณศิริพร/คุณปวีณา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								5	5	25	VH
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบกข
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4			
- การซื้อขายคาร์บอนเครดิตภายใน ประเทศอยู่ในระยะเริ่มต้น และปริมาณน้อย ทำให้ประกอบการ/หน่วยงานขาดแรงจูงใจในการเข้าร่วมโครงการ - มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการสูง เช่น อุปกรณ์ เครื่องมือในการติดตามปริมาณก๊าซเรือนกระจก ค่าตรวจสอบ และค่าทวนสอบโครงการ	จัดสัมมนาประชาสัมพันธ์โครงการ T-VER และตลาดคาร์บอนเครดิตภายในประเทศ เพื่อเชิญชวนเข้าร่วมโครงการ					คุณศิริพร		มีการจัดสัมมนาประชาสัมพันธ์โครงการ T-VERจำนวน 3 ครั้ง
	อบก. ให้การสนับสนุนงบประมาณการตรวจสอบและหรือทวนสอบโครงการ T-VER ให้ผู้เข้าร่วมโครงการ					คุณศิริพร		โครงการที่สนใจ เข้าร่วมและได้รับการสนับสนุนการตรวจสอบและหรือทวนสอบไม่น้อยกว่า 16 โครงการ

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)				
	S	O	F	C								
กระบวนการ 3. วิเคราะห์ห้กลิ่นกรองและทำ ความเห็นเกี่ยวกับการให้ คำรับรองโครงการลดก๊าซเรือน กระจกภาคบังคับ และการขึ้น ทะเบียนโครงการ การรับรอง ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ จากการดำเนินโครงการลดก๊าซ เรือนกระจกภาคสมัครใจ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 โครงการลดก๊าซเรือนกระจกที่ ได้รับการขึ้นทะเบียน 3.2 ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลด ได้จากโครงการ		x			5.5 โครงการลดก๊าซเรือนกระจกไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ ขึ้นทะเบียนที่กำหนด	■ โครงการลดก๊าซเรือนกระจกที่ไม่ได้รับ การขึ้นทะเบียน	■ ขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ และระเบียบการขึ้นทะเบียน	คุณสาธิต/คุณศิริพร/คุณปวีณา				
									ความเสี่ยงเริ่มต้น			
									ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
									X1	Y2	X * Y	Risk
									3	2	6	M
									ความเสี่ยงเป้าหมาย			
									ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
									X1	Y2	X * Y	Risk
									1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ขาดความรู้ ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ และระเบียบการขึ้นทะเบียน	■ เพิ่มช่องทางการให้ข้อมูล และความรู้ เช่น การจัดอบรม สัมมนา Roadshow เว็บไซต์ Helpdesk line group					■ คุณสาธิต/คุณศิริพร/คุณปวีณา	■ การจัดอบรม สัมมนา Roadshow เว็บไซต์ Helpdesk line group	

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 4. ติดตามประเมินผลโครงการ ลดก๊าซเรือนกระจก และ บูรณาการความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ ติดตามผลโครงการ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1 โครงการลดก๊าซเรือนกระจกที่ ได้รับการติดตามผลการ ดำเนินงาน 4.2 ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลด ได้จริงจากการดำเนินโครงการ 4.3 ฐานข้อมูลโครงการลดก๊าซ เรือนกระจกในประเทศที่เป็น ปัจจุบัน 4.4 ข้อเสนอแนะเชิงนโยบายใน การลดก๊าซเรือนกระจก		x			5.6 โครงการลดก๊าซเรือนกระจกที่อยู่ในแผนการติดตาม ยกเลิกการดำเนินโครงการ	■ ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย	■ สถานการณ์ตลาดคาร์บอนไม่เอื้อให้ ดำเนินการต่อ ขาดแรงจูงใจในการ ดำเนินการต่อเนื่อง	คุณสาธิต
ความเสี่ยงเริ่มต้น								
ผลกระทบโอกาสคะแนนระดับ								
X1Y2X * YRisk								
339M								
ความเสี่ยงเป้าหมาย								
ผลกระทบโอกาสคะแนนระดับ								
X1Y2X * YRisk								
339M								

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ สถานการณ์ตลาดคาร์บอนไม่เอื้อให้ดำเนินการต่อ ขาดแรงจูงใจในการดำเนินการต่อเนื่อง	■ ติดตามสถานการณ์ตลาดคาร์บอนและแจ้งผู้พัฒนาโครงการให้ทราบ					■ คุณสาธิต	■ ผลการติดตามสถานการณ์ตลาด คาร์บอน

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 5. ศึกษาวิจัย/พัฒนาเทคโนโลยี/เครื่องมือ เพื่อสนับสนุนการนำไปใช้ในการลดก๊าซเรือนกระจก <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 5.1 แนวทางกลไก เครื่องมือในการสนับสนุนการพัฒนาโครงการลดก๊าซเรือนกระจกในภาคส่วนต่าง ๆ		x			5.7 การไม่สามารถส่งต่อข้อมูลผลการศึกษาให้กับที่ปรึกษา เพื่อดำเนินการต่อในระยะถัดไป	การดำเนินงานล่าช้ากว่าแผนที่กำหนด	- กระบวนการจัดจ้างมีหลายขั้นตอน และเกี่ยวข้องกับกฎระเบียบของธนาคารโลก - ที่ปรึกษาดำเนินการล่าช้า	คุณพุดธิภา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณบงกช
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
กระบวนการจัดจ้างมีหลายขั้นตอน และเกี่ยวข้องกับกฎระเบียบของธนาคารโลก	มีการหารือกับธนาคารโลกอย่างใกล้ชิด					คุณพุดธิภา	ระยะเวลาการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย
ที่ปรึกษาดำเนินการล่าช้า	มีการติดตามการดำเนินงานของที่ปรึกษอย่างใกล้ชิด					คุณพุดธิภา	ระยะเวลาการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย

แบบ ปย. 1-2
สพค.

สำนักพัฒนาพัฒนาศักยภาพและเผยแพร่องค์ความรู้(สพค.)
 องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณวันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนระหว่างผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงาน เป็นคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี กำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนเพื่อใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน	สพค. มีสภาพแวดล้อมโดยมีการประเมินรวมเหมาะสม ผู้บริหารเป็นตัวอย่างที่ดีแก่เจ้าหน้าที่ในเรื่องธรรมาภิบาลโดยยึดตามประมวลจริยธรรมองค์การ เจ้าหน้าที่มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน มีความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ และมีการประเมินผลงานตามตัวชี้วัดที่จัดทำขึ้นอย่างโปร่งใส เป็นธรรมชาติลดจนมีจิตสำนึกทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์
2. การประเมินความเสี่ยง ความสำเร็จของงานบางโครงการ ขึ้นอยู่กับการคัดเลือกที่ปรึกษาที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการดำเนินกิจกรรมบางประเภท ขึ้นกับปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้โดยตรง	มีการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตามภารกิจสำคัญ และรายงานผลต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลและคณะกรรมการ อบก. รายไตรมาส ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้
3. กิจกรรมการควบคุม สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่สำนักฯ ในเรื่องกิจกรรมต่างๆ ปลุกฝังค่านิยมให้แก่เจ้าหน้าที่สำนักฯ ในการให้บริการที่ดีแก่ผู้มาติดต่อประสานงานกับหน่วยงานและผู้เชี่ยวชาญภายนอก และสร้างเครือข่ายเพื่อขยายผลของกิจกรรม	- มีการพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ สพค. เช่น การพัฒนาศักยภาพด้านการจัดทำหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของ อบก. - ปี 2559 มีการพัฒนาระบบการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านกลไกการลดก๊าซเรือนกระจก และหลักสูตรที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กร ให้มีประสิทธิภาพและสามารถวัดผลเชิงสัมฤทธิ์ได้
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม	มีการใช้ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ในการเผยแพร่บทบาทและภารกิจที่สำคัญของ อบก. และของสำนัก ตลอดจนการเผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้รับบริการและบุคคลภายนอกอย่างต่อเนื่อง และได้ทำการปรับปรุงฐานข้อมูลให้ทันสมัย และนำเสนอช่องทางการสื่อสารใหม่ๆ เช่นการจัดทำ Climate Change Channel ผ่านสื่อมัลติมีเดีย การจัดทำระบบ E-learning ภายใต้การดำเนินการของศูนย์ CITC
5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- มีการติดตามการดำเนินการของสำนัก ผ่านการประชุมภายในของ สพค.เป็นประจำทุกเดือน และสรุปผลเพื่อรายงานความก้าวหน้าให้ผู้บริหารเพื่อทราบการดำเนินงาน - มีการรายงานผลและประเมินผลการดำเนินงานของ สพค. ตามตัวชี้วัดภายใต้คำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	รายงานผลการปฏิบัติงานตามภารกิจสำคัญต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลและ คณะกรรมการ อบก. รายไตรมาส ทำให้สามารถแก้ไขปัญหา อุปสรรคระหว่างการดำเนินงานได้ทันเวลาที่

ผลการประเมินโดยรวม

สพค. มีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานต่างๆ ของ สพค. ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การฯ โดยสามารถควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีระบบการประเมินผลงานที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานองค์การซึ่งเป็นภารกิจของ สพค. และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์การ ซึ่งเพิ่มความรวดเร็วในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายจกณิตต์ คณานุรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาศักยภาพและเผยแพร่องค์ความรู้
วันที่ 21 ตุลาคม 2559

