

แผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2564
 สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)

ลำดับ (1)	ความเสี่ยง (2)	การประเมินความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง/ แนวทาง/วิธีการ (3)	มาตรการควบคุม (4)	ระยะเวลา (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)	หมายเหตุ (8)
		ประเภท	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)										
1.1	การดำเนินงานของสถาบันไม่เป็นไปตามแผนหรือค่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	S	4	5	20	ปัจจัยภายใน ลดระดับความเสี่ยงจาก สูงมากเป็น ปานกลาง	1 จัดตั้งคณะทำงานติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ การปฏิบัติงานตามกรอบการประเมินองค์การมหาชนและการดำเนินการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปี 2. พัฒนาคูคณาจารย์เพื่อเพิ่มทักษะให้สอดคล้องกับสถานการณ์ 3. พัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลที่สอดคล้องกับวิธีการปฏิบัติงาน	ภายใน ไตรมาสที่ 4	ทุกสำนัก	
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)										
2.1	การปฏิบัติที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมของสถาบัน	O	2	4	8	ปัจจัยภายใน ลดระดับความเสี่ยงจากปานกลางเป็นต่ำ	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานที่อาจเกี่ยวข้องและมีความเสี่ยงจะเกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมของสถาบันเปิดเผยข้อมูลผลประโยชน์ทับซ้อนตามลักษณะงานตามแบบฟอร์ม FM-AD-HR12	ภายใน ไตรมาสที่ 4	สบ.	

ลำดับ (1)	ความเสี่ยง (2)	การประเมินความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง/ แนวทาง/วิธีการ (3)	มาตรการควบคุม (4)	ระยะเวลา (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)	หมายเหตุ (8)
		ประเภท	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
2.2	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ	○	2	4	8	ปัจจัยภายในลดระดับความเสี่ยงจากปานกลางเป็นต่ำ	ผู้อำนวยการสถาบันมอบหมายคณะกรรมการบริหารการฝึกอบรม โดยอาศัยอำนาจตามความในข้อ 22 (8) ของข้อบังคับสถาบันฯ ว่าด้วยการบริหารงานของสถาบัน พ.ศ. 2561 พิจารณาว่าในรอบปีมีการใช้วิทยากรรายเดิมซ้ำๆ หรือไม่ โดยให้มีการสรุป/ทบทวนรายชื่อวิทยากรที่มีการใช้รายเดิมซ้ำๆ เพื่อพิจารณาความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและความเหมาะสมกับหลักสูตร	ภายในไตรมาสที่ 4	คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)										
3.1	งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามภารกิจของสถาบัน	F	4	5	20	ปัจจัยภายนอกและภายในลดระดับความเสี่ยงจากสูงมากเป็นปานกลาง	1.จัดทำแผนการหารายได้จากภายนอก 2.พิจารณาใช้งบประมาณโดยมุ่งเน้นโครงการที่ส่งผลกระทบและสอดคล้องกับเจตนารมณ์การจัดตั้งสถาบัน และก่อให้เกิดความเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญต่อประเทศ 3.จัดทำของบประมาณ โดยให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ หรือที่เกี่ยวข้อง 4.มีแผนเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	ภายในไตรมาสที่ 4	ทุกสำนัก	

ลำดับ (1)	ความเสี่ยง (2)	การประเมินความเสี่ยง				ปัจจัยเสี่ยง/ แนวทาง/วิธีการ (3)	มาตรการควบคุม (4)	ระยะเวลา (6)	ผู้รับผิดชอบ (7)	หมายเหตุ (8)
		ประเภท	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)										
4.1	การยืมเงินและคืนเงินยืม ทดรองจ่ายจำนวนสูง นำไปสู่การใช้เงินผิด วัตถุประสงค์การยืม	C	4	2	8	ปัจจัยภายนอก ลดระดับความ เสี่ยงจากปาน กลางเป็นต่ำ	กำหนดในสัญญาเงินยืมทดรองจ่าย กรณีคืนเงินสูงกว่าร้อยละ 20 ผู้ยืมต้องชี้แจงเหตุผลประกอบ	ภายใน ไตรมาสที่ 4	ทุกสำนัก	
5. ความเสี่ยงด้านอื่นๆ										
5.1	บุคลากรมีคุณภาพชีวิตและ สุขภาพ ไม่เอื้อต่อการ ปฏิบัติงาน	X	3	3	9	ปัจจัยภายใน ลดระดับความ เสี่ยงจาก สูง เป็น ปานกลาง	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ทั้งในด้านการปฏิบัติงาน และด้านสุขภาพชีวิต 2. จัดทำแผนทดแทนบุคลากรในการปฏิบัติงาน	ภายใน ไตรมาสที่ 4	สผ.	

หมายเหตุประกอบแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564
สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)

1. ประเภทความเสี่ยง

ศคพ. ได้มีการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงที่ชัดเจนในปีตั้งแต่ปีงบประมาณ 2555 และได้ใช้เกณฑ์ความเสี่ยงนี้เป็นกรอบแนวทางในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จของ ศคพ. โดยพิจารณาจำแนกประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 6 ด้าน ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) : S
- 2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) : O
- 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) : F
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานงานตามกฎหมาย (Compliance Risk) : C
- 5) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (External Risk) : E
- 6) ความเสี่ยงด้านอื่นๆ : X

การประเมินเพื่อจัดลำดับโดยการวิเคราะห์ระดับผลกระทบและระดับโอกาสของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นของ ศคพ. สามารถวิเคราะห์ได้ดังตารางต่อไปนี้

ตาราง 1 โอกาส (Likelihood) ในการเกิดความเสี่ยง

ระดับโอกาส (ความเป็นไปได้)	คำนิยาม
1	นานๆ ครั้ง (เกิดขึ้นได้ปีเว้นปี)
2	ไม่บ่อย (เกิดขึ้นได้ปีละ 1 ครั้ง)
3	ปานกลาง (เกิดขึ้นได้ 1 ครั้ง ไตรมาสเว้นไตรมาส)
4	บ่อย/มีโอกาสเกิดขึ้นสูง (เกิดขึ้นได้ 1 ครั้ง ทุกไตรมาส)
5	บ่อยมาก/โอกาสสูงมาก/เกิดขึ้นแน่นอน (เกิดขึ้นได้มากกว่า 1 ครั้ง ทุกไตรมาส)

ตาราง 2 ผลกระทบ (Impact) จากความเสี่ยง

ผลกระทบ (ความรุนแรง)	คำนิยาม
1	ไม่เป็นสาระสำคัญ/น้อยมาก (แทบไม่มีผลกระทบ)
2	ต่ำ/น้อย (กระทบต่อความน่าเชื่อถือ/ ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
3	ปานกลาง (กระทบต่อความน่าเชื่อถือ/ ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
4	สูง/วิกฤต (กระทบต่อความน่าเชื่อถือ/ ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)
5	สูงมาก/หายนะ (กระทบต่อความน่าเชื่อถือ/ ความสำเร็จของเป้าหมายตามยุทธศาสตร์)

ตาราง 3 การวิเคราะห์ระดับผลกระทบและโอกาสของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

ระดับโอกาส (ความเป็นไปได้)							
Risk Assessment Matrix			ต่ำมาก:นานๆครั้ง	ต่ำ:ไม่บ่อย	ปานกลาง	สูง:บ่อย	สูงมาก:บ่อยมาก
			1	2	3	4	5
ผลกระทบ (ความรุนแรง)	สูงมาก:หายนะ	5	5	10	15	20	25
	สูง:วิกฤต	4	4	8	12	16	20
	ปานกลาง	3	3	6	9	12	15
	ต่ำ:น้อย	2	2	4	6	8	10
	ไม่เป็นสาระสำคัญ:น้อยมาก	1	1	2	3	4	5
	ระดับความเสี่ยง						

ตาราง 4 เกณฑ์ในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	1-3	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
ปานกลาง	4-9	ระดับที่พอยอมรับได้ โดยมีการติดตามและควบคุมความเสี่ยง หรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงพร้อมทั้งมีการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มสูงขึ้น
สูง	10-16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
สูงมาก	17-25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้และมีความจำเป็นต้องรีบเร่งจัดการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยเร็ว

2. แนวทางการบริหารเพื่อลดความเสี่ยง

การกำหนดแนวทางและเป้าหมายการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยลดหรือควบคุม หรือกระจาย หรือหลีกเลี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของ สคพ. มีดังนี้

2.1 การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การไม่กระทำใดๆเพิ่มเติม กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นเกิดน้อยหรือเห็นว่าต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูงโดยขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้

2.2 การลดหรือควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นเกิดหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการ รวมทั้งการกำหนดแผนสำรองในเหตุฉุกเฉิน

2.3 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การหยุดหรือการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง เช่น งดทำขั้นตอนที่ไม่จำเป็นและจะนำมาซึ่งความเสี่ยงปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานและลดขอบเขตการดำเนินการ เป็นต้น

2.4 การกระจายหรือโอนความเสี่ยง หมายถึง การลดโอกาสความน่าจะเป็นหรือลดความเสียหายโดยการแบ่งโอน การหาผู้รับผิดชอบในความเสี่ยง การจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทนและการจัดประกันภัย เป็นต้น