



แผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงของสำนักงาน เศรษฐกิจการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทนำ	๑
วิธีการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๖	๒
แผนงาน/โครงการของสำนักงานเศรษฐกิจการคลังตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๐
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๓
ภาพรวมแผนภูมิความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	๑๙
ภาคผนวก	
การประเมินความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/กลุ่ม	

บทนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ความเป็นมา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (หลักเกณฑ์ฯ) ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว ใช้บังคับในรอบเวลาบัญชี ของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป รวมถึงกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้หน่วยงาน สามารถนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงานต่อไป

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) เป็นส่วนราชการที่สังกัดภายใต้กระทรวงการคลัง มีภารกิจหลัก ในการเสนอแนะและออกแบบนโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบการเงิน รวมทั้งเศรษฐกิจมหภาค และเศรษฐกิจระหว่างประเทศที่มีคุณภาพต่อกระทรวงการคลัง เพื่อส่งเสริมการพัฒนาย่างยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนา ระบบบริหารที่มีมาตรฐานและเทคโนโลยีที่ทันสมัย โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และการยอมรับในนโยบายและผลงานของกลุ่มเป้าหมาย บุคคล และหน่วยงานทั่วไปทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งต้องถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ข้างต้น โดยได้นำมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ๒๐๑๓ มาใช้เป็นกรอบในการประเมินความเสี่ยง

๒. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้ สศค. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม สามารถดำเนินงานของ สศค. บรรลุตาม วิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ที่วางไว้

๓. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบริหารราชการของ สศค. โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนงาน/ โครงการตามนโยบายรัฐบาล เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากความสำคัญ ของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์ โครงการ Flagship โครงการตามนโยบายที่สำคัญ โครงการที่มี งบประมาณสูง เป็นต้น

/วิธีการ ...

วิธีการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

๑. ประเภทความเสี่ยง ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ และแผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบริหารวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร แหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ ปัจจัยทางการเมือง และปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหาย อันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กรและขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) ความเสี่ยงด้านการเงิน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติ

๒. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง มี ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑) การระบุความเสี่ยง

๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๓) เมทริกซ์ความเสี่ยง

๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕) แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗) จัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๘) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ คัดเลือกแผนงาน/โครงการภายใต้แผนปฏิบัติการประจำปี ซึ่งจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงไว้ ๔ ด้าน คือ ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน ๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ จากนั้นจึงระบุขั้นตอนการปฏิบัติงานของแผนงาน/โครงการที่จะทำการประเมินความเสี่ยง โอกาส/ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และผลกระทบ/ความเสียหายทั้งทางด้านบวก (+) และ/หรือด้านลบ (-) ที่อาจเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน /โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

/ตารางที่ ๒ ...

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก (สีส้ม และสีแดง) จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

/- กิจกรรม ...

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบ ตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		X	X
	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม		X	X
	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	X
	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	X	
	กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้	X	X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น	ระดับความรุนแรง	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		ของการเฝ้าระวัง	ของผลกระทบ	
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

/พอใช้ ...

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทั่งถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
		ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
		พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
		อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงหรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงนำมาประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน

/***ขั้นตอน ...

ขั้นตอนที่ ๖ – ขั้นตอนที่ ๘ ใช้สำหรับรายงานผลรอบ ๑๒ เดือน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	สถานะความเสี่ยง (✓)		
			เขียว	เหลือง	แดง

คำอธิบาย : ตารางที่ ๖ ให้อายงานสถานะของการเฝ้าระวังตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในตารางที่ ๖ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีตามที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผลความเสี่ยงลดลง ระดับความรุนแรง ≤ 3

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงไม่ลดลงระดับความรุนแรง > 3

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยง จากตารางที่ ๖ มาจำแนกออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งสถานะความเสี่ยงที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารจัดการความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

/ตารางที่ ...

ตารางที่ ๗ จัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

โอกาส/ความเสี่ยง (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกัน เพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

โอกาส/ความเสี่ยง (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกัน เพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

โอกาส/ความเสี่ยง (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม (ถ้ามี)

ขั้นตอนที่ ๘ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง หรือสถานะแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งช่วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส เป็นต้น

ตารางที่ ๘ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
หน่วยงานที่ประเมิน	
ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	
มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง	
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	

ที่มา : ปรับปรุงจากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) และแนวทางการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.) รวมถึงแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

แผนงาน/โครงการของ สศค. ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สศค. ได้พิจารณาและดำเนินการตามแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยแผนงาน/โครงการของ สศค. ที่ได้คัดเลือกเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. รวม ๑๒ โครงการ ดังนี้

ยุทธศาสตร์	แผนงาน/โครงการ	กอง/ศูนย์/กลุ่ม
๑. รักษาวินัยการเงินการคลัง และเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ	๑. การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	กองนโยบายการคลัง (กนค.)
	๒. เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ	กองนโยบายระบบการเงิน และสถาบันการเงิน (กกง.)
๒. ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้	๓. ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ.	กองกฎหมาย (กกม.)
	๔. การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)	กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กศร.)
๓. สร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม	๕. โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์	กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (กคป.)
	๖. มาตรการลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี ๒๕๖๖	กองนโยบายภาษี (กนภ.)
	๗. รายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาทักษะทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐	กองนโยบายการออม และการลงทุน (กอล.)
	๘. การดำเนินการจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒	กองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน (กพช.)
๔. ส่งเสริมบทบาท พัฒนาความร่วมมือ ให้ความรู้แก่สาธารณชน	๙. การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ	กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (กศม.)
๕. พัฒนาองค์กรให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล	๑๐. โครงการปรับปรุงระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบเครือข่ายของ กพช.	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)
	๑๑. การปรับปรุง/พัฒนาระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.	สำนักงานเลขานุการกรม (สสข.)
	๑๒. การประเมินผลการควบคุมภายใน สศค.	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)

/บทวิเคราะห์ ...

บทวิเคราะห์ประเภทความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ในภาพรวม

แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง			
	ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
๑. การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	/	/		
๒. เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ	/	/		
๓. ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ.				/
๔. การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเซีย (Asian Development Bank: ADB)		/	/	
๕. โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์		/		
๖. มาตรการลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๖		/		
๗. รายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาทักษะทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐		/		
๘. การดำเนินการจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒		/		
๙. การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจ การคลังต่อสาธารณะ		/		
๑๐. โครงการปรับปรุงระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบเครือข่ายของ กพข.		/		
๑๑. การปรับปรุง/พัฒนาระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.	/	/		

/แผนงาน ...

แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง			
	ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
๑๒. การประเมินผลการควบคุมภายใน สศค.		/		/

หมายเหตุ : รายละเอียดปรากฏตามภาคผนวก ๗.๒

จากตารางข้างต้น แผนงาน/โครงการของ สศค. ที่ได้คัดเลือกเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. รวม ๑๒ โครงการ เมื่อพิจารณาประเภทความเสี่ยง ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

๑) โครงการทุกโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ซึ่งอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายใน คน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

๒) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์และแผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบริหารรัฐกิจ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร มี ๓ โครงการ คือ (๑) การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ (๒) เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ (๓) การปรับปรุง/พัฒนากระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.

๓) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ มี ๒ โครงการ คือ (๑) ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (๒) การประเมินผลการควบคุมภายใน สศค.