สำนักพัฒนาศักยภาพและเผยแพร่องค์ความรู้ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. โครงการศูนย์วิชาการ นานาชาติด้านการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้สามารถขยายช่องทางการ เผยแพร่ข้อมูลได้มากกว่า 1 ช่องทาง และจำนวนผู้เข้ารับ การพัฒนาศักยภาพเป็นไปตาม ที่กำหนด	1. เพิ่มช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล ฝึกอบรมมากกว่า 1 ช่องทาง เช่น การเผยแพร่ข้อมูลการอบรมของ โครงการ CIRC ทาง website องค์การฯ และเว็บไซต์ CIRC 2. สร้างเครือข่ายผู้เข้ารับการพัฒนา ศักยภาพและเครือข่ายด้าน วิชาการเพื่อให้สามารถแจ้งข่าวสาร การฝึกอบรมและกิจกรรมต่างๆได้ ล่วงหน้าและทันต่อความต้องการ 3. จัดทำแผนการอบรมและส่ง ให้กับกลุ่มเป้าหมายก่อนการจัด ฝึกอบรมอย่างน้อย 2-3 อาทิตย์ 4. เมื่อได้รับการตอบรับแล้วให้ มี การติดตามเพื่อยืนยันการเข้ารับ การอบรมล่วงหน้าอย่างน้อย 3 วัน 5. ให้มีการตรวจสอบและประเมิน ระยะเวลาที่เหมาะสมกับ กลุ่มเป้าหมาย ในการเข้ารับการ อบรมเพื่อให้สามารถเข้ารับการ อบรมได้ตลอดทั้งหลักสูตร และ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานและ สามารถทำให้การ ดำเนินงานสำเร็จ ลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	6.1 จำนวนผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมไม่เป็นไปตาม แผน สาเหตุ 1. กลุ่มเป้าหมายได้รับ กำหนดการในเวลา กระชั้นชิด หรือไม่ รับทราบข้อมูลล่วงหน้า ของการจัดอบรม 2. กลุ่มเป้าหมายติด ภารกิจงานอื่น ๆ ในช่วง ระยะเวลาที่ อบก. ดำเนินการจัดการอบรม	1. มีการประชาสัมพันธ์หลักสูตรและกำหนดการจัด อบรมแต่ละครั้งผ่านช่องทางต่างๆ อาทิผ่านช่องทาง และกิจกรรมของงานที่ อบก.จัดกิจกรรม และ เว็บไซต์ ดังนี้ - แนะนำหลักสูตรที่ CIRC ให้กับผู้แทนองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับทราบ เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2558 ณ โรงแรมรามารการ์เดน กรุงเทพฯ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ในแต่ละหลักสูตรเพื่อ ประชาสัมพันธ์ผ่านการจัดงาน /กิจกรรมต่างๆ ของ อบก. - ประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์ อบก.และ CIRC 2. มีการจัดทำเนียบรุ่นของผู้เข้ารับการอบรม ในปี 2558 และนำมาใช้ในการเผยแพร่ข่าวสารการจัด กิจกรรมอย่างต่อเนื่อง และในปี 2559 ได้ดำเนินการ ปรับปรุงฐานข้อมูลและเพิ่มเติมกลุ่มเป้าหมายมากขึ้น 3. จัดทำเอกสารเผยแพร่ในแต่ละหลักสูตรและระบุ ระยะเวลาในเบื้องต้นของการจัดอบรม โดยเผยแพร่ ทางเว็บไซต์ CIRC และการจัดกิจกรรมของ อบก. 4. ประสานการอบรมทุกหลักสูตร เพื่อยืนยันกับผู้ ลงทะเบียนในการเข้ารับการอบรมอย่างน้อย ล่วงหน้า 3 วันทุกครั้งในการจัดอบรม โดยเริ่มตั้งแต่	สพค./ อาภาพัชร ,ชัยญาก็ค, นาริรัตน์ ระยะเวลา ต.ค. 58 - ก.ย. 59	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	ได้รับองค์ความรู้อย่างเต็ม ประสิทธิภาพ			เดือน กุมภาพันธ์ – กันยายน 2559 5. จัดทำแบบสำรวจความต้องการในการเข้ารับการพัฒนาศักยภาพของแต่ละหลักสูตรให้กับกลุ่มเป้าหมายจากประเทศไทยและอาเซียน เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2558 โดยแบบสำรวจมีการระบุระยะเวลาที่ต้องการเข้ารับการอบรมและมีการสอบถามทุกครั้ง 6. มีการดำเนินการจัดอบรม 7 หลักสูตร รวมผู้เข้าอบรม จำนวน 395 คนดังนี้ 6.1 หลักสูตรการเงินด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Finance : CF) จำนวน 114 คน - จัดอบรมสำหรับกลุ่มประเทศอาเซียน เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2558 ณ โรงแรมพูลแมนคิง พาวเวอร์ มีผู้เข้าอบรม 58 คน - จัดอบรมสำหรับกลุ่มประเทศอาเซียน และหน่วยงานภาครัฐของไทยเมื่อวันที่ 28-29 มีนาคม 2559 ณ โรงแรมพูลแมนคิง พาวเวอร์ รางน้ำ กรุงเทพฯ มีผู้เข้า 56 คน 6.2 หลักสูตรการพัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ(CCSO) สำหรับประเทศไทย รวมผู้เข้าอบรม 71 คน - จัดอบรมสำหรับหน่วยงานภาครัฐส่วนกลางและส่วนท้องถิ่น สถาบันการศึกษา เอกชน และสื่อมวลชน เมื่อวันที่ 19-22 ม.ค. 2559 ณ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				โรงแรมบาลีออสสปากช่อง จนครราชสีมา มีผู้ เข้าอบรม 41 คน - จัดอบรมสำหรับหน่วยงานภาครัฐและองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 1-3 สิงหาคม 2559 ห้อง CITC Training Room อบกมี ผู้เข้าร่วมอบรมมีผู้เข้าอบรม 30 คน 6.3 หลักสูตรการพัฒนาย่างยั่งยืนที่ ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (CCSD) สำหรับกลุ่มประเทศอาเซียน - จัดอบรมหน่วยงานภาครัฐสำหรับกลุ่มประเทศ อาเซียนเมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์- 3 มีนาคม 2559 ณ โรงแรมพูลแมน จี สยามกรุงเทพฯ มีผู้เข้ารับ อบรม 39 คน 6.4 หลักสูตรเศรษฐศาสตร์เบื้องต้นว่าด้วย การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ(CCE) รวมจำนวน 58 คน - จัดฝึกอบรมการใช้งานระบบE-Learning หลักสูตรเศรษฐศาสตร์เบื้องต้นว่าด้วยการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศผ่านระบบ ร่วมกับ คณะการจัดการสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559มีผู้เข้าอบรม 9 คน - จัดอบรมสำหรับผู้ประสานงานด้านการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ จากหน่วยงาน ภาครัฐส่วนกลาง และสถาบันการศึกษา เมื่อ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				วันที่ 22-24 และวันที่ 27-28 มิ.ย. 2559 ณ ห้อง CITC Training Room อบก. มีผู้เข้าร่วมอบรม 49 คน 6.5 กลไกการลดก๊าซเรือนกระจก (Mitigation Mechanism: MM) สำหรับกลุ่มประเทศอาเซียน - จัดอบรมให้กับผู้แทนหน่วยงานภาครัฐและสถาบันการศึกษาจากกลุ่มประเทศอาเซียน เมื่อวันที่ 2-4 มีนาคม 2559 ณ โรงแรมพูลแมน จี กรุงเทพมหานคร มีผู้เข้าอบรม 40 คน 6.6 หลักสูตรการจัดทำบัญชีก๊าซเรือนกระจกสาขา (สาขาการเกษตร การใช้ประโยชน์ที่ดินและป่าไม้) (GreenhouseasInventory:GHGI) - จัดอบรมให้หน่วยงานภาครัฐส่วนกลางเมื่อวันที่ 13-14 กรกฎาคม 2559 ณ ห้อง CITC Training Room อบก. มีผู้เข้าอบรม 58 คน 6.7 หลักสูตรทักษะการเป็นวิทยากร - จัดอบรมให้กับผู้ผ่านการคัดเลือกที่มีศักยภาพด้านการนำเสนอจากหลักสูตรของศูนย์ CITC ที่ได้ดำเนินการ เมื่อวันที่ 4-5 สิงหาคม 2559 ณ โรงแรมไอบิสริเวอร์ไซด์มีผู้เข้าอบรม 15 คน		

ลายเซ็นผู้รายงาน.....(นายจกณิตต์ คณานุรักษ์) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาและเผยแพร่องค์ความรู้ วันที่ 21 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

6. สำนักพัฒนาศักยภาพและเผยแพร่องค์ความรู้ (สพค.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 1. จัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพ และองค์ความรู้ด้านการ เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และการจัดการก๊าซเรือนกระจก ของภาคส่วนต่างๆ ทั้งภายในประเทศและ ต่างประเทศ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 แผนกลยุทธ์ 1.2 แผนธุรกิจศูนย์ CITC 1.3 แผนงานต่างๆ ที่สนับสนุนงาน อบก.		x			6.1 การไม่สามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนที่กำหนดไว้	■ เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานส่งผล ต่อประสิทธิภาพของงาน	■ จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ ■ กิจกรรมอื่นๆ ที่นอกเหนือจากแผนที่ กำหนดไว้	คุณนารีรัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y3	X * Y	Risk
								1	3	3	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y3	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณนารีรัตน์
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
- จำนวนของบุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ - กิจกรรมอื่นๆ ที่นอกเหนือจากแผนที่กำหนดไว้	ทบทวนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงานที่มีอยู่ และจัดทำแผนสำรองในการปฏิบัติงานนอกเหนือจากแผนเดิมที่กำหนด					คุณนารีรัตน์	รายงานผลการทบทวนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงานฯ	
	จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อรองรับการปฏิบัติงานที่มากขึ้น					คุณนารีรัตน์	รายงานกิจกรรมการอบรมพัฒนา ศักยภาพบุคลากร	

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 2. พัฒนาหลักสูตร เสริมสร้าง ศักยภาพและองค์ความรู้ด้าน การเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศ ต่อภาคส่วนต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 แผนพัฒนา และปรับปรุง หลักสูตร 2.2 แผนการจัดฝึกอบรมและ พัฒนาศักยภาพ 2.3 หลักสูตรภายใต้ศูนย์ CITC (หลักสูตรสำหรับประเทศไทย หลักสูตร International)		x			6.2 การขาดข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการพัฒนาปรับปรุงหลักสูตร	■ การพัฒนาหลักสูตรล่าช้ากำหนดส่งผลต่อการจัดฝึกอบรม	■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องขาดความตระหนักต่อความสำคัญของการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการพัฒนาหลักสูตร	คุณอาภาพัชร/คุณนารีรัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								4	2	8	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณนารีรัตน์
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องขาดความตระหนักต่อความสำคัญของการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการพัฒนาหลักสูตร	■ ประสานความร่วมมือระดับหน่วยงานโดยทำความเข้าใจให้เห็นความสำคัญในระดับผู้บริหารหน่วยงาน					■ คุณอภาพัช/คุณนารีรัตน์	■ ข้อมูลจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการพัฒนาปรับปรุงหลักสูตร

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 3. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ การฝึกอบรมถ่ายทอดความรู้ และเสริมทักษะที่เกี่ยวข้องกับ การเปลี่ยนแปลงสภาพ ภูมิอากาศ ทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 3.1 ฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพ บุคลากรทั้งไทยและภูมิภาค อาเซียน 3.2 วิทยากรที่มาจากผู้เข้า ฝึกอบรม		x			6.3 การไม่ได้รับการตอบรับในการเข้าร่วมกิจกรรม	■ จำนวนผู้เข้ารับการอบรมไม่เป็นไป ตามที่กำหนด ■ สิ้นเปลืองงบประมาณในการจัดอบรม	■ กิจกรรมหรือการฝึกอบรมไม่ สอดคล้องกับความต้องการของ กลุ่มเป้าหมาย ■ ช่วงระยะเวลาการจัดกิจกรรมไม่ สะดวกสำหรับการเข้าร่วมของ กลุ่มเป้าหมาย	คุณภาพพัชร/คุณนารีรัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								4	2	8	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	1	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณนารีรัตน์
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ กิจกรรมหรือการฝึกอบรมไม่สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย ■ ช่วงระยะเวลาการจัดกิจกรรมไม่สะดวกสำหรับการเข้าร่วมของกลุ่มเป้าหมาย	■ สำรวจความต้องการเบื้องต้นจากกลุ่มเป้าหมายทั้งในด้านเนื้อหา ลักษณะกิจกรรม และช่วงเวลาที่เหมาะสมในการเข้าร่วม					■ คุณอาภาพัชร/คุณนารีรัตน์	■ ผลสำรวจความต้องการฯ

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 4. พัฒนาเครือข่ายเพื่อแสวงหาความร่วมมือทางวิชาการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ทั้งจากภาคี/องค์กรในประเทศและต่างประเทศ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1 แผนงานการพัฒนาเครือข่ายและฐานข้อมูล 4.2 กิจกรรมร่วมกับเครือข่าย MoC, งานสัมมนา อบรมสื่อสิ่งพิมพ์		x						คุณชาญณรงค์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 6. เผยแพร่องค์ความรู้ด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการจัดการก๊าซเรือนกระจกให้แก่ภาคส่วนต่างๆ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ผลิต/ผลลัพธ์ 6.1 แผนการเผยแพร่องค์ความรู้ให้กับกลุ่มเป้าหมาย 6.2 สื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ เช่น สิ่งพิมพ์, Roll up, Climate Channel (CCC) 6.3 กิจกรรมเผยแพร่องค์ความรู้ ประชาสัมพันธ์ เช่น งานสัมมนา นิทรรศการ 6.4 รายงานผลการดำเนินกิจกรรม และข้อเสนอแนะในการดำเนินกิจกรรม								คุณัญญภัค/คุณธิติพงศ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk

แบบ ปย. 1-2
ศขก.

