

ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน											ส่วนที่ 2: เป้าหมาย		ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ								
ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง [S O F C]	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคง ปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม				ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมใน ปีถัดไปหากยังอยู่ในระดับ สูงมาก สูง (ถ้าจำเป็น)
						โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I		ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I	
8. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน	นำส่งงบการเงินไม่ได้ตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด	ปัจจัยภายนอก ได้รับเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ปัจจัยภายใน มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบัญชีเพียงคนเดียว หากเกิดกรณีบุคลากรไม่สามารถปฏิบัติงานได้ จะทำให้การจัดทำงบการเงินหยุดชะงัก	O	ทำให้การประเมินผลตัวชี้วัดของกองทุนฯ ถูกปรับลดหรือไม่ได้รับการประเมินผลตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	1. มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรอื่นให้สามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ 2. มีการติดตามการขอเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีกับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด	1 (L1)	3	1x3	ต่ำ (R6)												
9. การจัดหาและดูแลพัสดุครุภัณฑ์	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีการทุจริต	ปัจจัยภายนอก - มีการสมยอมราคา อีวีประมูล ล้อปไม่ให้ผู้รับจ้างรายอื่นเข้าประกวดราคา ปัจจัยภายใน - ขั้นตอนอนุมัติกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างขาดความรอบคอบ รัดกุม - บุคลากรขาดจิตสำนึกความโปร่งใส	O, C	1. ได้รับสินทรัพย์ที่ด้อยคุณภาพไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของการใช้งาน หรือไม่มีคุณภาพจำเป็นต้องใช้งานจริง 2. ได้รับพัสดุและครุภัณฑ์ที่ราคาสูงเกินความเป็นจริง 3. ต้องถูกตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทางวินัยตามกฎระเบียบ ทำให้กองทุนฯ อาจเสื่อมเสียชื่อเสียง	1. มีการจัดตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และตรวจรับทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง และดำเนินการตามระเบียบกองทุนฯ อย่างเคร่งครัด 2. แผนงาน/โครงการได้รับการตรวจสอบตามสายงานการบังคับบัญชาก่อนได้การอนุมัติอย่างใกล้ชิด 3. มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปัญหาและอุปสรรคให้กับผู้จัดการกองทุนฯ เป็นรายเดือน ประธานคณะกรรมการกองทุนฯ เป็นรายไตรมาส และคณะกรรมการกองทุนฯ ในรอบที่มีการประชุม 4. มีการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรมของบุคลากรผ่านทางอบรมสัมมนาของ กปท.	1 (L3)	3	1x3	ต่ำ (R7)												
10. การยกร่างแก้ไขกฎหมายการบริหารหนี้สาธารณะ	การแก้ไขกฎหมายการบริหารหนี้สาธารณะ มีความล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด (ภายในปี 2561)	ปัจจัยภายนอก เนื่องจากกระบวนการพิจารณาร่างกฎหมายอยู่ในขั้นตอนของสนช. ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้	S, F, O	ด้านการเงิน : ทำให้ กปท. เสียโอกาสในการลงทุนทำธุรกรรมบางประเภทภายใต้กรอบการลงทุนตามร่างกฎหมายใหม่	1. กำหนดให้การแก้ไขกฎหมายฯ อยู่ภายใต้แผนปฏิบัติการคลังของกระทรวงการคลัง เพื่อให้ได้รับการผลักดันในระดับนโยบาย 2. กำหนดระดับความสำเร็จในการแก้ไขกฎหมายฯ เป็นตัวชี้วัดในปี 2561	3 (L1)	1	3x1	ต่ำ (R8)												
11. การส่งร่างสัญญาให้ สนง.อัยการสูงสุดพิจารณา	ไม่สามารถจัดทำร่างสัญญาให้ สนง.อัยการสูงสุดแล้วเสร็จตามกรอบเวลาที่กำหนด	ปัจจัยภายนอก 1. สนง.อัยการสูงสุดพิจารณาร่างสัญญาล่าช้า 2. ร่างสัญญาที่ผ่านการตรวจพิจารณาจาก สนง.อัยการสูงสุดอาจไม่ตรงต่อความต้องการ ปัจจัยภายใน 1. ผู้รับผิดชอบดำเนินการยกย่องสัญญาล่าช้า 2. ผู้รับผิดชอบไม่มีความรู้ความเข้าใจในสัญญาอย่างชัดเจน	C	ไม่สามารถนำร่างสัญญาผ่านการพิจารณาจาก สนง.อัยการสูงสุดมาใช้ในการทำสัญญาได้ (สัญญาจ้างผู้บริหารสินทรัพย์/สัญญาจ้างผู้รับฝากทรัพย์สิน/สัญญา ISDA)	1. ดำเนินการยกย่องและจัดส่งร่างสัญญาให้ สนง.อัยการสูงสุด 2. หาก สนง.อัยการสูงสุดตรวจร่างสัญญาล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนดไว้ กปท. จะใช้สัญญาเดิมที่ได้จัดทำไว้ (ซึ่งได้เทียบเคียงกับองค์การที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน อาทิ กบข. กองทุนประกันสังคม)	1 (L2)	2	1x2	ต่ำ (R9)												

ผู้จัดทำ/ทบทวน วชิระ อุ่นใจ
(นายกิตติภูมิ อุ่นใจ)
ตำแหน่ง เศรษฐกรปฏิบัติการ

ผู้อนุมัติ สุจิตรา นันทอง
(นางสาวสุจิตรา นันทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
คณะทำงานและเลขานุการคณะทำงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานของกองทุนฯ