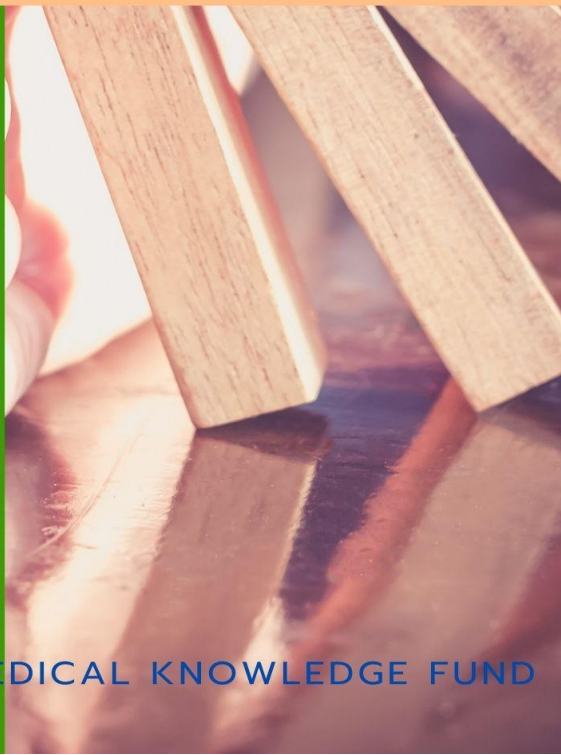
คู่มือการบริหารความเสี่ยง

ประจำปีบัญชี 2565

กองทุนภูมิปัญญา
การแพทย์แผนไทย



THAI TRADITIONAL MEDICAL KNOWLEDGE FUND

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง นับว่ามีบทบาทสำคัญ ซึ่งกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยใช้แนวทางของ COSO ERM Framework เป็นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลักสากลในการบริหารความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร (Enterprised Risk Management : ERM) การระบุความเสี่ยงแบ่งตามประเภทที่กระทรวงการคลังระบุทั้ง 4 ด้าน สำหรับการบริหารความเสี่ยงหลักในด้านต่างๆ นั้น กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยได้ทำการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

นอกจากนี้กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย ยังมีการจัดตั้งคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในโดยคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยชุดนี้มีหน้าที่รับผิดชอบกำกับการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและการกำกับดูแลองค์กรที่ดี

การบริหารความเสี่ยงจะเกิดประสิทธิผลสูงสุด เมื่อทุกกลุ่มงานในองค์กรมีวิธีการในการประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในจึงจัดให้มีคู่มือการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

สารบัญ

หน้า

คำนำ

บทที่ 1 องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

1.1 ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง 1

1.2 ประเภทของความเสี่ยง 3

1.3 สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง 4

1.4 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) 4

1.5 องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง 6

บทที่ 2 ระบบการบริหารความเสี่ยงของกองทุน

2.1 หลักการและเหตุผล 9

2.2 นโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง 10

2.3 โครงสร้างการบริหารงานกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยและหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง 11

2.4 กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง 15

2.5 การกำหนดและการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง 17

ภาคผนวก

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ก

บทที่ 1
องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

1.1 ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตและส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก 2 ด้าน คือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact)

ระดับการบริหารความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้รับจากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ซึ่งจะแบ่งออกเป็น 5 ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึงกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง

หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรืออยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

1) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง

2) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

3) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

4) หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้น

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย แบ่งได้ 4 ประเภท คือ

1) การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง และข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

2) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

3) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดการป้องกัน

4) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้องหรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

1.2 ประเภทของความเสี่ยง

ความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	คำอธิบายประเภทความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะของกองทุนฯ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดการดำเนินการในการปฏิบัติงานของบุคลากร ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่างๆ ของกองทุนฯ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อบังคับที่มีอยู่ไม่เหมาะสมเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

1.3 สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร การเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

1.4 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารเพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมีผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย 4 องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

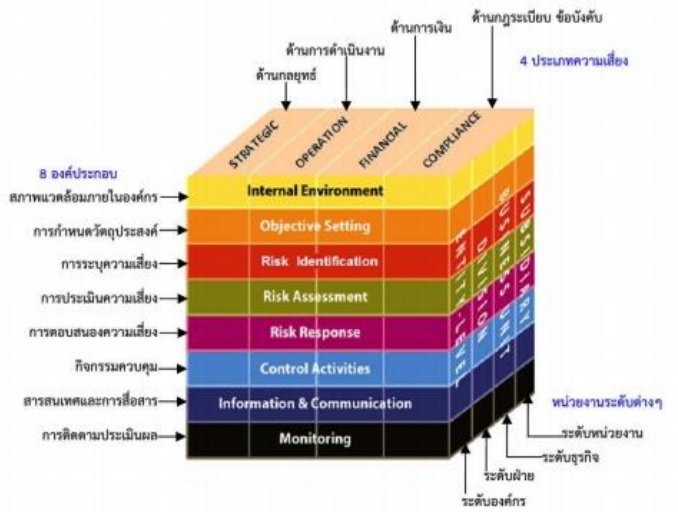
การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

แผนภาพที่ 1 กรอบการบริหารความเสี่ยงของกองทุน (Enterprise Risk Management)

1.5 องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดของ COSO สามารถแบ่งออกได้เป็น 8 องค์ประกอบ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
2. การกำหนดวัตถุประสงค์
3. การบ่งชี้เหตุการณ์
4. การประเมินความเสี่ยง
5. การตอบสนองความเสี่ยง
6. กิจกรรมเพื่อการควบคุม
7. สารสนเทศและการสื่อสาร
8. การติดตามและประเมินผล



แผนภาพที่ 2 การบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดของ COSO

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

เป็นองค์ประกอบพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงองค์กร เนื่องจากเป็นตัวกำหนดโครงสร้างและวินัยในการทำงานสภาพแวดล้อมภายในองค์กรมีผลต่อวิธีการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ วิธีการจัดโครงสร้างของกิจกรรมทางธุรกิจ รวมทั้งวิธีการระบุ ประเมินและจัดการกับความเสี่ยง

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายการดำเนินธุรกิจก่อนที่จะทำการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายนั้น โดยวัตถุประสงค์ต้องสอดรับกับการยอมรับในความเสี่ยง (Risk Appetite)

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ปัจจัยภายนอก เช่น สภาวะเศรษฐกิจ การเมือง การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ภาวะแวดล้อมทางธรรมชาติ ปัจจัยภายใน เช่น บุคลากร กระบวนการ เทคโนโลยี

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงช่วยให้องค์กรทราบว่า เหตุการณ์ความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนนั้นจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรอย่างไร โดยการวิเคราะห์ใน 2 ด้าน คือ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact)

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

ฝ่ายบริหารต้องเลือกวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ วิธีการจัดการกับความเสี่ยงประกอบด้วย การหลีกเลี่ยง การยอมรับ การลด และการกระจายความเสี่ยง

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

เป็นนโยบายและกระบวนการที่จะช่วยให้แน่ใจว่า วิธีจัดการความเสี่ยงที่กำหนดในขั้นตอนก่อนหน้านั้นได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างถูกต้อง องค์กรต้องกำหนดกิจกรรมควบคุมนั้นอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร ทุกระดับชั้น และทุกงาน (All Functions)

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

ต้องมีการระบุถึงสารสนเทศที่จะเป็นทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร และมีระบบสื่อสารไปยังบุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้ การสื่อสารที่มีประสิทธิภาพยังครอบคลุมถึงการสื่อสารจากระดับบนลงล่าง ระดับล่างไปสู่บน และการสื่อสารระหว่างหน่วยงานตามแนวทางของ COSO นั้น สารสนเทศมีความสำคัญและจำเป็นในทุกระดับชั้นขององค์กร เนื่องจากเราต้องใช้สารสนเทศในการระบุ ประเมินและกำหนดวิธีจัดการกับความเสี่ยงและใช้ในด้านอื่นๆ เพื่อดำเนินงานให้ไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ให้ได้

8. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

มีการติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยงแบบครบวงจร และมีการปรับแก้ตามความเหมาะสม ซึ่งการประเมินอาจทำได้โดย

- การติดตาม/ประเมินในขณะที่ธุรกิจกำลังดำเนินไป (Ongoing Monitoring Activities)
- การประเมินแยกต่างหาก (Separate Evaluations)

บทที่ 2
ระบบการบริหารความเสี่ยงของกองทุน

2.1 หลักการและเหตุผล

กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย จัดตั้งตามพระราชบัญญัติคุ้มครองและส่งเสริมภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย พ.ศ. 2542 มาตรา 76 กำหนดให้มีกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย ขึ้นในกรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

วัตถุประสงค์การจัดตั้งกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนสำหรับใช้จ่ายเกี่ยวกับการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองและส่งเสริมภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

การบริหารความเสี่ยงเป็นกิจกรรมหนึ่งที่กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย ให้ความสำคัญ **ความเสี่ยง** เป็นสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสียหายกับองค์กร จากเหตุการณ์ หรือการดำเนินงานต่างๆ ที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ ทั้งยังอาจส่งผลกระทบโอกาสที่จะเกิดผลความเสียหายต่อทรัพย์สิน ภาพลักษณ์ขององค์กร และขวัญกำลังใจของบุคลากรในหน่วยงาน ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงของกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย จึงมีความจำเป็นที่ทุกกลุ่มงานใช้หลักการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรทั้งหมดต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ระดับความเสี่ยง ขนาดของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถประเมิน ควบคุมและตรวจสอบผลได้อย่างมีระบบ

2.2 นโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงได้มีนโยบายการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร โดยมีวัตถุประสงค์สำคัญ ดังนี้

1. เพื่อให้เกิดความตระหนักรู้ และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับกองทุนฯ โดยมีการวิเคราะห์ สื่อสาร และหาวิธีการจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่กองทุนฯ ยอมรับได้

2. เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนฯ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของกองทุนฯ โดยกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยสามารถบริหารจัดการกับความเสี่ยง ซึ่งเป็นปัจจัยที่บั่นทอนให้การดำเนินการของกองทุนฯ รวมถึงการบริหารจัดการของกองทุนฯ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนฯ การบริหารความเสี่ยงยังต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกหน่วยงานของกองทุนฯ โดยได้มีการหารือร่วมกันของทุกกลุ่มงานเพื่อวิเคราะห์ถึงปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงกิจกรรมต่างๆ กับยุทธศาสตร์ขององค์กรซึ่งกองทุนฯ จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดให้ทุกกลุ่มงานจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มงาน โดยระบบดังกล่าวต้องมีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับระบบการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร นอกจากนี้ กองทุนฯ ยังกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งของหน่วยงาน และกลุ่มงานต่างๆ ของกองทุนฯ จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

2.3 โครงสร้างการบริหารงานกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย และหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย ได้เล็งเห็นความสำคัญของการนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรวจสอบการดำเนินงาน เพื่อเป็นแนวทางการบริหารงานให้ทันสมัยและเท่าทันกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงเป็นการมุ่งพิจารณาเพื่อวิเคราะห์แนวทางการปฏิบัติงานที่เหมาะสมนำไปสู่การเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงานและบรรลุผลตามเจตนารมณ์ รวมทั้งเพื่อเสริมสร้าง ความน่าเชื่อถือความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยต่อการดำเนินการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และได้มีการตรวจสอบ กำกับดูแลอย่างรอบคอบถึงความมีประสิทธิภาพประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าคุณภาพของการบริหารงานตลอดจนถึงความโปร่งใส (Transparency) ตรวจสอบได้ (accountability) มีความรับผิดชอบต่อประชาชนและชุมชน(responsibility) และการมีส่วนร่วมของสังคม (participation) จึงกำหนดให้มีโครงสร้างคณะอนุกรรมการฯ ผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