ศูนย์ข้อมูลบัญชีก๊าซเรือนกระจก(ศขก.)
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณวันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.3 ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กร 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร 1.7 การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน	มีการกำหนดกฎ ระเบียบ และจริยธรรมในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์บรรลุเป้าหมาย และสร้างความรับผิดชอบแก่เจ้าหน้าที่ศูนย์ฯในการปฏิบัติหน้าที่ด้านสารสนเทศต่อ อบก . รวมถึงเคารพความเป็นส่วนตัวของเจ้าหน้าที่ท่านอื่นๆ ดังเช่น การป้องกันการเข้าถึงข้อมูลส่วนตัว ไม่ทำการดักข้อมูลจากเครือข่าย (Network Sniffing) เป็นต้น ขณะเดียวกัน ศขก.ได้กำหนด และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบออกเป็น 4 ด้านตามความรู้ความสามารถคือ (1) ด้านข้อมูล และสารวิเคราะห์คุณภาพคาร์บอน คุณวิญญ์และคุณวินา) (2) ด้านเทคโนโลยี(คุณเมธวดี และคุณพหล) (3) ด้านระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์(คุณณัฐสิริ) (4)ด้านบัญชีก๊าซเรือนกระจก(คุณปรางวลัย และคุณณัฐสิริ) โดยมีลักษณะการทำงานแบบ Cross Functionalเพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงในการบริหารจัดการ อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้านงบประมาณในการพัฒนาทักษะ และความรู้ด้านเทคนิค รวมถึงการจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพื่อสร้างความประสพการณ์ และความชำนาญให้แก่บุคลากร
2 การประเมินความเสี่ยง 2.1 วัตถุประสงค์ระดับองค์การ 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง	ศขก.มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงทั้งในส่วนของการดำเนินการด้านสารสนเทศ และการดำเนินการพัฒนาศูนย์ข้อมูลฯ โดยกำหนดและมอบหมายเจ้าหน้าที่ทุกคนภายในศูนย์ฯมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น (ประเมินทั้งจากปัจจัยเสี่ยงทางเทคนิค และปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน) โดยยึดแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับโครงการ ของ อบก. เป็นเกณฑ์ในการดำเนินการ (ซึ่งครอบคลุมทั้งการแบ่งประเภท จัดลำดับ ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางแก้ไข
3 กิจกรรมการควบคุม 3.1 การควบคุมทุกกิจกรรม 3.2 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ 3.3 การมอบหมายงาน 3.4 ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 3.5 มาตรการติดตามและตรวจสอบ	ศขก.ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน พร้อมกำหนดบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานอย่างชัดเจน และเป็นระบบภายในศูนย์ฯ โดยจะต้องได้รับการอนุมัติ หรือเห็นชอบ ตามลำดับชั้นการดำเนินงานเสมอ ดังเช่น การขอใช้บริการทางสารสนเทศ (Service Agreement) ของเจ้าหน้าที่ อบก. (การขอใช้ Email ภายในได้ @tgo.or.th การขอใช้งานระบบ Intranet) หรือกระบวนการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ ซึ่งต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4 สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 สารสนเทศ 4.2 การสื่อสาร	ศชก.ได้พัฒนา และเพิ่มช่องทางการสื่อสาร ของเจ้าหน้าที่ โดยอาศัยเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินการ เพื่อสนับสนุน และส่งเสริม การดำเนินงานของศชก. ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และตอบสนองต่อความต้องการภายในองค์กร เช่น การพัฒนาระบบเครือข่ายภายใน (intranet ที่ http://intra.tgo.or.th) เพื่อเป็นศูนย์กลางในการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่าง สำนัก/ศูนย์/กลุ่มงาน หรือการพัฒนา Mobile Application เพื่อเพิ่มช่องทางการสื่อสารภายนอกองค์กร ผ่านทางอุปกรณ์ smartphone ซึ่งครอบคลุมการใช้งานในระบบปฏิบัติการ Android และ IOS
5 การติดตามประเมินผล 5.1 การติดตาม 5.2 การประเมินผล	ศชก. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานภายในเป็นประจำทุกเดือน โดย ผอ.ศชก. และผู้บริหาร(รองผอ.อบก.) เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้ ทั้งเรื่องการดำเนินงานของที่ปรึกษาในการจัดทำโครงการ และแผนงานต่างๆ ภายใต้ความรับผิดชอบของ ศชก.

ผลการประเมินโดยรวม

ศชก. มีการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานต่างๆ ของ ศชก. ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กรฯ อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมภายใต้ความรับผิดชอบของ ศชก. นั้น ยังต้องมีการควบคุม และปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้กิจกรรมนั้นๆ มีผลลัพธ์ที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเจษฎา สกุลคุ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 19 ตุลาคม 2559

ศูนย์ข้อมูลก๊าซเรือนกระจก องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
3. การจัดทำข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกระดับเมือง และการปรับปรุงข้อมูลบัญชีก๊าซเรือนกระจกของรายสาขา 1. การส่งเสริมการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและรายงานข้อมูลก๊าซเรือนกระจกระดับเมืองเพื่อสนับสนุนการพัฒนาสู่เมืองคาร์บอนต่ำ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> 1. เพื่อให้มีการส่งมอบข้อมูลปริมาณก๊าซเรือนกระจกให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด 2. เพื่อเป็นการควบคุมคุณภาพของข้อมูลปริมาณก๊าซเรือนกระจกให้มีความถูกต้อง และสมบูรณ์	1. จัดให้มีการประชุมเป็นระยะเพื่อพิจารณา และหาทางแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น 2. จัดให้มีการอบรมเพื่อให้เทศบาลมีความรู้ความเข้าใจในการเก็บรวบรวมข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และสามารถทำให้การดำเนินงานสำเร็จลงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	3.1 ความล่าช้าในการเก็บรวบรวมข้อมูลกิจกรรมจากเทศบาล <u>สาเหตุ</u> 1) เนื่องจากข้อมูลกิจกรรมจำเป็นต้องประสานไปยังหน่วยงานอื่นๆ ที่อยู่ภายนอกเขตการปกครองของเทศบาล 2) เทศบาลขาดความรู้ความเข้าใจในการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานในโครงการ	1. จัดประชุมร่วมระหว่าง อบก.และที่ปรึกษาเพื่อติดตามความก้าวหน้าการดำเนินโครงการครั้งที่ 1 วันที่ 8 ธันวาคม 2558และครั้งที่ 2 วันที่ 26 พฤษภาคม 2559 2. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อให้เทศบาลที่เสี่ยงและเทศบาลที่เข้าร่วมโครงการมีความรู้ความเข้าใจรายละเอียดของโครงการ และวิธีการเก็บรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการคำนวณปริมาณก๊าซเรือนกระจกเมื่อวันที่ 21-23 ธันวาคม 2558 ณ โรงแรมรามาศูนย์การค้า กรุงเทพมหานคร 3. จัดฝึกอบรม In housing Training ให้แก่บุคลากรให้เข้าใจขั้นตอนการดำเนินงานตลอดโครงการ 4. จัดทำตารางเก็บรวบรวมข้อมูลกิจกรรมสำหรับใช้ในการประเมินปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กรและระดับเมือง 5. ประชุมหารือเทศบาลที่เข้าร่วมโครงการ เพื่อแนะนำการดำเนินโครงการและวิธีการรวบรวมข้อมูลกิจกรรมสำหรับใช้ในการประเมินปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กรและระดับเมือง	ดำเนินการแล้วเสร็จ วิษณุ,วีณา ปรางวัย, ณัฐสิริ <u>ระยะเวลา</u> ต.ค. 58-ก.ย. 59	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				6. ลงพื้นที่ติดตามผลการสำรวจและเก็บรวบรวมข้อมูลกิจกรรมสำหรับใช้ในการประเมินปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กรและระดับเมือง และให้แต่ละเทศบาลดำเนินกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามผลการวิเคราะห์จากกิจกรรมที่มีนัยสำคัญแล้วจัดทำลงในแบบฟอร์มแนวทางการสนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก อย่างน้อย 1 กิจกรรม 7. ดำเนินการทวนสอบข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของเทศบาลที่จัดทำเฉพาะคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร 5 แห่ง 8. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ “แนวทางการจัดทำข้อมูลก๊าซเรือนกระจกระดับเมือง (City Carbon Footprint)” เพื่อพัฒนาศักยภาพและองค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำข้อมูลก๊าซเรือนกระจกระดับเมืองให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จัดอบรม 3 ครั้ง ดังนี้ <u>ครั้งที่ 1</u> เมื่อวันที่ 13 – 15 มิถุนายน 2559 ณ โรงแรมกรีน โฮเต็ล แอนด์ รีสอร์ท จ.ขอนแก่น <u>ครั้งที่ 2</u> เมื่อวันที่ 20 – 22 มิถุนายน 2559 ณ โรงแรมอีสติน ดัน เชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ <u>ครั้งที่ 3</u> เมื่อวันที่ 27 – 29 มิถุนายน 2559 ณ โรงแรมเบสท์เวสเทิร์นพลัส แวนดา แกนด์ : แจ้งวัฒนะ กรุงเทพฯ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
	1. จัดให้มีการทวนสอบข้อมูล หลังจากการประเมินปริมาณ ก๊าซเรือนกระจก 2. กำหนดให้มีกระบวนการ ตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลที่ไม่ ถูกต้อง และข้อมูลที่ไม่ ถูกต้องครบถ้วนก่อนจะนำ ข้อมูลมาประเมินปริมาณก๊าซ เรือนกระจก	การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน และสามารถทำ ให้การดำเนินงาน สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	3.2 ผลการประเมินปริมาณ ก๊าซเรือนกระจกมีความคาด เคลื่อน สาเหตุ ● บางกิจกรรมไม่สามารถหา ข้อมูลที่เป็นข้อมูลปฐมภูมิได้ จึงต้องไปใช้ข้อมูลทุติยภูมิ แทน ● กรอกข้อมูลกิจกรรม ผิดพลาด	1. ลงพื้นที่เพื่อแนะนำโครงการสำรวจและรวบรวม ข้อมูลกิจกรรมเพื่อใช้ในการคำนวณการปริมาณก๊าซ เรือนกระจก 2. จัดประชุมระดมความคิดเห็นต่อแนวทางการ จัดเก็บข้อมูลการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจก ในระดับเมืองจากผู้เชี่ยวชาญ จำนวน 2 ครั้ง ได้แก่ ครั้งที่ 1 (16 พ.ค.2559 เชียงใหม่) และครั้งที่ 2 (26 พ.ค.2559 กรุงเทพฯ) 3. จัดทำแผนการไหลของข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือน กระจก แสดงถึงขั้นตอนการดำเนินการจัดทำ รายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจก 4. จัดทำเอกสารการจัดการคุณภาพข้อมูลกิจกรรม การประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของเมือง 5. จัดให้มีกระบวนการทวนสอบข้อมูลเพื่อ ตรวจสอบความน่าเชื่อถือของข้อมูล	ดำเนินการ แล้วเสร็จ วิษณุ, วัฒนา ปรางวิทย์, ธีร สิทธิ์ <u>ระยะเวลา</u> ต.ค. 58-ก.ย. 59	
4. การพัฒนาระบบสารสนเทศ สำหรับการบริหารจัดการก๊าซ เรือนกระจก และศูนย์ข้อมูล สถานการณ์ก๊าซเรือนกระจก วัตถุประสงค์ของการควบคุม ระบบสารสนเทศขององค์กร สามารถรองรับ และสนับสนุนการ	1. ปรับปรุงข้อมูลโครงสร้าง พื้นฐานของอบก. (ซึ่งมีความ เกี่ยวเนื่อง) ให้เป็นปัจจุบัน 2. ดำเนินการพิจารณาความ เป็นไปได้และทางเลือกซึ่ง เหมาะสมในการพัฒนาระบบ ร่วมกับที่ปรึกษา 3. ทดสอบการใช้งานระบบ	การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน และสามารถทำ ให้การดำเนินงาน สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	4.1 การพัฒนาระบบไม่ สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐาน ของอบก.(อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ และโครงข่าย เทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร)	1. มีปรับปรุงชุดข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. (อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ และโครงข่าย เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร) เพื่อเตรียมความพร้อมด้านโครงสร้างพื้นฐานทาง สารสนเทศของอบก. สำหรับการใช้งานในการ ดำเนินโครงการ (Hardware และ OS ที่เกี่ยวข้อง) 2. ประชุมร่วมกับที่ปรึกษาเพื่อศึกษาความเป็นไปได้ และพิจารณาทางเลือกซึ่งเหมาะสมในการพัฒนา	ดำเนินการ แล้วเสร็จ พหล, วรรัตน์, วิษณุ, เมธีวดี <u>ระยะเวลา</u> ต.ค. 58-ก.ย.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
ดำเนินงานของ อบก.			<u>สาเหตุ</u> ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. (อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ และโครงข่าย เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร) ไม่เป็นปัจจุบัน	ระบบตามโครงสร้างพื้นฐานทางสารสนเทศของ อบก. ที่จัดเตรียมไว้ และข้อจำกัดในการดำเนินงานต่างๆ - วันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2558 - วันที่ 6 พฤศจิกายน 2558 - วันที่ 17-18 ธันวาคม 2558 3. ติดตั้งซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการดำเนินการลงบน สภาพแวดล้อมจำลอง (deployment testing) 4. ทวนสอบ และ Cleansing ข้อมูลชุดที่ 1 (ข้อมูล โครงการลดก๊าซเรือนกระจกภายใต้การสนับสนุน ของอบก.) ซึ่งจะใช้ในการทดสอบระบบและ ดำเนินการทดสอบการนำเข้าข้อมูลสู่ระบบเบื้องต้น (นำเข้าข้อมูลชุดที่ 1) 5. ทวนสอบ และ Cleansing ข้อมูลชุดที่ 2 (สถิติ จำนวนผลิตภัณฑ์/องค์กรตามประเภทของ ฉลาก คาร์บอน) ซึ่งจะใช้ในการทดสอบระบบและ ดำเนินการทดสอบการนำเข้าข้อมูลสู่ระบบเบื้องต้น (นำเข้าข้อมูลชุดที่ 2)	59	

