

ส่วนที่ 3 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกรมทางหลวง

1. องค์ประกอบ

1.1	อธิบดีกรมทางหลวง	ประธานกรรมการ
1.2	รองอธิบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
1.3	รองอธิบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
1.4	รองอธิบดีฝ่ายดำเนินการ	กรรมการ
1.5	รองอธิบดีฝ่ายบำรุงทาง	กรรมการ
1.6	วิศวกรใหญ่ด้านควบคุมการก่อสร้าง	กรรมการ
1.7	วิศวกรใหญ่ด้านบำรุงรักษา	กรรมการ
1.8	วิศวกรใหญ่ด้านวางแผน	กรรมการ
1.9	วิศวกรใหญ่ด้านอำนวยความสะดวก	กรรมการ
1.10	วิศวกรใหญ่ด้านวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
1.11	วิศวกรใหญ่ด้านสำรวจและออกแบบ	กรรมการ
1.12	ผู้อำนวยการสำนักวางแผน	กรรมการและเลขานุการ
1.13	เลขานุการกรม	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
1.14	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
1.15	ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
1.16	นางนันทินี ณ สงขลา จ.วิเคราะห์นโยบายและแผน 8 ว. สำนักวางแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

2. อำนาจหน้าที่

- 2.1 กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง
- 2.2 วิเคราะห์และระบุปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายรวมทั้งจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- 2.3 จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวงเพื่อบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี กรมทางหลวง (พ.ศ.2549 – 2552)

- 2.4 กำกับ ดูแล ติดตามและสรุปประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง
- 2.5 พิจารณากำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง
- 2.6 ให้ประธานคณะกรรมการฯ มีอำนาจในการแต่งตั้ง/ถอดถอนกรรมการ / คณะทำงาน เพื่อช่วยในการดำเนินงานได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้โดยให้ รองอธิบดีหรือวิศวกรใหญ่ที่เกี่ยวข้องเป็นประธานคณะอนุกรรมการ / คณะทำงาน ในสายงานที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานเสนอคณะกรรมการภายในกำหนด
- 2.7 รายงานผลการดำเนินการให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนัก/กอง/สำนักงาน

1. องค์ประกอบ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1

การพัฒนาระบบทางหลวงเพื่อสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจ

- | | | | |
|------|---|-----------------------------|----------------------|
| 1.1 | วิศวกรใหญ่ด้านควบคุมการก่อสร้าง | ที่ปรึกษา | |
| 1.2 | วิศวกรใหญ่ด้านสำรวจและออกแบบ | ที่ปรึกษา | |
| 1.3 | วิศวกรใหญ่ด้านวางแผนและวางโครงการก่อสร้าง | ประธานคณะทำงาน | |
| 1.4 | ผู้อำนวยการสำนักวางแผน | คณะทำงาน | |
| 1.5 | นายพิสิษฐ์ สมนวน | เศรษฐกร 8 ว | คณะทำงาน |
| 1.6 | นายสิทธิชัย บุญสะอาด | วิศวกรโยธา 8 วช. | คณะทำงาน |
| 1.7 | นายสมประสงค์ แจ้งอรุณนิจ | จ.จัดหาที่ดิน 8 ว | คณะทำงาน |
| 1.8 | นายสุระพล มณีวงศ์ | วิศวกรโยธา 8 วช. | คณะทำงาน |
| 1.9 | นายชวเลิศ เลิศขวณะกุล | วิศวกรโยธา 8 วช. | คณะทำงาน |
| 1.10 | นายพรชัย มิ่งขวัญ | วิศวกรโยธา 8 วช. | คณะทำงาน |
| 1.11 | นางปรัตน์ดา ตันศิริเจริญกุล | จ.วิเคราะห์นโยบายและแผน 7 ว | คณะทำงาน |
| 1.12 | ผู้แทนสำนักงานตรวจสอบภายใน | | คณะทำงาน |
| 1.13 | นายสมศักดิ์ บุญประทานพร | วิศวกรโยธา 8 วช. | คณะทำงานและเลขานุการ |

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2

การพัฒนาทางหลวงที่ปลอดภัย

1.1	วิศวกรใหญ่ด้านอำนวยความสะดวก	ประธานคณะกรรมการ
1.2	ผู้อำนวยการสำนักอำนวยความสะดวก	คณะกรรมการ
1.3	นายสุจิน มั่งนิมิต วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการ
1.4	นายวิเชียร มหาอำรงไชย วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการ
1.5	นายพงษ์พันธ์ จันเงิน วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการ
1.6	นางสุชาดา วงศ์บัวแก้ว วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการ
1.7	นายประสงค์ ประเสริฐวุฒ วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการ
1.8	นางมาลี สว่างวัฒน์ จ.บริหารงานทั่วไป 7	คณะกรรมการ
1.9	นายทรงฤทธิ์ ชยานันท์ วิศวกรโยธา 5	คณะกรรมการ
1.10	นายทวีศักดิ์ ชาญวรรณกุล วิศวกรโยธา 3	คณะกรรมการ
1.11	ผู้แทนสำนักงานตรวจสอบภายใน	คณะกรรมการ
1.12	นางพญาดา ประพงค์เสนา นักสถิติ 8 ว	คณะกรรมการและเลขานุการ
1.13	นางสาวพรภนา นิมนวล นักสถิติ 6 ว	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3

การรักษาและพัฒนาคุณภาพการให้บริการของระบบทางหลวง

1.1	รองอธิบดีฝ่ายบำรุงทาง	ประธานคณะกรรมการ
1.2	ผู้อำนวยการสำนักบริหารบำรุงทาง	คณะกรรมการ
1.3	ผู้อำนวยการสำนักทางหลวงที่ 11 (กรุงเทพฯ)	คณะกรรมการ
1.4	ผู้อำนวยการแขวงทางหลวงกรุงเทพฯ	คณะกรรมการ
1.5	ผู้อำนวยการสำนักงานบำรุงทางนนทบุรี	คณะกรรมการ
1.6	นายนพดล ยิ้มประเสริฐ วิศวกรโยธา 7 วช.	คณะกรรมการ
1.7	ผู้แทนสำนักงานตรวจสอบภายใน	คณะกรรมการ
1.8	นายถนอม ชลทวีโชค วิศวกรโยธา 8 วช.	คณะกรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4

การพัฒนาระบบทางหลวงที่ส่งเสริมคุณภาพชีวิตและรักษาสิ่งแวดล้อม

1.1	วิศวกรใหญ่ด้านวิจัยและพัฒนา	ที่ปรึกษา
1.2	วิศวกรใหญ่ด้านบำรุงรักษา	ประธานคณะกรรมการ

1.3	ผู้อำนวยการสำนักวางแผน		คณะทำงาน
1.4	ผู้อำนวยการสำนักงานภูมิสถาปัตย์งานทาง		คณะทำงาน
1.5	นายสุรจิต ทิพย์เกษร	นักวิชาการสิ่งแวดล้อม 7 ว	คณะทำงาน
1.6	นายชาญวิทย์ เผื่อนทอง	จ.บริหารงานการเงินและบัญชี 6	คณะทำงาน
1.7	นายยุทธการ ธนะเดช	สถาปนิก 5	คณะทำงาน
1.8	ผู้แทนสำนักงานตรวจสอบภายใน		คณะทำงาน
1.9	นายบัณฑิต รักษาดี	วิศวกรโยธา 7 วช.	คณะทำงานและเลขานุการ
1.10	นายปิยะ ชูตินันท์	วิศวกรโยธา 5	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5

การพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการเพื่อนำไปสู่หลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

1.1	รองอธิบดีฝ่ายดำเนินการ		ที่ปรึกษา
1.2	รองอธิบดีฝ่ายวิชาการ		ที่ปรึกษา
1.3	รองอธิบดีฝ่ายบริหาร		ประธานคณะทำงาน
1.4	นางอภา วิชา	บุคลากร 8 ว	คณะทำงาน
1.5	นางอำไพ หาญวัฒนานุกูล	นักวิชาการเงินและบัญชี 8 ว	คณะทำงาน
1.6	นายถิรเดช ศิลาโรจน์	นักพัฒนาทรัพยากรบุคคล 8 ว	คณะทำงาน
1.7	นายเด่นชัย เขียมสุวรรณ	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ 7 วช	คณะทำงาน
1.8	นายเทพฤทธิ์ แก้วบุญมี	นิติกร 7 ว	คณะทำงาน
1.9	นางสมหมาย จิตต์พานิชย์	จ.วิเคราะห์นโยบายและแผน 7 ว	คณะทำงาน
1.10	นางสาวพรทิพย์ สุภามผล	จ.ตรวจสอบภายใน 6 ว	คณะทำงาน
1.11	นางปรัดน์ดา ตันศิริเจริญกุล	จ.วิเคราะห์นโยบายและแผน 7 ว	คณะทำงานและเลขานุการ
1.12	นางสาวพรทิพา กองนวล	นักพัฒนาทรัพยากรบุคคล 4	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