การบริหารความเสี่ยงในระดับคณะอนุกรรมการฯ

คณะอนุกรรมการกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

การบริหารความเสี่ยงในระดับคณะอนุกรรมการฯ จะเป็นผู้กำกับนโยบาย ให้คำแนะนำและเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงและคู่มือบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร

คณะอนุกรรมการฯ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน

1. กำหนดแนวทางการจัดทำแนวทางการบริหารความเสี่ยง การจัดทำปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง และการติดตามรายงานผลการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

2. กำหนดแนวทางและผลักดันให้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องและการติดตามการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6

ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

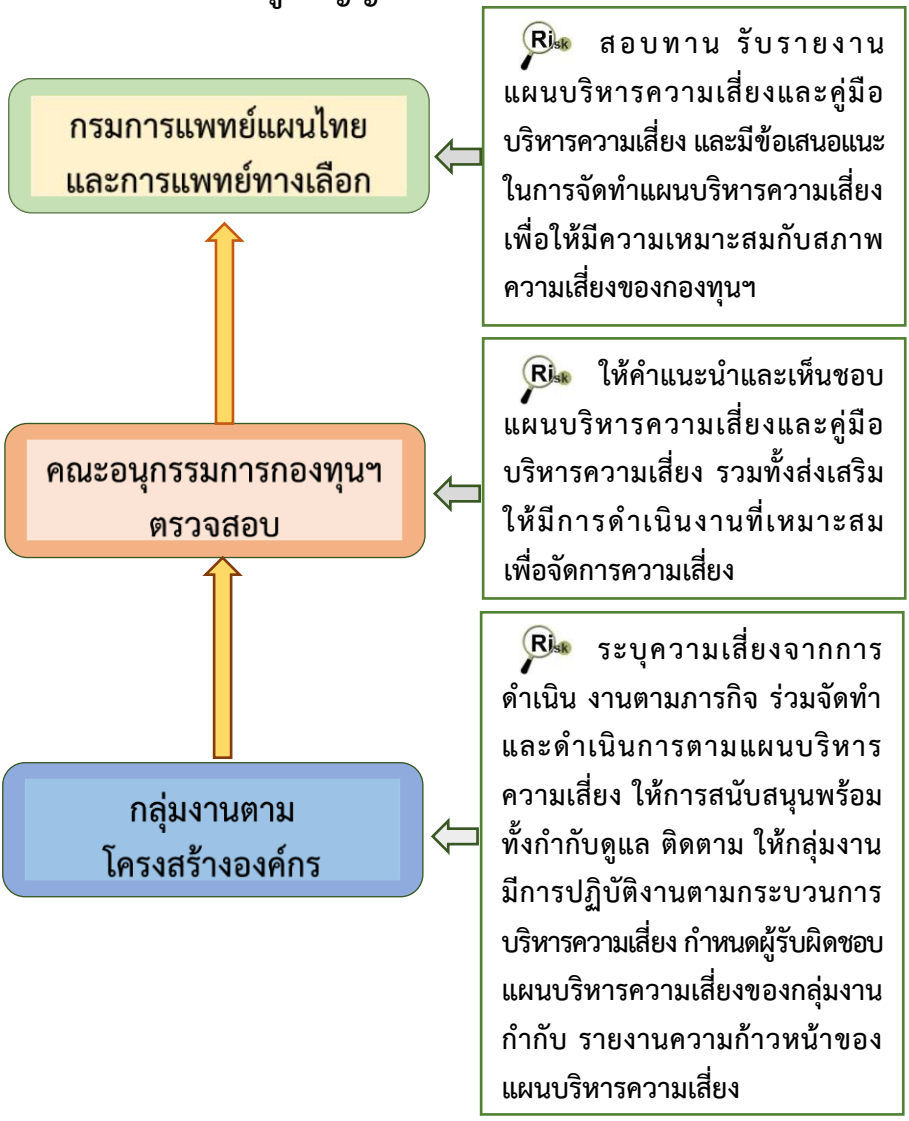
กลุ่มงานตามโครงสร้างขององค์กร

ระบุความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามภารกิจ ร่วมจัดทำและดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ให้การสนับสนุนพร้อมทั้งกำกับดูแล ติดตาม ให้กลุ่มงานมีการปฏิบัติงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงของกลุ่มงาน กำกับดูแลความก้าวหน้าของแผนบริหารความเสี่ยง รายงานความก้าวหน้าของแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับมอบหมาย ตามภาระงานสำคัญที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน โดยมีกลุ่มงาน 4 กลุ่มงาน ดังนี้

1. กลุ่มงานบริหารทั่วไป 2. กลุ่มงานการเงินและบัญชี
3. กลุ่มงานกฎหมาย 4. กลุ่มงานนโยบายและแผนงาน

กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

แผนภาพที่ 3 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย



2.4 กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ระบบบริหารความเสี่ยง จะทำให้ทราบปัญหาล่วงหน้า มีการเตรียมวิธีป้องกันแก้ไขได้ ช่วยลดโอกาสสูญเสีย และเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ส่งผลให้องค์กรดำรงอยู่อย่างยั่งยืน และเติบโตอย่างต่อเนื่อง ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง กระบวนการที่จัดทำขึ้นอย่างเป็นระบบเพื่อลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วยส่วนต่างๆ ดังนี้

1. โครงสร้างของการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ

2. ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ขอบเขตการดำเนินงาน ระยะเวลาและกิจกรรมในการดำเนินงาน รวมถึงการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

3.1 การกำหนดวัตถุประสงค์

3.2 การกำหนดความเสี่ยง

3.3 การจัดการความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงโดยประเมินโอกาสและผลกระทบ

3.4 การกำหนดแผนจัดการเพื่อลดความเสี่ยง

3.5 การกำหนดนโยบายและกระบวนการควบคุมความเสี่ยง

3.6 การรายงาน การติดตามผล และสอบทานผลการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงแสดงระดับความเสี่ยง
- การจัดทำแผนภาพความเสี่ยง (Risk Map)

แผนภาพที่ 4 กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

2.5 การกำหนดและการคัดเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือองค์กร รวมทั้งการบริหารและหรือจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้คนในองค์กรมีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันตลอดจนมีการจัดระบบสารนิเทศ เพื่อใช้ในระบบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย 6 ขั้นตอน

ขั้นตอนที่ 1. การกำหนดวัตถุประสงค์

คณะอนุกรรมการกองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย มีการประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อให้กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทยมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานที่อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และภารกิจของกองทุนฯ

ขั้นตอนที่ 2. การกำหนดความเสี่ยง (บ่งชี้สถานการณ์)

การกำหนดความเสี่ยงเพื่อพิจารณาว่ามีเหตุการณ์อะไรที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีหลักการสำคัญ ในการกำหนดความเสี่ยง ดังนี้

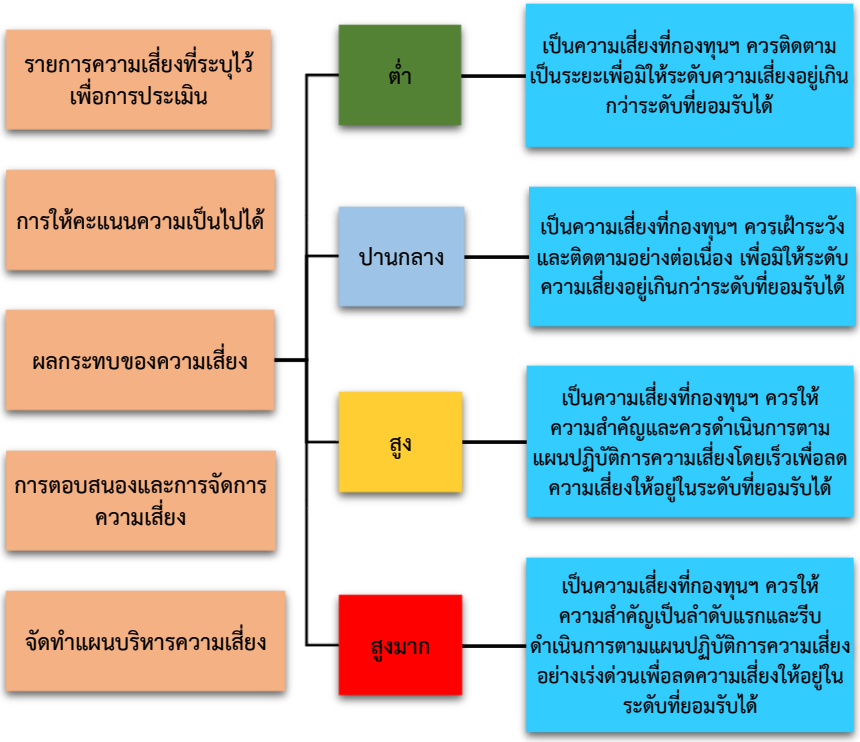
- ศึกษา ประมวลผล สรุปข้อมูลและข่าวสารเกี่ยวกับความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
- ศึกษา และวิเคราะห์ข้อมูล ตามหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละกลุ่มงาน
- การประชุมร่วมกันของผู้บริหารระดับสูงของทุกฝ่าย

การกำหนดความเสี่ยงระบุตามประเภทความเสี่ยง 4 ด้าน

ประเภทความเสี่ยง	คำอธิบายประเภทความเสี่ยง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะของกองทุนฯ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)	ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดการดำเนินการในการปฏิบัติงานของบุคลากร ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงานต่างๆ ของกองทุนฯ ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบ (Compliance Risk : C)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อบังคับที่มีอยู่ไม่เหมาะสมเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ 3. การจัดการความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยง โดยประเมินโอกาสและผลกระทบ

ประกอบด้วย การวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ โดยประเมินถึงผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการให้คะแนน



3.1 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)

จะมีการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ โดยแบ่งออกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

(ก) เกณฑ์ในการประเมินโอกาสเกิด

ระดับที่	ระดับของโอกาส	คำจำกัดความของแต่ละระดับ
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกเดือนต่อ 1 ครั้ง
4	สูง	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้งทุกๆ 1 – 6 เดือน
3	ปานกลาง	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้งทุกๆ 1 ปี
2	ต่ำ	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้งทุกๆ 2 – 3 ปี
1	ต่ำมาก	เป็นไปได้ทางทฤษฎีแต่ไม่น่าจะเกิดขึ้น

(ข) เกณฑ์ในการประเมินผลกระทบในภาพรวม

ระดับที่	1	2	3	4	5
ระดับผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ภาพลักษณ์และชื่อเสียง	ไม่มีการเผยแพร่ข่าวหรือมีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัด แต่ไม่มีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัดและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์บ้างเล็กน้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างสำหรับสื่อภายในประเทศเป็นช่วงระยะสั้นและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างสำหรับสื่อภายในประเทศและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง	มีการพูดถึงทั้งสื่อภายในและต่างประเทศและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก

ระดับที่	1	2	3	4	5
ระดับผลกระทบ	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ทรัพยากรบุคคล	มีผลเล็กน้อยต่อขวัญและกำลังใจของพนักงาน	มีผลต่อขวัญและกำลังใจของบุคลากรซึ่งอาจส่งผลต่อประสิทธิภาพ/ผลการดำเนินงานในระยะสั้นๆ	มีผลต่อขวัญและกำลังใจของบุคลากรซึ่งอาจส่งผลต่อประสิทธิภาพ/ผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	มีผลต่อขวัญและกำลังใจของบุคลากรซึ่งอาจส่งผลต่อประสิทธิภาพ/ผลการดำเนินงานอย่างมาก	มีผลต่อการดำเนินงานขององค์กรอย่างรุนแรงและอาจบ่อทำลายชื่อเสียงขององค์กร
กฎ ระเบียบข้อบังคับ	มีการละเมิดกฎระเบียบเล็กน้อยที่ไม่ส่งผลกระทบที่สำคัญ	มีการละเมิดกฎระเบียบเล็กน้อยที่สามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบอย่างมีนัยสำคัญ แต่สามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบอย่างมาก และไม่สามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบอย่างรุนแรงซึ่งส่งผลกระทบทางการเงินและชื่อเสียงองค์กร
การดำเนินงานขององค์กรอย่างต่อเนื่อง	กระบวนการและการดำเนินงานขององค์กรไม่หยุดชะงัก	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงานองค์กร	กระบวนการและการดำเนินงานหยุดชะงักอย่างมีนัยสำคัญ	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานอย่างรุนแรง	การหยุดดำเนินการของธุรกิจและกระบวนการเป็นเวลามากกว่า 1 วัน
การบรรลุวัตถุประสงค์	ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร	มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร แต่มีแนวทางแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร และไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร และอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของกลุ่มงาน

3.2 การจัดระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาทั้งโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงร่วมกันแล้ว สามารถแสดงระดับความเสี่ยงในผังจัดระดับความเสี่ยงได้ ดังตารางด้านล่าง สำหรับความเสี่ยงที่ถูกจัดอยู่ในระดับสูง และ สูงมาก เป็นสิ่งที่กองทุนฯ ควรให้ความสำคัญเป็นลำดับแรกๆ และควรติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการตามแผนปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงให้แล้วเสร็จโดยเร็ว โดยกำหนดขอบเขตระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) เลือกใช้ตารางระดับความเสี่ยง (ค่าคะแนนระหว่างผลกระทบ/โอกาสที่จะเกิด)

ตารางระดับความเสี่ยง

โอกาส					
5	L	M	H	E	E
4	L	M	H	E	E
3	L	M	M	H	H
2	L	L	M	M	M
1	L	L	L	L	L
	1	2	3	4	5

ผลกระทบ

ความหมายของระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	แทนด้วยแทบสี	ความหมาย
สูงมาก (Extremely High : E)	แดง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (High : H)	เหลือง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง (Medium : M)	ฟ้า	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ (Low : L)	เขียว	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพิ่ม

ขั้นตอนที่ 4. การกำหนดแผนจัดการเพื่อลดความเสี่ยง

ในการจัดการความเสี่ยงจะต้องวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงในแต่ละประเด็นเพื่อนำไปสู่การหามาตรการจัดการกับปัจจัยความเสี่ยงให้ตรงจุด

การจัดการความเสี่ยง คือ การดำเนินการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยวิธีใดวิธีหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง** หลีกเลี่ยงความเสี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้นเลย เช่น การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หยุดทำกิจกรรม

- **การถ่ายโอนความเสี่ยง** โอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การรับเช็คโดยให้ผู้อื่นดำเนินการแทน

- **การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง** หาวิธีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง เช่น การจัดทำแผนอย่างเร่งด่วน การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการ

- **การยอมรับความเสี่ยง** ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้ไม่ต้องดำเนินการใด ๆ

การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง ยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานและภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้	**การลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยง** หมายถึงการดำเนินการ เพิ่มเติมเพื่อลดหรือควบคุมโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การดำเนินการเพื่อยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้หากทำการใช้กลยุทธ์นี้ อาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าสามารถบรรลุได้หรือไม่เพื่อทำการปรับเปลี่ยนต่อไป	**การถ่ายโอนความเสี่ยง** หมายถึง การร่วมจัดการโดยแบ่งหรือถ่ายโอนความเสี่ยงบางส่วนกับบุคคลหรือองค์กรอื่น

แผนภาพที่ 5 กลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5. การกำหนดนโยบายและกระบวนการควบคุมความเสี่ยง

หลังจากที่ได้มีการประเมินความเสี่ยงแล้ว คณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบควบคุมภายในจะประชุมร่วมกันเพื่อประเมินและเลือกวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่เหมาะสมและดำเนินการจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงได้ โดยมีวิธีการดำเนินงาน หน่วยงานผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6. การรายงาน การติดตามผล และสอบทานผลการบริหารความเสี่ยง

- หน่วยงาน/ผู้รับผิดชอบ รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ซึ่งแต่ละกลุ่มงานทำหน้าที่ในการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานของแผนบริหารความเสี่ยง

- ผู้รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำข้อมูลจากรายงานความก้าวหน้าแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรของแต่ละกลุ่มงาน มาจัดทำเป็นรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยติดตามผลกับกลุ่มงานหรือผู้รับผิดชอบแผนฯ และให้ความเห็นต่อผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมนำเสนอ รายงานสรุปผลดังกล่าวให้แก่คณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำกับมาตรฐานการปฏิบัติงานเพื่อทราบ

- การประเมินผลการจัดการแผนบริหารความเสี่ยง

1) ฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในนำข้อมูลจากรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ มารวบรวมประเมินผลและจัดทำเป็นรายงานสรุปความก้าวหน้าผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี นำเสนอให้แก่คณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2) นำรายงานสรุปผลการจัดการความเสี่ยงและความเห็นต่อผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงปัจจัยภายนอกและภายในข้อพิจารณาของคณะอนุกรรมการกองทุนฯ กำหนดแนวทางทางการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อสอบทานพิจารณาผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ดำเนินการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางในจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป

ภาคผนวก

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

บส.01 ใบรายงานระบุความเสี่ยง

บส.02 ตารางการประเมินความสี่ยงระดับโครงการ/หน่วยงาน

บส.03 ใบรายงานการติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

บส.04 ใบประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

บส.05 ใบสรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง

บส.01

ใบรายงานระบุความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ /กระบวนการหลัก (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)	รายการความเสี่ยง (3)	รายละเอียดความเสี่ยง (4)	ปัจจัยความเสี่ยง (5)
	กำหนดประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน คือ ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk –S) ๒)ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk – O) ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk – F) ๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk – C)	ระบุความเสี่ยงที่เป็นเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ขยายความเข้าใจของรายการความเสี่ยง โดยคำ อธิบายควรมีความกระชับและชัดเจน	สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง

บส.02

ตารางการประเมินความสี่ยงระดับโครงการ/หน่วยงาน

ข้อ	ประเภทความเสี่ยง	รายละเอียดความเสี่ยง	การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน		แผนปฏิบัติการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาสเกิด	ผลกระทบ		

บส.03

ใบรายงานการติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

กิจกรรม	ผลลัพธ์ของกิจกรรม	กำหนดการ	ระยะเวลาดำเนินการ	% ความคืบหน้า	ปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข

บส.04

ใบประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	รายละเอียดการจัดการ	ระดับความเสียหายหลังจัดการความเสี่ยง (1)	โอกาสที่จะเกิดหลังจัดการความเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ (3)

บส.05

ใบสรุปผลการดำเนินงานจากการบริหารความเสี่ยง

ลำดับความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	รายละเอียดการจัดการ	ระดับความเสี่ยงคงเหลือ	ผลจากการใช้มาตรการจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ

กองทุนภูมิปัญญาการแพทย์แผนไทย

กรมการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก

กระทรวงสาธารณสุข

อาคาร 2 ชั้น 2 ถนนติวานนท์ ตำบลตลาดขวัญ

อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี

โทร 0-2591-0787-8

https://fund.dtam.moph.go.th

E-Mail : fund.dtam@gmail.com