ลายเซ็นผู้รายงาน.....(นายเจษฎา สกุลคุ) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลก๊าซเรือนกระจก วันที่ 19 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย

(แผนการควบคุมภายใน)

2560

7. ศูนย์ข้อมูลก๊าซเรือนกระจก (ศชก.)

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนารฐานข้อมูลก๊าซเรือน กระจกรายสาขา ข้อมูลก๊าซ เรือนกระจกระดับเมือง และ ข้อมูลสถานการณ์การ ดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจก รวมถึงปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.1รายงานข้อมูลก๊าซเรือนกระจก - ระดับองค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น - ระดับเทศบาล/เมือง - ระดับเมืองขนาดใหญ่ (จังหวัด)		x			7.1 การจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นสำหรับการจัดทำรายงานข้อมูล ก๊าซเรือนกระจกไม่เป็นไปตามที่กำหนด	■ ขาดข้อมูลที่สมบูรณ์เพียงพอในการ จัดทำรายงานข้อมูลก๊าซเรือนกระจก	■ บุคลากรของท้องถิ่นขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการจัดเก็บข้อมูล ก๊าซเรือนกระจก	คุณวิษณุ/คุณวีณา/คุณเมธวดี/ คุณปรางวลัย/คุณณัฐสิรี			
	ความเสี่ยงเริ่มต้น										
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X1	Y1	X * Y	Risk							
	3	5	15	H							
	ความเสี่ยงเป้าหมาย										
	ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ							
	X1	Y1	X * Y	Risk							
	2	2	4	L							

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณเจษฎา
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ บุคลากรของท้องถิ่นขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการจัดเก็บข้อมูลก๊าซเรือนกระจก	■ ลงพื้นที่เพื่อประชุมหารือ แนะนำโครงการฯ และรายละเอียดการจัดเก็บข้อมูล					■ คุณวิษณุ/คุณวีณา/คุณเมธวดี	■ รายงานความก้าวหน้าของที่ปรึกษาโครงการ	
	■ มีเครือข่ายให้ความรู้ในพื้นที่เพื่อให้คำปรึกษาและคำแนะนำการจัดเก็บข้อมูล					■ คุณวิษณุ/คุณวีณา/คุณเมธวดี	■ รายชื่อเทศบาลที่เลี้ยง	
	■ มีข้อมูลกิจกรรมจากแหล่งข้อมูลอื่นๆ เพื่อทดแทนข้อมูลปฐมภูมิ(กรณีจำเป็น)					■ คุณวิษณุ/คุณวีณา/คุณเมธวดี	■ ข้อมูลกิจกรรม	

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนารฐานข้อมูลก๊าซเรือนกระจกรายสาขา ข้อมูลก๊าซเรือนกระจกระดับเมือง และข้อมูลสถานการณ์การดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจก รวมถึงปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.2 จำนวนชุดข้อมูลและข้อมูลสถานการณ์ก๊าซเรือนกระจกที่มีการพัฒนาหรือปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง 3 ชุด/เรื่อง (4 สาขา)		x			7.2 คุณภาพของข้อมูลไม่เป็นไปตามที่กำหนด	■ ข้อมูลครบถ้วนตามข้อกำหนดของการรายงาน แต่อาจยังไม่สะท้อนถึงสภาพการดำเนินงานจริงของรายสาขานั้นๆ	■ ความไม่ครบถ้วนของข้อมูลจากแหล่งจัดเก็บข้อมูล ■ คุณภาพของข้อมูล (ความครบถ้วน, การแจกแจงรายละเอียด) ■ รอบการจัดเก็บข้อมูลของแหล่งจัดเก็บข้อมูลไม่ตรงกับแผนการดำเนินงาน ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินงานปลายปีงบประมาณกระชั้นชิด - สาขาพลังงานข้อมูลบางส่วนเป็นของหน่วยงานอื่นที่นอกเหนือจากความดูแลของกระทรวงพลังงาน - สาขากระบวนการอุตสาหกรรม และ การใช้ผลิตภัณฑ์ ไม่มีกฎหมายรองรับในการควบคุมการใช้สารเคมีรวมทั้งมีข้อมูลสถิติการนำเข้า-ส่งออก แต่ไม่มีข้อมูลสถิติการใช้ - สาขาเกษตร มีข้อมูลสถิติการนำเข้า แต่ไม่มีข้อมูลสถิติการใช้ - สาขาการจัดการของเสีย ไม่มีการเก็บสถิติการบริโภคโปรตีนต่อคนต่อปีอย่างต่อเนื่อง	คุณปรางวลัย/คุณณัฐสิริ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	4	8	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณเฉษฐา
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ความไม่ครบถ้วนของข้อมูลจากแหล่งจัดเก็บข้อมูล ■ คุณภาพของข้อมูล (ความครบถ้วน, การแจกแจงรายละเอียด) ■ รอบการจัดเก็บข้อมูลของแหล่งจัดเก็บข้อมูลไม่ตรงกับแผนการดำเนินงาน ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินงานปลายปีงบประมาณกระชั้นชิด	■ เข้าร่วมประชุมร่วมกับคณะทำงานฯ และเชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อทบทวนและตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล					■ คุณปรางวลัย/คุณณัฐสิริ		■ รายงานการประชุมฯ
	■ จัดประชุม (peer review) ทบทวนความถูกต้องของข้อมูลกิจกรรมและค่าสัมประสิทธิ์รายสาขา(4 สาขา, 4 ครั้ง)					■ คุณปรางวลัย/คุณณัฐสิริ		■ รายงานการประชุมฯ

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)
	S	O	F	C				
<u>กระบวนการ</u> 2. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจก <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 ร้อยละความสำเร็จโครงการพัฒนาและปรับปรุง ชุดข้อมูลสารสนเทศสถานการณ์ก๊าซเรือนกระจกเชิงพื้นที่ ภาคเกษตร ป่าไม้ และการใช้ประโยชน์เชิงที่ดิน		x			7.3 ระบบสารสนเทศแม่ข่ายไม่สามารถให้บริการได้	- งานล่าช้ากว่าแผน - ใช้จ่ายเกินงบประมาณ - คุณภาพงานต่ำกว่าเป้าหมาย	- ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. ไม่เป็นปัจจุบัน - รูปแบบชุดข้อมูลไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน และไม่สามารถส่งผ่านข้อมูลให้นำไปใช้ได้ ในวงกว้าง (ในระดับกระทรวง หรือ ผู้ใช้งานทั่วไป) - ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ (เนื่องจากระบบ IMS เป็นระบบที่ต้องอาศัยความรู้พื้นฐานเฉพาะทาง ทางด้าน GIS และระบบฐานข้อมูล ซึ่งอาจจะทำให้ผู้ที่เข้ามาใช้ระบบเพื่อสืบค้นข้อมูลไม่เข้าใจวิธีสืบค้นและการแสดงผลข้อมูลตามความต้องการได้)	คุณพหล/คุณณัฐสิริ
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y1 X * Y Risk
								3 3 9 M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X1 Y1 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณเจษฎา
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของ อบก. ไม่เป็นปัจจุบัน	ปรับปรุงข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานของอบก.(ซึ่งมีความเกี่ยวเนื่อง) ให้เป็นปัจจุบัน					คุณพหล/คุณณัฐสิริ	ชุดข้อมูลที่ได้รับการพัฒนา สามารถเข้ากันได้กับระบบสารสนเทศของ อบก.
รูปแบบชุดข้อมูลไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน และไม่สามารถส่งผ่านข้อมูลให้นำไปใช้ได้ ในวงกว้าง (ในระดับกระทรวง หรือ ผู้ใช้งานทั่วไป)	ประสานร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.)ในการพัฒนาและจัดทำชุดข้อมูลเพื่อให้รูปแบบชุดข้อมูลสามารถนำไปใช้ร่วมกับ ทส.ได้					คุณพหล/คุณณัฐสิริ	
	เผยแพร่ชุดข้อมูลผ่านทาง data.go.th					คุณพหล/คุณณัฐสิริ	
ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ (เนื่องจากระบบ IMS เป็นระบบที่ต้องอาศัยความรู้พื้นฐานเฉพาะทาง ทางด้าน GIS และระบบฐานข้อมูล ซึ่งอาจจะทำให้ผู้ที่เข้ามาใช้ระบบเพื่อสืบค้นข้อมูลไม่เข้าใจวิธีสืบค้นและการแสดงผลข้อมูลตามความต้องการได้)	ออกแบบระบบและเครื่องมือต่างๆให้ง่ายต่อผู้ใช้งานที่อาจจะไม่มีทักษะทางด้าน GIS มากนัก					คุณพหล/คุณณัฐสิริ	ระบบสามารถออกชุดข้อมูลได้ในรูปแบบที่เป็นมาตรฐาน (pdf, excel เป็นต้น)
	จัดทำคู่มือการใช้งาน และประชาสัมพันธ์เผยแพร่					คุณพหล/คุณณัฐสิริ	คู่มือการใช้งาน

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 3. พัฒนาระบบขึ้นทะเบียน โครงการ การรับรองปริมาณ ก๊าซเรือนกระจก ตลอดจนการ ซื้อขาย ถ่ายโอนปริมาณก๊าซ เรือนกระจกที่ได้รับการรับรอง <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 3.1 ระบบสารสนเทศเพื่อการ บริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก - ระบบทะเบียนคาร์บอน เครดิต (Registry)		x			7.4 ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิตไม่สามารถให้บริการได้	■ ระบบทะเบียนคาร์บอนเครดิตไม่ได้รับความเชื่อถือ	■ มีการบุกรุกโดยบุคคลอื่นที่ไม่ได้รับอนุญาต ■ อายุการใช้งานของอุปกรณ์และความไม่มั่นคงของกระแสไฟฟ้า ■ เป็นการโจมตีแบบสุ่ม ■ Software มีจุดบกพร่อง (Bug) ■ ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ	คุณพหล/คุณวรารัตน์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								3	1	3	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณเจษฎา
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ มีการบุกรุกโดยบุคคลอื่นที่ไม่ได้รับอนุญาต	■ มีระบบพิสูจน์ตัวตนและอาศัยเทคโนโลยีVPN ในการเข้ารหัสข้อมูลเพื่อป้องกันการสวมสิทธิ์ (spoofing or Man in the middle) และยืนยันตัวตนผู้ใช้งาน					■ คุณพหล/คุณวรารัตน์	■ ระบบพิสูจน์ตัวตน โดยอาศัยเทคโนโลยี VPN
■ อายุการใช้งานของอุปกรณ์และความไม่มั่นคงของกระแสไฟฟ้า	■ สำรองข้อมูลทั้งส่วนโปรแกรม (Application) และฐานข้อมูลโดยอุปกรณ์สำรองข้อมูล					■ คุณพหล/คุณวรารัตน์	■ มีข้อมูลสำรอง
■ เป็นการโจมตีแบบสุ่ม	■ มีการป้องกันการโจมตีแบบสุ่ม โดยการดำเนินงานต่างๆ ดังนี้ - มีระบบFirewall ที่กำหนดPackage Filtering สำหรับการป้องกันการโจมตีจากภายนอก (Drop package, block IP) - มีการติดตามพฤติกรรม เช่น brute Force รวมถึงการเข้าใช้งานที่ผิดปกติ - การจัดทำ Quality of Service (QoS) ในการใช้งานbandwidth					■ คุณพหล/คุณวรารัตน์	■ Firewall ได้รับการต่ออายุและสามารถบันทึก log
■ Software มีจุดบกพร่อง (Bug)	■ มีการดำเนินงานเพื่อป้องกันจุดบกพร่อง (Bug) ต่าง ๆ ดังนี้ - การกู้คืนระบบ - การตรวจสอบอุปกรณ์ตามระยะเวลา - การสำรองข้อมูลทั้งส่วนโปรแกรม (Application) และฐานข้อมูลโดยอุปกรณ์สำรองข้อมูล					■ คุณพหล/คุณวรารัตน์	■ มีการทดสอบการกู้คืนระบบ
■ ผู้ใช้งานทั่วไปขาดความเข้าใจในการใช้งานระบบ	■ จัดทำคู่มือการใช้งานและเผยแพร่ในช่องทางเว็บไซต์ของอบก. และจัดฝึกอบรมให้แก่ผู้เปิดบัญชี					■ คุณพหล/คุณวรารัตน์	■ การจัดฝึกอบรมการเปิดบัญชี และการใช้งานระบบ

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (RiskOwner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 4. วิจัยและพัฒนาเพื่อสนับสนุน การจัดทำข้อมูลสถานการณ์ ก๊าซเรือนกระจก พัฒนาระบบ สารสนเทศ และบำรุงรักษาเพื่อ การบริหารองค์กร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1 ปริมาณก๊าซเรือนกระจกในชั้น บรรยากาศด้วยเทคโนโลยีการ สำรวจข้อมูลระยะไกล (Remote Sensing)		x			7.5 ไม่สามารถรายงานข้อมูลสถานการณ์ความเข้มข้นของ ก๊าซเรือนกระจกในบรรยากาศได้อย่างต่อเนื่อง	■ ข้อมูลสถานการณ์ความเข้มข้นของก๊าซ เรือนกระจกในบรรยากาศไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	■ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีดาวเทียม หรือดาวเทียมที่ใช้ในการพัฒนาข้อมูล หยุดให้บริการ	คุณวิษณุ/ คุณณัฐสิริ
					ความเสี่ยงเริ่มต้น			
					ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
					X1	Y2	X * Y	Risk
					3	2	6	M
					ความเสี่ยงเป้าหมาย			
					ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
					X1	Y2	X * Y	Risk
					1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณเจษฎา
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม(Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีดาวเทียมหรือดาวเทียมที่ใช้ในการพัฒนาข้อมูลหยุดให้บริการ	■ ศึกษาความเป็นไปได้ในการใช้ดาวเทียมอื่นหรือใช้เทคนิคการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อให้ข้อมูลมีความละเอียดเชิงพื้นที่สูงขึ้น					■ คุณวิษณุ/ คุณณัฐสิริ	■ รายชื่อดาวเทียมที่มีความสามารถในการตรวจวัดก๊าซเรือนกระจก
	■ ทหารกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแหล่งข้อมูลอื่น ๆ มาประกอบการวิเคราะห์					■ คุณวิษณุ/ คุณณัฐสิริ	

แบบ ปย. 1-2
สพว.

กลุ่มงานสนับสนุนวิชาการลดก๊าซเรือนกระจก (กสว.)
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กสว. ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม การทำงานด้วยความโปร่งใสและยุติธรรม. 1.2 กสว. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่แต่ละคนรับผิดชอบ โดยแจ้งในที่ประชุมภายในกลุ่มงาน ซึ่งจัดขึ้นเป็นประจำ และมีการติดตามผลการดำเนินงานทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่เข้าใจในหน้าที่ของตนเอง และเจ้าหน้าที่ของ กสว. มีโอกาสได้เสนอแนะและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นซึ่งกันและกัน 1.3 กสว. มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้มีโอกาสพัฒนาศักยภาพความรู้ และความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- โดยรวมเหมาะสม เจ้าหน้าที่มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน รวมถึง ด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์ โดยยึดตามประมวลจริยธรรมองค์การ - ผู้บริหารมีการแบ่งหน้าที่ และมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างมีระบบ และชัดเจน มีการติดตามผลการดำเนินงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ กสว. ความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบได้เป็นอย่างดี - เจ้าหน้าที่ กสว. มีการพัฒนาความรู้ และความสามารถที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยการเข้าร่วมการอบรมและสัมมนา ที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานภายใน อบก. และหน่วยงานภายนอก
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กสว. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของโครงการ การระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน แต่ทั้งนี้ความสำเร็จของงานโครงการ ขึ้นกับปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้โดยตรง 2.2 ปัจจัยเสี่ยงภายนอก 1.) ข้อมูลที่ใช้ประกอบการประเมินการลดก๊าซเรือนกระจก ที่ไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูล และ/หรือ มีการเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน 2.) ความล่าช้าในการดำเนินงานของที่ปรึกษา	- มีการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานในโครงการที่ กสว. - ได้รับมอบหมาย โดยเจ้าหน้าที่ กสว. ทุกคน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน และกำหนดวิธีการควบคุมและแนวทางแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการประชุมหารือร่วมกับที่ปรึกษาโครงการ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดขอบเขตงาน รวมถึงแนวทางและแผนการดำเนินโครงการ เพื่อสามารถส่งมอบงานได้ตามข้อกำหนดโครงการ (TOR) - มีการประชุมหารือประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน - การกำหนดแนวทางการประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจก ในระดับนโยบาย/มาตรการ โครงสร้าง และแนวทางการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจก รวมถึงกระบวนการ MRV เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสร้างความเข้าใจให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน - มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล รายไตรมาส
3 กิจกรรมการควบคุม 3.1 สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ ในเรื่องกิจกรรมต่างๆ ที่มีการควบคุม	- มีการพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ กสว. เพื่อให้ทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมต่างๆ ที่มีการควบคุม รวมถึงร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์การฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3.2 การควบคุมงานว่าจ้างที่ปรึกษาโครงการ	- เจ้าหน้าที่ กสว. มีความรู้ และความเข้าใจในการกำกับโครงการว่าจ้างที่ปรึกษาโครงการ ตามข้อกำหนดการว่าจ้างที่ปรึกษาฯ และระเบียบคณะกรรมการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกด้วยการพัสดุ พ.ศ. 2551
4 สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ	กสว. ใช้การสืบค้นข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านก๊าซเรือนกระจกจากในและต่างประเทศผ่านเว็บไซต์ ของ อบก. และเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงพลังงาน กระทรวงคมนาคม การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) และใช้วิธีการส่งข้อมูลและหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ในการสื่อสารภายในองค์การ เพื่อแจ้งรายละเอียดข้อมูลข่าวสาร และจัดส่งข้อมูลการดำเนินงานของกลุ่มงาน ในการจัดทำรายงานและให้ข้อมูล ตามที่ ทส. และหน่วยงานภายนอกอื่นๆขอมา ซึ่งมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
5 การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	มีการรายงานผลและประเมินผลการดำเนินงานของ กสว. . ตามตัวชี้วัดภายใต้คำรับรองการปฏิบัติงานประจำปี การรายงานผลการปฏิบัติงานตามภารกิจสำคัญ การรายงานผลด้านการเงิน การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในส่วนงานของ กสว. . และในภาพรวมของ อบก. . ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลและคณะกรรมการอบก. รายไตรมาส ทำให้สามารถแก้ไขปัญหาอุปสรรคระหว่าง การดำเนินงานได้ทันทั่วทั้งที่

ผลการประเมินโดยรวม

กสว. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประส บผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การฯ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายรองเพชร บุญช่วยดี)

ตำแหน่ง ผู้จัดการกลุ่มงานสนับสนุนการลดก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 17 ตุลาคม 2559

กลุ่มงานสนับสนุนวิชาการลดก๊าซเรือนกระจก องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการประเมินปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้จากการดำเนินงานของภาคีภาครัฐและเอกชน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด	1. ประสานงานและประชุมหารือกับหน่วยงานที่มีนโยบายเกี่ยวข้องกับการลดก๊าซเรือนกระจกในภาคพลังงานและภาคการขนส่ง ได้แก่ หน่วยงานต่างๆ ภายใต้กระทรวงพลังงานและกระทรวงคมนาคม รวมถึง สผ. ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการรายงานผลการลดก๊าซเรือนกระจกของประเทศ UNFCCC ผ่าน NC และ BUR 2. พัฒนารูปแบบโครงสร้าง และแนวทางการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกในภาคพลังงานร่วมกับกระทรวงพลังงาน และภาคการขนส่งร่วมกับกระทรวงคมนาคม	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและสามารถทำให้การดำเนินงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความล่าช้าในการดำเนินงานและการรับรองผล สาเหตุ ข้อมูลที่ใช้ประกอบการประเมินการลดก๊าซเรือนกระจก ไม่มีระบบการจับเก็บข้อมูล/มีการเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน	1. อบก. ได้หารือร่วมกับกระทรวงคมนาคม สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร เกี่ยวกับการกำหนดขั้นตอนและกรอบแนวทางในการประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกจากมาตรการในภาคการขนส่ง เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2558 2. อบก. ได้ประชุมหารือภายใต้ความร่วมมือทางวิชาการ ร่วมกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ดังนี้ - การประชุมครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2558 - การประชุมครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 - การประชุมครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2559 3. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการแนวทางการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจก ร่วมกับหน่วยงานหลักที่รับผิดชอบมาตรการ ที่มีศักยภาพในการลดก๊าซเรือนกระจกทั้งในภาคพลังงาน และภาคขนส่ง จำนวน 2 ครั้งคือ ภาคพลังงาน เมื่อวันที่ 23-24 กุมภาพันธ์ 2559 และภาคขนส่ง เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2559 4. อบก. ได้ลงนามในบันทึกความร่วมมือทางวิชาการ (MOC)2 หน่วยงาน ดังนี้ - ร่วมกับ กฟผ. เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 เป็นการดำเนินงานต่อเนื่องจาก MoU ฉบับที่ผ่านมา เพื่อขยายผลการดำเนินงานให้เตรียมพร้อมสำหรับ INDCs ภายหลังกปี 2563 - ร่วมกับ ส.ส.ท. เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2559 พร้อมกับร่วมหารือเกี่ยวกับแผนการดำเนินงานและแนวทางการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกจากมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบขนส่งสัญญาณวิทยุโทรทัศน์ ของสถานีโทรทัศน์ไทยพีบีเอส	ดำเนินการแล้วเสร็จ รองเพชร/ ทิพวรรณ/นිරชา ระยะเวลา ต.ค.58 – ก.ย.59	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
				5. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง “แนวทางการติดตามประเมิน การลดก๊าซเรือนกระจกจากมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตไฟฟ้า สำหรับกลุ่มผู้ผลิตไฟฟ้าอิสระ หรือ IPP (Independent Power Producer) ร่วมกับ กฟผ. เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559 6. จัดประชุม คณะทำงานย่อยด้านวิชาการก๊าซเร ือนกระจกภาค พลังงาน ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2559 โดยมีการ รับรองผลในประเด็นดังต่อไปนี้ 1) วิธีการประเมินการลดก๊าซเรือนกระจก จำนวน 2 มาตรการ (มาตรการผลิตพลังงานความร้อนจากพลังงานทดแทน ประเภทพลังงานธรรมชาติ และมาตรการผลิตพลังงานความ ร้อน จากพลังงานทดแทน ประเภทพลังงานชีวภาพ) 2) วิธีการคำนวณค่าสัมประสิทธิ์การปล่อยก๊าซเรือนกระจก สำหรับการผลิตความร้อนจากเชื้อเพลิงฟอสซิล 3) ผลการดำเนินงานลดก๊าซเรือนกระจกในปี พ.ศ. 2557 จาก มาตรการภาคพลังงาน จำนวน 6 มาตรการ สามารถลดก๊าซ เรือนกระจกได้ 34.33 MtCO₂ (เฉพาะมาตรการภายใต้ โครงการ) *หมายเหตุ มาตรการภาคพลังงาน จำนวน 7 มาตรการ (รวมมาตรการจาก กฟผ.)สามารถลดก๊าซเรือนกระจกได้ทั้งสิ้น 34.47 MtCO₂ 7. จัดประชุมหารือ แนวทางการติดตามประเมิน (Tracking) การลด ก๊าซเรือนกระจกจากภาคการขนส่ง จำนวน 2 ครั้ง คือ มาตรการภาค การบิน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2559 และมาตรการพัฒนาระบบ รถไฟฟ้าขนส่งมวลชนเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2559 8. จัดประชุม หารือและเตรียมความพร้อมใน การดำเนินการ การติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจก รวมถึงวิธีการประเมินและ ข้อมูลที่ใช้สำหรับการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจก จาก		

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)																
				ภาคการขนส่งจำนวน 5 หน่วยงาน ดังนี้ <table><tr><th>หน่วยงาน</th><th>วันที่เข้าหารือ</th></tr><tr><td colspan="2">มาตรการภาคการบิน</td></tr><tr><td>วิทยุการบิน</td><td>1 มิ.ย. 2559</td></tr><tr><td>บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)</td><td>10 มิ.ย.2559</td></tr><tr><td colspan="2">มาตรการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน</td></tr><tr><td>บริษัท รถไฟฟ้า รฟท. จำกัด</td><td>1 มิ.ย. 2559</td></tr><tr><td>บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</td><td>6 มิ.ย. 2559</td></tr><tr><td>บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</td><td>9 มิ.ย. 2559</td></tr></table> 9. จัดประชุมคณะกรรมการประสานนโยบายและการดำเนินงานด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการขนส่งที่ยั่งยืน ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2559 โดยภาคการขนส่ง กระทรวงคมนาคมมีการรับรองผลในประเด็น 1) วิธีการประเมินการลดก๊าซเรือนกระจกจำนวน 2 มาตรการ (มาตรการระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน และมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบิน) 2) ผลการดำเนินงานลดก๊าซเรือนกระจกในปี พ.ศ. 2557 จาก มาตรการภาคการขนส่ง จำนวน 2 มาตรการ สามารถลดก๊าซเรือนกระจกได้ 0.08MtCO₂	หน่วยงาน	วันที่เข้าหารือ	มาตรการภาคการบิน		วิทยุการบิน	1 มิ.ย. 2559	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	10 มิ.ย.2559	มาตรการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน		บริษัท รถไฟฟ้า รฟท. จำกัด	1 มิ.ย. 2559	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6 มิ.ย. 2559	บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	9 มิ.ย. 2559		
หน่วยงาน	วันที่เข้าหารือ																					
มาตรการภาคการบิน																						
วิทยุการบิน	1 มิ.ย. 2559																					
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	10 มิ.ย.2559																					
มาตรการพัฒนาระบบรถไฟฟ้าขนส่งมวลชน																						
บริษัท รถไฟฟ้า รฟท. จำกัด	1 มิ.ย. 2559																					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6 มิ.ย. 2559																					
บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	9 มิ.ย. 2559																					

ลายเซ็นผู้รายงาน.....(นายรองเพชร บุญช่วยดี) ตำแหน่ง ผู้จัดการกลุ่มงานสนับสนุนวิชาการลดก๊าซเรือนกระจก วันที่ 17 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

8. สำนักพัฒนาและสนับสนุนวิชาการ (สพว.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 1. พัฒนาโครงสร้าง กระบวนการ ตรวจวัด รายงาน ทายสอบ (MRV) และระบบการติดตาม ประเมินผลการลดก๊าซเรือน กระจกในระดับมาตรการ/ นโยบาย โดย บูรณาการดำเนินงานร่วมกับ หน่วยงานต่างๆ เพื่อสนับสนุน การบรรลุเป้าหมายและแผนการ ลดก๊าซเรือนกระจกของประเทศ ผลผลิต/ผลลัพธ์ 1.1 โครงสร้าง วิธีการ และ กระบวนการ MRV (2 Models คือ เพิ่ม ประสิทธิภาพในโรงงาน และ อาคาร)		x			8.1 รูปแบบข้อมูลที่หน่วยงานจัดเก็บไม่สอดคล้องตาม แนวทางที่ อบก. ออกแบบ	■ ขาดข้อมูลอย่างเป็นทางการที่เพียงพอ ต่อการประเมินโดยโครงสร้าง วิธีการ และกระบวนการ MRV ที่ออกแบบไว้	■ วัตถุประสงค์ในการจัดเก็บข้อมูลของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน เช่น ข้อมูลด้านพลังงาน และด้านขนส่ง	คุณนිරชา ตรีเดช			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ วัตถุประสงค์ในการจัดเก็บข้อมูลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน เช่น ข้อมูลด้านพลังงานและด้านขนส่ง	■ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการและรับฟังความคิดเห็นเพื่อให้มีความเข้าใจที่สอดคล้องกับแนวทางการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกในระดับมาตรการ					■ คุณนිරชา ตรีเดช/ คุณดนัย หาญวัง/ คุณศรัยฉัตร ไพมัย	■ รายงานสรุปผลการประชุมเชิงปฏิบัติการและนำเสนอผู้บริหาร อบก.
	■ พัฒนารูปแบบการรายงานข้อมูลเพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและรับรอง					■ คุณนිරชา ตรีเดช	■ สรุปรูปแบบ แนวทางการรายงานข้อมูลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับรอง

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 2. ติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกในระดับมาตรการ/นโยบาย เพื่อสนับสนุนการรายงานผลการลดก๊าซเรือนกระจกของประเทศ ในรายงานความก้าวหน้ารายสองปี (Biennial Update Report) และรายงานแห่งชาติ (National Communication) <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 รายงานผลการลดก๊าซเรือนกระจกประจำปีของ อบก.		x			8.2 ขาด Activity Data ที่เกี่ยวข้องหรือไม่สอดคล้องตามรูปแบบที่กำหนดไว้	- ไม่มีผลการประเมินการลดก๊าซเรือนกระจกจากมาตรการนั้นๆ - ปริมาณการลดก๊าซเรือนกระจกที่สามารถติดตามและประเมินผลได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายตัวชี้วัดของ อบก.	- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีการจัดประชุมเพื่อรับรองผลไม่ทันตามกำหนดเวลาของปีงบประมาณ - ความผันผวนด้านสถานการณ์ของประเทศและโลก เช่น ราคาน้ำมัน มีราคาลดต่ำลงมาก ทำให้ขาดแรงจูงใจในการใช้พลังงานทดแทน	คุณรองเพชร บุญช่วยดี			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								4	3	12	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)		ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
			Q1	Q2	Q3	Q4			
หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีการจัดประชุมเพื่อรับรองผลไม่ทันตามกำหนดเวลาของปีงบประมาณ	ประสานงานและประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับมาตรการลดก๊าซเรือนกระจกในภาคพลังงานและภาคการขนส่งเพื่อกำหนดช่วงเวลาการดำเนินงานในขั้นตอนต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของโครงการตามปีงบประมาณ						คุณนิรชา ตรีเดช/คุณดนัย หาญวัง/คุณศรัยฉัตร ไพมัย		รายงานการประชุมฯ
	จัดประชุมติดตามความก้าวหน้ากับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องฯ						คุณนิรชา ตรีเดช/คุณดนัย หาญวัง/คุณศรัยฉัตร ไพมัย		รายงานการประชุมฯ
ความผันผวนด้านสถานการณ์ของประเทศและโลก เช่น ราคาน้ำมัน มีราคาลดต่ำลงมาก ทำให้ขาดแรงจูงใจในการใช้พลังงานทดแทน	พัฒนามาตรการที่มีศักยภาพเพิ่มเติม						คุณนิรชา ตรีเดช		โครงสร้าง วิธีการ กระบวนการ ประเมินผลสำหรับมาตรการใหม่

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 3. พัฒนาระบบการประเมินผล กระทบที่เกิดขึ้นจากมาตรการ/ นโยบายด้านการลดก๊าซเรือน กระจกของประเทศ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 3.1 รายงานสรุปผลการประเมินผล กระทบจากมาตรการ/นโยบาย ด้านการลดก๊าซเรือนกระจก ของประเทศ		x			8.3 ขาดข้อมูลที่เพียงพอสำหรับการวิเคราะห์ภายใต้ Model ที่พัฒนาขึ้น	■ Model ไม่สามารถประเมินผลกระทบ ได้อย่างสมบูรณ์ตามที่ได้ออกแบบไว้	■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่เคยมีการ จัดเก็บข้อมูลที่สอดคล้องตาม Model เนื่องจากยังไม่เคยมีการประเมินผล กระทบในลักษณะเฉพาะแต่ละ มาตรการ	คุณรองเพชร บุญช่วยดี			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								4	3	12	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								2	2	4	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่เคยมีการจัดเก็บข้อมูลที่สอดคล้องตาม Model เนื่องจากยังไม่เคยมีการประเมินผลกระทบในลักษณะเฉพาะแต่ละมาตรการ	■ ทารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจใน Model ที่จะเลือกใช้					■ คุณนิรชา ตรีเดช/ คุณดนัย หาญวัง/ คุณศรัยฉัตร ไพมัย	■ รายงานการประชุมฯ
	■ แนะนำหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บข้อมูลให้สอดคล้องกับ Model ที่เลือกใช้						

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 4. สนับสนุน ส่งเสริม และพัฒนา ศักยภาพทางวิชาการด้านการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก และการประเมินผลกระทบที่เกิดขึ้น ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1 รายงานผลโครงการภายใต้ โครงการความร่วมมือทาง วิชาการ (MoC) 4.2 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่ง ประเทศไทย สำนักงานการบิน พลเรือนแห่งประเทศไทย และ กรมวิชาการเกษตร มีรูปแบบการจัดเก็บข้อมูล		x			8.4 เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องขาดความตระหนัก และความเข้าใจในการจัดเก็บและแปลงผลข้อมูล	■ หน่วยงานภายใต้ความร่วมมือไม่สามารถจัดเก็บข้อมูลได้สอดคล้องตามรูปแบบที่ได้ร่วมกันพัฒนาภายในปีแรก	■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ได้กำหนดเป็นนโยบายด้านการติดตามประเมินผล การลดก๊าซเรือนกระจกอย่างชัดเจน	คุณรองเพชร บุญช่วยดี			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								3	3	9	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y1	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง		
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)			ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
				Q1	Q2	Q3	Q4		
■ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ได้กำหนดเป็นนโยบายด้านการติดตามประเมินผลการลดก๊าซเรือนกระจกอย่างชัดเจน	■ จัดประชุมหารือและจัดประชุมเชิงปฏิบัติการร่วมกับผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง							■ คุณนรีชา ตรีเดช/ คุณดนัย หาญวัง/ คุณศรัยฉัตร ไพมัย	■ รายงานการประชุมฯ

แบบ ปย. 1-2
สสอ.

องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
6. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สร้างบรรยากาศที่ดีของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน - ยึดหลักความซื่อสัตย์จริยธรรม - เน้นความโปร่งใสในการดำเนินงาน - บริหารจัดการสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล - ประพฤติตนเป็นแบบอย่าง - จัดสรรงานตามความเหมาะสมและตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ของบุคลากร	สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม มุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริตและเน้นคุณธรรมในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานให้บุคคลากรโดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม มีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงแก้ไขการทำงานสม่ำเสมอ
7. การประเมินความเสี่ยง - การดำเนินกิจกรรมบางประเภทขึ้นอยู่กับปัจจัยภายนอกซึ่งไม่อาจควบคุมได้โดยตรง	ร่วมกันวางแผนควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
8. กิจกรรมการควบคุม - การประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้กิจกรรมสำเร็จลุล่วงด้วยดี - การสร้างความรู้ความเข้าใจ การร่วมกันวางแผนกับบุคลากร	ขยายความร่วมมือกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้กิจกรรมสำเร็จลุล่วงด้วยดี การเข้าร่วมการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ
9. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน	มีการใช้ข้อมูล เทคโนโลยีสารสนเทศต่าง ๆ ในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ภารกิจขององค์กร และนำเสนอช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
10. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานเป็นระยะเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มงานสื่อสารองค์กรมีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ถือว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง...)

ตำแหน่ง ผู้จัดการกลุ่มงานสื่อสารองค์กร

วันที่ 14 ตุลาคม 2559

กลุ่มงานสื่อสารองค์กรองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม(1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินการควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการส่งเสริมการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อเตรียม ความพร้อมสู่สังคมคาร์บอนต่ำ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อการประชาสัมพันธ์ให้ ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย	1. แจ้งขอความร่วมมือนัด หมายกลุ่มเป้าหมายของ โครงการในการ ประชาสัมพันธ์หรือการทำ กิจกรรมอย่างน้อย 2 สัปดาห์ 2. ประสานขอความร่วมมือ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ช่วยเป็นสื่อกลางในการ เผยแพร่ข้อมูลเพิ่มช่องทาง ในการสื่อสารให้มากยิ่งขึ้น	กิจกรรมควบคุมที่กำหนด มีการปฏิบัติครบถ้วน ทำ ให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้ง ไว้ จึงสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับความ เสี่ยงน้อยและยอมรับได้	-	-	ทักษิณา <u>ระยะเวลา</u> ต.ค.58-ก.ย. 59	-

ลายเซ็นผู้รายงาน.....

(นายทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง)

ตำแหน่ง ผู้จัดการกลุ่มงานสื่อสารองค์กร

วันที่ 14 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

9. สำนักสื่อสารองค์กร (สสอ.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
<u>กระบวนการ</u> 1. สื่อสารมวลชน เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้กับภาค ประชาชน สาธารณชน และ เยาวชน <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 สื่อในการสร้างความรู้ ความเข้าใจ ที่เหมาะสมกับ กลุ่มเป้าหมายของ อบก.		x			9.1 สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอและไม่สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง	■ กลุ่มเป้าหมายยังไม่ตระหนักและเห็น ความสำคัญเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือน กระจก ■ อบก. ยังไม่เป็นที่รู้จักในวงกว้าง	■ มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ■ สื่อความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือน กระจก เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการเข้าใจ ยาก	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								3 4 12 H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ	■ คัดเลือกสื่อที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้งบประมาณที่จำกัด					■ คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง	■ สื่อที่มีประสิทธิภาพ
	■ การหาช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ ที่ไม่จำเป็นต้องใช้งบประมาณ เช่น เว็บไซต์และ เฟสบุ๊ก ของ อบก.					■ คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง	■ ช่องทางการสื่อสารใหม่ ๆ
	■ ขออนุมัติใช้เงินรายได้ อบก. เพื่อดำเนินการสื่อสารประชาสัมพันธ์(กรณีมีความจำเป็น)					■ คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง	■ ได้รับการสนับสนุน กรณีมีความจำเป็น
■ เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็น เรื่องใกล้ตัว เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการ	■ ปรับปรุงรูปแบบสื่อสมัยใหม่ (new media) และจัดทำเนื้อหาให้เข้าใจง่าย กลุ่มเป้าหมายสามารถเข้าถึงได้ง่ายมากขึ้น					■ คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง	■ รูปแบบสื่อสมัยใหม่ (new media) และเนื้อหาให้เข้าใจง่าย

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)
	S	O	F	C				
กระบวนการ 2. เผยแพร่ผลงาน ภารกิจของ อบก. ผู้สาธารณชน และสื่อสาร สร้างภาพลักษณ์องค์กร <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 2.1 จัดทำข่าวประชาสัมพันธ์และ การแถลงข่าวกิจกรรม/ นิทรรศการ/งานต่างๆ ของ อบก.		x			9.2 การไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการเป็น เครือข่ายการดำเนินงานเพื่อการสื่อสารองค์กรอย่างเพียงพอ	■ อบก.ไม่เป็นที่รู้จักของสื่อมวลชน เครือข่าย และประชาชนทั่วไป	■ เครือข่ายกับสื่อมวลชนยังไม่เข้มแข็ง ■ เครือข่ายกับองค์กรที่ร่วมจัดกิจกรรม ยังไม่เข้มแข็ง ■ การจัดกิจกรรม/นิทรรศการ/งาน ต่างๆ ของ อบก.ยังเป็นงานขนาดเล็ก	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
								ความเสี่ยงเริ่มต้น
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								2 4 8 M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย
								ผลกระทบ โอกาส คะแนน ระดับ
								X4 Y2 X * Y Risk
								1 2 2 VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ เครือข่ายกับสื่อมวลชนยังไม่เข้มแข็ง	■ ร่วมมือกับชมรมนักข่าวสิ่งแวดล้อมในการทำกิจกรรมต่าง ๆ					■ คุณศศิพร เอี่ยมอ่อน	■ กิจกรรมที่ร่วมกับชมรมนักข่าว สิ่งแวดล้อม
	■ ประสานความร่วมมือกับสื่อมวลชนให้มากยิ่งขึ้น					■ คุณศศิพร เอี่ยมอ่อน	
■ เครือข่ายกับองค์กรที่ร่วมจัดกิจกรรมยังไม่เข้มแข็ง	■ ประสานงานกับองค์กรต่าง ๆ เพื่อเข้าร่วมในกิจกรรม/นิทรรศการ/งานต่างๆของ อบก.					■ คุณศศิพร เอี่ยมอ่อน	■ กิจกรรม/นิทรรศการ/งานต่างๆของ อบก. ที่มีองค์กรต่างๆ มาร่วมจัด
■ การจัดกิจกรรม/นิทรรศการ/งานต่างๆ ของ อบก. ยังเป็นงานขนาดเล็ก	■ ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานภายใน อบก. และหน่วยงานภายนอก ในการจัด กิจกรรมขนาดใหญ่					■ คุณศศิพร เอี่ยมอ่อน	■ การจัดกิจกรรมขนาดใหญ่

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C				(Risk Owner)			
<u>กระบวนการ</u> 3. รณรงค์สร้างความรู้ ความเข้าใจ ความตระหนักเกี่ยวกับภาวะโลกร้อน และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมทั้งความสำคัญของการจัดการก๊าซเรือนกระจก <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 3.1 จัดกิจกรรมรณรงค์ ค่ายเยาวชน นิทรรศการ เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจด้านการลดก๊าซเรือนกระจก และบรรยายพิเศษในหน่วยงานและองค์กรต่างๆ		x			9.3 กลุ่มเป้าหมายขาดความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจก	กลุ่มเป้าหมายยังไม่ตระหนักและเห็นความสำคัญเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจก	- กิจกรรมรณรงค์ ค่ายเยาวชน นิทรรศการ ยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างครบถ้วน เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ - เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเรื่องไกลตัว เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการ	คุณธีร์ ตั้งตรงหลุย			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								2	4	8	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ กิจกรรมรณรงค์ ค่ายเยาวชน นิทรรศการ ยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างครบถ้วน เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ	■ แสวงหาองค์กรร่วมจัดกิจกรรมฯ ที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรม/งบประมาณ					■ คุณธีร์ ตั้งตรงหลุย	■ องค์กรร่วมจัดกิจกรรม
	■ ประสานหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อจัดกิจกรรมรณรงค์ ค่ายเยาวชน นิทรรศการและการบรรยายพิเศษให้มากยิ่งขึ้น					■ คุณธีร์ ตั้งตรงหลุย	■ กิจกรรมรณรงค์ ค่ายเยาวชน นิทรรศการและการบรรยายพิเศษ
■ เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเรื่องไกลตัว เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการ	■ ปรับปรุงรูปแบบและจัดทำเนื้อหาให้เข้าใจง่ายกลุ่มเป้าหมายสามารถเข้าถึงได้ง่ายมากขึ้น					■ คุณธีร์ ตั้งตรงหลุย	■ รูปแบบและเนื้อหาให้เข้าใจง่าย

กระบวนการหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 4. พัฒนางานสื่อมวลชนสัมพันธ์และสร้างภาคีเครือข่ายหน่วยงานภาครัฐ และเอกชน เพื่อส่งเสริมการพัฒนาสังคมแห่งการเรียนรู้และการศึกษาในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการจัดการก๊าซเรือนกระจก ผลผลิต/ผลลัพธ์ 4.1รูปแบบการสร้างภาคีเครือข่ายองค์กรร่วมปกป้องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศโดยเชิญชวนบริษัท/รัฐวิสาหกิจเข้าร่วมเป็นสมาชิก 4.2สื่อมวลชนสัมพันธ์ 4.3การอบรมเสริมสร้างศักยภาพด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้แก่สื่อมวลชน		x			9.4 รูปแบบการดำเนินงานการสร้างภาคีเครือข่ายยังไม่ชัดเจน	■ รูปแบบการดำเนินงานการสร้างภาคีเครือข่ายยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหาร	■ ภาระงานที่มีอยู่ในปัจจุบันจำนวนมากทำให้ไม่มีเวลาในการจัดทำรูปแบบการสร้างภาคีเครือข่ายให้สมบูรณ์และนำเสนอต่อผู้บริหารได้	คุณธีร์ ตั้งตรงฤทัย			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								3	2	6	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	1	1	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)		เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4			
■ ภาระงานที่มีอยู่ในปัจจุบันจำนวนมากทำให้ไม่มีเวลาในการจัดทำรูปแบบการสร้างภาคีเครือข่ายให้สมบูรณ์และนำเสนอต่อผู้บริหารได้	■ กำหนดแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน					■ คุณธีร์ ตั้งตรงฤทัย		■ แผนการดำเนินงานจัดทำรูปแบบการสร้างภาคีเครือข่าย
	■ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนฯ					■ คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง		■ รายงานผลการดำเนินงานฯ

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 5. พัฒนาสื่อเพื่อเสริมสร้างการเรียนรู้และความตระหนักในเรื่องผลกระทบและการจัดการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ผลิต/ผลลัพธ์ 5.1 คู่มือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อลดก๊าซเรือนกระจกสำหรับเด็กและเยาวชน 5.2 สื่อรณรงค์ด้านการลดก๊าซเรือนกระจก เช่น สื่อแอนิเมชัน วีดิทัศน์ แผ่นพับ เป็นต้น 5.3การผลิตชุดนิทรรศการเพื่อแสดงบทบาทภารกิจของ อบก. 5.4สื่อด้านการลดก๊าซเรือนกระจกสำหรับเด็กและเยาวชน 5.5การผลิตชุดนิทรรศการเพื่อแสดงเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 5.6วารสาร ฟ้า (วารสารอบก.) 5.7การผลิตสื่อตามความประสงค์ของสำนัก/ศูนย์/กลุ่มงานอื่น (งานสนับสนุน)		x			9.5 กลุ่มเป้าหมายยังไม่เข้าใจเนื้อหาในสื่อความรู้ที่พัฒนาขึ้น	■ กลุ่มเป้าหมายขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจก	■ สื่อเพื่อเสริมสร้างการเรียนรู้และความตระหนักยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างครบถ้วน เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ ■ เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเรื่องไกลตัว เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการ	คุณฐิติณัฏฐ์ศักรานุกิจ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								2	3	6	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ สื่อเพื่อเสริมสร้างการเรียนรู้และความตระหนักยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างครบถ้วน เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ	■ เพิ่มจำนวนการผลิตสื่อ และช่องทางการแจกจ่าย/ประชาสัมพันธ์ที่สอดคล้องกับงบประมาณ					■ คุณฐิติณัฏฐ์ศักรานุกิจ	■ สื่อ และช่องทางการแจกจ่าย/ประชาสัมพันธ์
■ เนื้อหาความรู้เกี่ยวกับการลดก๊าซเรือนกระจกเป็นเรื่องไกลตัว เป็นเนื้อหาเชิงวิชาการ	■ ปรับปรุงรูปแบบและจัดทำเนื้อหาให้เข้าใจง่ายกลุ่มเป้าหมายสามารถเข้าถึงได้ง่ายมากขึ้น					■ คุณฐิติณัฏฐ์ศักรานุกิจ	■ รูปแบบและเนื้อหาให้เข้าใจง่าย

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
กระบวนการ 6. จัดกิจกรรมสื่อสารภายในองค์กร เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร สร้างสรรค์ และสร้างความสามัคคีในองค์กร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 6.1 กิจกรรมรณรงค์ในวาระต่างๆ เช่น วันเกิด รณรงค์ใส่ผ้าไทย เป็นต้น และการจัดกิจกรรมอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เช่น พิธีการต่างๆ 6.2 กิจกรรมเพื่อสังคมของ อบก. 6.3กิจกรรม อบก. สัมพันธ์และเสี่ยงตามสาย		x			9.6 การไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานภายในอบก.	■ เจ้าหน้าที่ อบก. เข้าร่วมกิจกรรมจำนวนน้อย	■ ภาระงานของเจ้าหน้าที่ค่อนข้างมาก ■ การประชาสัมพันธ์กิจกรรมกระชั้นชิด	คุณเฉลิมลักษณ์ ดิษยปัญญา			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								3	4	12	H
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X1	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	คุณทักษิณา ณ ตะกั่วทุ่ง
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
■ ภาระงานของเจ้าหน้าที่ค่อนข้างมาก	■ การประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ให้มากยิ่งขึ้น					■ คุณเฉลิมลักษณ์ ดิษยปัญญา	■ การประชาสัมพันธ์กิจกรรมผ่านช่องทางต่าง ๆ
	■ ขอความร่วมมือผ่านผู้บริหาร					■ คุณเฉลิมลักษณ์ดิษยปัญญา	■ ผู้บริหารช่วยผลักดันให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมกิจกรรมมากยิ่งขึ้น
■ การประชาสัมพันธ์กิจกรรมกระชั้นชิด	■ การประชาสัมพันธ์กิจกรรมอย่างน้อย 1-2 เดือนล่วงหน้า					■ คุณเฉลิมลักษณ์ ดิษยปัญญา	■ มีการประชาสัมพันธ์ล่วงหน้า

แบบ ปย. 1-2
กพบ.

กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ■ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล และมีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน อีกทั้งมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ■ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ และจัดทำเอกสาร คำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	■ ผู้บริหารของกลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร มีทัศนคติที่ดีและเหมาะสม รวมถึงสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานในทุกๆ ด้าน ■ บุคลากรกลุ่มงานพัฒนาระบบบริหารมีการกำหนดคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่งและแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ มีการกำหนดความรู้ ทักษะ ความสามารถอย่างเหมาะสม รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงาน
2. การประเมินความเสี่ยง ■ การวิเคราะห์ความเสี่ยงมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง การประเมินความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ■ การควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	■ การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการกำหนดระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงอย่างเพียงพอ ■ การควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงของกลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีการกำหนดวิธีการควบคุมจากการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง รวมถึงมีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุม
3. กิจกรรมการควบคุม ■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ทั้งนี้ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี	■ กิจกรรมการควบคุมของกลุ่มงานพัฒนาระบบบริหารได้มีการกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงและสื่อสารให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และมีมาตรการติดตามและตรวจสอบกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างเพียงพอและเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร ■ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับและมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	■ กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหารการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับเช่น IntranetTgo Informationเว็บไซต์ อบก.
5. การติดตามประเมินผล ■ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ■ มีการกำหนดให้ติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	■ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในกรณีที่การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการประชุมปรึกษา และดำเนินการแก้ไขในทันที ■ กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มพัฒนาระบบบริหารมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการต รวจเงินแผ่นดินมาการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวพงษ์วิภา หล่อสมบูรณ์)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 17 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
โครงการประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อพัฒนาปรับปรุงระบบการ ปฏิบัติงานของอบก. ปีงบประมาณ 2556 -2558 วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อติดตามความก้าวหน้าการ ปฏิบัติงานของที่ปรึกษาให้เป็นไปตาม แผนงาน และมีประสิทธิภาพ	1. ที่ปรึกษาจัดทำแผนการ ดำเนินงาน และรวบรวม เอกสารข้อมูลที่ต้องใช้ในการ การประเมิน 2. แต่งตั้งคณะกรรมการ ดูแลการปฏิบัติงานของที่ ปรึกษาจากตัวแทนของ สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อให้ ข้อมูลกับที่ปรึกษา	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานและ สามารถทำให้การ ดำเนินงานสำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ผลการประเมิน 39 ไม่ ถูกต้องไม่สามารถนำไปใช้ ประโยชน์ได้ สาเหตุ อบก. จะต้องให้บุคคลหรือ หน่วยงานภายนอกมา ดำเนินการประเมิน และใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 อบก. มีนโยบายคัดเลือกที่ ปรึกษารายใหม่	1. ที่ปรึกษาได้จัดทำแผนการดำเนินงาน และเอกสารข้อมูลที่ต้องใช้ในการ ประเมินซึ่งระบุไว้ในรายงานขั้นต้น เรียบร้อยแล้ว โดยกำหนดช่วง ระยะเวลาและรายละเอียดการ ดำเนินงาน อาทิเช่น การศึกษาและ วิเคราะห์แผนงาน/โครงการความ เชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์การรวบรวม ข้อมูลของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ การ ประเมินผลโครงการสำคัญตาม ยุทธศาสตร์ และการจัดทำแนวทาง ข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย ฯลฯ 2. ได้แต่งตั้งคณะกรรมการดูแลการ ปฏิบัติงานของที่ปรึกษาจากตัวแทน ของ สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อให้ข้อมูลกับ ที่ปรึกษาแล้ว ตามคำสั่ง อบก.ที่ พ. 003/2559 ลงวันที่ 30 กันยายน 2558	กพบ./กรวิภา ระยะเวลา ต.ค.58-ธ.ค.58	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวพงษ์วิภา หล่อสมบูรณ์)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

วันที่ 17 ตุลาคม 2559



แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (แผนการควบคุมภายใน) 2560

10. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)

โครงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560
องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C							
<u>กระบวนการ</u> 1. งานเลขานุการคณะกรรมการ องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือน กระจก อำนวยการ ประสาน และสนับสนุนการทำงานของ คณะกรรมการ <u>ผลผลิต/ผลลัพธ์</u> 1.1 ข้อมูลประวัติ ทะเบียน คณะกรรมการ 1.2 รายงานการประชุมและ เอกสารประกอบการประชุม คณะกรรมการ		x			10.1 เอกสาร/วาระส่งคณะกรรมการไม่ทัน 10.2 ามกำหนด 7 วัน	■ คณะกรรมการได้รับเอกสาร ประกอบการประชุมล่าช้า ทำให้มีเวลา ศึกษาข้อมูลเอกสารฯ ล่วงหน้าก่อนวัน ประชุมน้อย	■ มีวาระเร่งด่วนจำเป็นต้องนำเสนอ ทำให้ต้องใช้เวลาในการเตรียม เอกสาร ■ บางวาระต้องเสนอผ่านคณะ อนุกรรมการและ/หรือคณะทำงาน ก่อนเสนอคณะกรรมการ	คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/ คุณปฐภัฏร หาสุทธิ			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								2	3	6	M
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X4	Y2	X * Y	Risk
								1	3	3	L

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)						ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)
		Q1	Q2	Q3	Q4		
- มีวาระเร่งด่วนจำเป็นต้องนำเสนอทำให้ต้องใช้เวลาในการเตรียมเอกสาร - บางวาระต้องเสนอผ่านคณะ อนุกรรมการและ/หรือคณะทำงานก่อนเสนอคณะกรรมการ	จัดทำกำหนดการประชุมคณะกรรมการประจำปี 2560 ล่วงหน้า					คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/คุณปฐมนิทร หาสุทธิ	เอกสารประกอบการประชุมสามารถส่งคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันก่อนการประชุม
	กำหนดวันจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้ชัดเจน					คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/คุณปฐมนิทร หาสุทธิ	
	วาระที่ไม่ส่งตามกำหนดให้นำเสนอในครั้งถัดไป ยกเว้นผู้บริหารจะพิจารณาเป็นรายวาระ					คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/คุณปฐมนิทร หาสุทธิ	

กระบวนการงานหลัก (Core Process)	ประเภทความเสี่ยง				ความเสี่ยง (Risk)	ผลที่ตามมา (Consequences)	สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner)			
	S	O	F	C				(Risk Owner)			
กระบวนการ 2. งานคำรับรองการปฏิบัติงาน และการพัฒนาระบบบริหาร การติดตามประเมินผล และ จัดทำรายงานเกี่ยวกับ คำรับรองการปฏิบัติงาน รวมถึง การประสาน และดำเนินการ ร่วมกับสำนักงาน ก.พ.ร. เกี่ยวกับการพัฒนาระบบ บริหาร ผลผลิต/ผลลัพธ์ 2.1 รายงานการประเมินผล องค์การมหาชน รอบ12 เดือน 2.2 รายงานตามภารกิจหลักต่อ คณะกรรมการ 2.3 รายงานผลการดำเนินงานแก่ รัฐมนตรี 2.4 นโยบายการกำกับดูแลที่ดี 2.5 รานงานผล (มิติที่ 4) ตามที่ ได้รับมอบหมาย 2.6 การสำรวจความพึงพอใจ 2.7 รายงานประจำปี		x			10.2 บุคลากรขาดความเข้าใจในกรอบการประเมินผลการ ปฏิบัติงานองค์การมหาชนใหม่	■ เกิดความคลาดเคลื่อนในการ ดำเนินงานตามกรอบการประเมินผลฯ แบบใหม่ ■ ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	■ มีการเปลี่ยนแปลงกรอบการ ประเมินผลการปฏิบัติงานองค์การ มหาชนที่มีความแตกต่างจากเดิมมาก	คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/ คุณปรีฉัตร หาสนุทธิ์			
								ความเสี่ยงเริ่มต้น			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X2	Y2	X * Y	Risk
								2	2	4	L
								ความเสี่ยงเป้าหมาย			
								ผลกระทบ	โอกาส	คะแนน	ระดับ
								X2	Y2	X * Y	Risk
								1	2	2	VL

แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย/แผนควบคุมภายใน (CONTROL PLAN)							ผู้กำกับติดตามความเสี่ยง	
สาเหตุที่เป็นไปได้ (Possible Causes)	กิจกรรมควบคุม (Control Activities)	ระยะเวลา (ปี 2560)				ผู้รับผิดชอบ (Responsibility)	เป้าหมาย (Output)	
		Q1	Q2	Q3	Q4			
มีการเปลี่ยนแปลงกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานองค์การมหาชนที่มีความแตกต่างจากเดิมมาก	ชี้แจงกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานองค์การมหาชนใหม่ให้ผู้บริหารและบุคลากรผ่านช่องทางต่างๆ เช่น email การประชุม line					คุณกรวิภา อมรประภาธีรกุล/คุณปรีฉัตร หาสนธิ์	การชี้แจงกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานองค์การมหาชนใหม่ผ่านช่องทางต่างๆ	