2. หน้าที่ความรับผิดชอบ

ที่ปรึกษา

- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการกรมทางหลวง

คณะทำงาน

- วิเคราะห์และสรุปแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวงในปีที่ผ่านมา โดยระบุข้อดี ข้อเสีย ปัญหาอุปสรรค รวมถึงผลการประเมินปัจจัยเสี่ยงของทุกประเด็นยุทธศาสตร์ตาม แผนปฏิบัติการกรมทางหลวง พร้อมทั้งเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงของกรม ทางหลวงในปีต่อไป
- ศึกษาวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหายหรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการกรมทางหลวง และกำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมิน ความเสี่ยง พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของกรมทางหลวง
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง เพื่อบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ กรมทางหลวง
- ติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมทั้งสรุปการประเมินความเสี่ยงตามแผนบริหาร ความเสี่ยงของกรมทางหลวง
- กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงของกรมทาง หลวง สำหรับการดำเนินงานในปีต่อไป
- ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

วัตถุประสงค์ และนโยบายการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2550 มี วัตถุประสงค์ที่จะช่วยให้การดำเนินงานบรรลุเป้าประสงค์ของทั้ง 5 ประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ กำหนดในแผนปฏิบัติการ 4 ปี ของกรมทางหลวง (พ.ศ. 2549-2552) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 รวมทั้งให้บรรลุผลตามเกณฑ์ประเมินทั้ง 4 มิติ ตามคำรับรองการปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ของกรมทางหลวง รายละเอียดดังภาคผนวก ข. ประกอบด้วย

1. เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อเพิ่มคุณภาพการให้บริการ
3. เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพของการปฏิบัติการ
4. เพื่อพัฒนาองค์กร

โดยมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง คือ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ และให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่ง ของการดำเนินงานตามปกติ ตลอดจนมีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความ

เสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และถือเป็นพันธสัญญาของทุกคนในองค์กรที่จะพัฒนาให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร ทั้งนี้เพื่อองค์กรมีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถป้องกันและ/หรือจำกัดเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ตลอดจนสร้างความเสียหายแก่ผู้ใช้บริการและสังคมโดยรวม และก่อให้เกิดการกำกับดูแลองค์กรที่ดี มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน และช่วยสร้างสรรค้มูลค่าให้แก่องค์กร

กระบวนการการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงของกรมทางหลวง ประกอบด้วย 5 ขั้นตอน คือ

1. **การกำหนดวัตถุประสงค์** ที่สอดคล้องรองรับวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กร โดยมีขั้นตอนการกำหนดวัตถุประสงค์ ดังนี้

- กำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร
- กำหนดกระบวนการ และกิจกรรม ของแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ที่ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- กำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม

2. **การระบุความเสี่ยง** ซึ่งเป็นเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นแล้วส่งผลเชิงลบ ทำให้องค์กรสูญเสียคุณค่า หรือขัดขวางการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยเกิดจากทั้งสาเหตุปัจจัยภายในองค์กร (ทราบและควบคุมได้) เช่น วัฒนธรรม โครงสร้างองค์กร บุคลากร อุปกรณ์/เครื่องมือเครื่องใช้ และวิธีการดำเนินงาน เป็นต้น และสาเหตุปัจจัยภายนอกองค์กร (ไม่สามารถควบคุมได้) เช่น สภาพเศรษฐกิจ สังคม การเมือง เทคโนโลยี และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น โดยมีขั้นตอนการระบุความเสี่ยง ดังนี้

- พิจารณาว่าวัตถุประสงค์ของกิจกรรมคืออะไร
- ระบุว่ามีความเสี่ยง/ความเสียหายใด พร้อมทั้งปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของเหตุการณ์นั้น ที่อาจจะขัดขวางการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม
- ระบุประเภทของความเสี่ยง (ซึ่งสามารถแบ่งได้ 4 ด้าน คือ ด้านนโยบาย/กลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ) ผลกระทบของความเสี่ยง และรายละเอียดความสูญเสียรายละเอียดการระบุความเสี่ยงปรากฏใน **ภาคผนวก ค.**

3. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้รู้ระดับความรุนแรงของความเสียหาย และรู้ว่าความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงที่สำคัญที่องค์กรต้องบริหารจัดการ และความเสี่ยงใดสามารถยอมรับให้เกิดขึ้นได้ รวมทั้งรู้ว่าจะกำหนดวิธีจัดการกับความเสี่ยงนั้นอย่างไร สำหรับวิธีการประเมินความเสี่ยงที่นิยมใช้ คือ **“การใช้ตารางการประเมินความเสี่ยง” (Risk Assessment Matrix)** ซึ่งเป็นการวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและผลกระทบของความเสี่ยง ตาม**หลักเกณฑ์สำหรับประเมินความเสี่ยง** ด้วยการพิจารณาถึงความไม่แน่นอนของเหตุการณ์หรือเงื่อนไขต่างๆ ใน 2 ปัจจัย คือ

1) **ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood Score)** โดยพิจารณาถึงความถี่ของการเกิดขึ้นในอดีต และการคาดการณ์โอกาสที่จะเกิดในอนาคต

2) **ระดับผลกระทบของความเสี่ยง (Consequences Score)** โดยพิจารณาทั้งผลกระทบเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ

โดยมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

- จัดทำหลักเกณฑ์สำหรับประเมินความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยเงื่อนไขของทั้งปัจจัยด้านโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสียหาย
- วิเคราะห์และประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และผลกระทบของความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์
- จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง

4. การจัดการความเสี่ยง เป็นการดำเนินการเพื่อกำจัด โอนย้าย หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งวิธีจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย 4 กลยุทธ์ (4 T's Strategic) ดังนี้

1) **การยอมรับความเสี่ยง (Take)** เป็นการยอมให้ความเสี่ยงเกิดขึ้นหรือยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดการ/ควบคุมความเสี่ยงอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลประโยชน์ที่ได้ โดยมีการกำหนดมาตรการติดตามดูแล และกำหนดระดับของผลกระทบที่ยอมรับได้

2) **การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat)** เป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดความรุนแรงของผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการออกแบบระบบควบคุม/กำหนดกิจกรรมควบคุม การแก้ไขปรับปรุงกระบวนการทำงาน การกำหนดแผนสำรองฉุกเฉิน

ซึ่งลักษณะของกิจกรรมควบคุมแบ่งได้ 4 แบบ คือ

- **การควบคุมแบบป้องกัน** เป็นการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดและความเสียหาย เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ในการทำงาน
- **การควบคุมแบบค้นพบ** เป็นการควบคุมเพื่อค้นพบความเสียหายหรือความผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทานงาน
- **การควบคุมแบบแก้ไข** เป็นการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือ เพื่อหาวิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต
- **การควบคุมแบบส่งเสริม** เป็นการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี

3) **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate)** เป็นการยุติไม่ให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยหยุดหรือเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์

4) **การกระจาย/โอนความเสี่ยง (Transfer)** เป็นการโอนความเสี่ยงให้กับบุคคลที่สามช่วยรับผิดชอบ โดยการรับประกันภัย การจ้างบริการ /จ้างบุคคลภายนอก ดำเนินการแทน การทำสัญญาเอกสารหลายๆ ชุด การบริหารสัญญา

ทั้งนี้ หลักในการเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด คือ

- ดูความคุ้มค่าของวิธีการจัดการ ด้วยการเปรียบเทียบระหว่างค่าใช้จ่ายในการบริหารความเสี่ยงต้องไม่สูงกว่าผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นหลังบริหาร ความเสี่ยง
- พิจารณาถึงประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และสามารถจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีขั้นตอนการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- หลังจากประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว ให้วิเคราะห์ความคุ้มค่าของวิธีจัดการต่างๆ เพื่อให้สามารถกำหนดวิธีการที่เป็นทางเลือกที่เหมาะสมที่สุด
- จัดทำแผนปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยง สำหรับความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงของความเสี่ยงค่อนข้างสูง หรือ สูง โดยถือเป็นความเสี่ยงที่สำคัญที่ต้องเร่งจัดการ ส่วนความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงของความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ หรือ ต่ำ ให้กำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน และดำเนินการภายใต้ระบบการควบคุมภายใน เพื่อควบคุมความเสี่ยง สำหรับองค์ประกอบของแผนปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กิจกรรมการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณ และผู้รับผิดชอบดำเนินการ

รายละเอียดการประเมิน และจัดการความเสี่ยงปรากฏใน ภาคผนวก ง.

3.5 การติดตาม ประเมินผล และรายงาน เป็นการติดตาม

ความก้าวหน้าของการดำเนินงาน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยง ทุกไตรมาส โดยหน่วยงานผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยง จากนั้นดำเนินการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง หรือสร้างระบบรายงานซึ่งถือเป็นระบบสัญญาเตือนภัยต่อผู้บริหาร และผู้รับผิดชอบบริหารความเสี่ยงทุกระดับ เพื่อจะได้ทราบสถานะของแต่ละความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เมื่อเวลาเปลี่ยนไปหรือภายหลังดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมแล้ว และสามารถค้นพบความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งทราบว่ากิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่กำหนดนั้นสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงได้หรือไม่ และมีประสิทธิภาพดีควรจะดำเนินต่อไป หรือต้องปรับเปลี่ยนอย่างไร