๔) ความเสี่ยงด้านการเงินที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงบประมาณ มี ๑ โครงการ คือ การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ รักษาวินัยการเงินการคลังและเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ					
๑.	การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑)	๙	๑) ติดตามสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอดถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง	กนค.
		๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒)	๙	๑) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอดถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง	
		๑.๓ ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓)	๙	๑) มีกระบวนการสอบทานประมาณการตามสายงาน ๒) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติม ความเห็น และข้อสังเกต มาปรับปรุงประมาณการ ๓) พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญมากขึ้น	
		๑.๔ ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔)	๙	๑) หารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บเพื่อแลกเปลี่ยนความเห็น ๒) ทบทวนความแม่นยำของประมาณการก่อนการจัดทำประมาณการครั้งใหม่	
		๑.๕ การได้รับปรัรายได้เพิ่มเติมจากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕)	๙	จัดเตรียมข้อมูลให้แก่ผู้บริหารกระทรวงเพื่อใช้ในการหารือในระดับนโยบาย รวมถึงประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่เกี่ยวข้อง	
๒.	เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เพื่อให้เกิด	๒.๑ เกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (Specialised Financial Institutions: SFIs) อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือรายได้ตามที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๖)	๖	๑) ก่อนที่ธนาคารแห่งประเทศไทยจะเสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เจ้าหน้าที่ กกง. จะประสานกับธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อขอเข้าร่วมการรับฟังความเห็น (Hearing) ร่วมกับ SFIs พร้อมแสดงความเห็นหากเกณฑ์	กกง.

/ลำดับ ...

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
	ความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินกิจกรรมพันธกิจ			กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจดังกล่าวอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้ ๒) ภายหลังจากที่ กก. ได้รับร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจจากธนาคารแห่งประเทศไทยจะมีบันทึกถึง SFIs เพื่อขอความเห็นประกอบการพิจารณา โดยจะนำความเห็นดังกล่าวมาพิจารณาปรับร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้เหมาะสม	
		๒.๒ ข้อมูลในระบบข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๗)	๒	๑) หากเจ้าหน้าที่สังเกตเห็นความผิดปกติของข้อมูล จะดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องโดยการตรวจสอบกับแหล่งข้อมูลอื่น และประสานงานกับ ศทส. เพื่อแก้ไขข้อมูลในระบบ ๒) หากมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลอย่างเร่งด่วน จะประสานกับ SFIs เพื่อขอข้อมูลโดยตรง	
		๒.๓ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มีความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๘)	๔	๑) กก. และธนาคารแห่งประเทศไทยร่วมกันสร้างความเข้าใจและแนวปฏิบัติของร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจแก่ SFIs ผ่านการรับฟังความเห็น (Hearing) ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้ SFIs สอบถามข้อสงสัยและชี้แจงประเด็นที่ SFIs อาจขอให้พิจารณาปรับแก้ร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ ๒) กก. มีบันทึกถึง SFIs และประสานขอความเห็นของ SFIs ประกอบการพิจารณาปรับร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้เหมาะสม	
		๒.๔ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจที่ต้องมีผลบังคับใช้อย่างเร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน (รหัสความเสี่ยง ๑๐๙)	๓	๑) เจ้าหน้าที่ กก. จะประสานกับเจ้าหน้าที่ของผู้บริหารไว้ล่วงหน้า หากทราบว่าจะต้องเสนอเรื่องเร่งด่วนเพื่อพิจารณา ๒) เจ้าหน้าที่ กก. เติมนอกสภารตามกระบวนการพิจารณาด้วยตนเอง และติดตามความคืบหน้าของแต่ละขั้นตอน	

/ลำดับ ...

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
				อย่างใกล้ชิดหากมีข้อขัดแย้งในขั้นตอนใด เจ้าหน้าที่จะแจ้งให้ผู้บริหารทราบ	
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้					
๓.	ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ.	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้องร้องขอต่อรัฐสภาเพื่อให้สภาผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไปภายในหกสิบวันนับแต่วันเรียกประชุมรัฐสภาครั้งแรกภายหลังการเลือกตั้งทั่วไป ตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอร่างพระราชบัญญัติทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป (รหัสความเสี่ยง ๒๐๑)	๙	สศค. ติดตามงานอย่างใกล้ชิดกับสำนักงานเลขาธิการคณะรัฐมนตรี	กคม.
๔.	การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นส่วนร่วมระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๒๐๒)	๔	๑) ติดตามผลการดำเนินการและหารือกับ ADB อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ๒) ปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	กศร.
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม					
๕.	โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์	๕.๑ จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๑)	๓	ประชุมกำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและสามารถดำเนินโครงการได้ทันฤดูกาลผลิตของเกษตรกร	กคป.

/ลำดับ ...

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
๖.	มาตรการลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี ๒๕๖๖	๕.๒ นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๒)	๖	ดำเนินการจัดทำข้อเสนอแนะทางการดำเนินการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้แล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลาการดำเนินการ	กม.
		๕.๓ นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๓)	๖	ดำเนินการให้สอดคล้องตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอโครงการให้ทันต่อการกำหนดวันประชุม	
		๕.๔ นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔)	๖	ดำเนินการให้สอดคล้องตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้	
		๕.๕ พื้นที่เข้าร่วมโครงการและการจ่ายค่าสินไหมทดแทนเป็นไปตามเป้าหมาย/ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (รหัสความเสี่ยง ๓๐๕)	๒	มอบหมายให้ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตรทุกสาขาตามภูมิภาคต่าง ๆ และสมาคมประกันวินาศภัยไทยดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินจ่ายค่าสินไหมทดแทนให้กับเกษตรกรตามขั้นตอนได้อย่างรวดเร็วเหมาะสม	
		๖.๑ ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทย และข้อมูลสรุปบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙ รายจังหวัดจากกรมธนารักษ์ เพื่อประกอบการพิจารณา (รหัสความเสี่ยง ๓๐๖)	๔	กำหนดรายการข้อมูลและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล	
		๖.๒ ต้องจัดประชุมและรวบรวมความเห็น และข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๗)	๔	เร่งจัดการประชุมหารือระหว่างหน่วยงาน Onsite และ Online เพื่อรวบรวมความเห็น ข้อสังเกตให้ครบถ้วน รวมถึงการประสานงานผู้บริหารท้องถิ่น	
		๖.๓ การยกเว้นกฎหมายไม่ถูกต้องตามกฎหมายรูปแบบการยกเว้นกฎหมายหรือลดหย่อนค่าในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๘)	๔	ประสานกับหน่วยงานภายในเพื่อยกเว้นพระราชกฤษฎีกาลดภาษีสำหรับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกา) และตรวจทานอย่างรอบคอบ	

/ลำดับ ...

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
		๖.๔ ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๙)	๔	จัดทำเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีและการตรวจทานจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น รวมถึงประสานหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การเสนอเรื่องให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบเป็นไปตามที่กำหนดเวลาที่วางแผนไว้	
๗.	รายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาทักษะทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐	๗.๑ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา (รหัสความเสี่ยง ๓๑๐)	๔	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่วงหน้า เพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล และคอยติดตามการดำเนินงานอยู่เป็นระยะ	กอล.
		๗.๒ ข้อจำกัดด้านเวลา (รหัสความเสี่ยง ๓๑๑)	๔	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเตรียมการในการจัดประชุม	
		๗.๓ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลานานในการสรุปและจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (รหัสความเสี่ยง ๓๑๒)	๔	เร่งรัดการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาทักษะทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐ และเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในระยะเวลาที่กำหนด	
๘.	การดำเนินการจัดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒	๘.๑ จำนวนองค์กรการเงินชุมชนที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้งสถาบันการเงินประชาชนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (รหัสความเสี่ยง ๓๑๓)	๙	เร่งดำเนินการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์ของโครงการเงินชุมชนจะได้รับจากการจดทะเบียนเป็นสถาบันการเงินประชาชน	กพช.
		๘.๒ เอกสารประกอบการยื่นคำขอจดทะเบียนที่ได้รับจากธนาคารผู้ประสานงานไม่ครบถ้วนและถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด (รหัสความเสี่ยง ๓๑๔)	๔	แนะนำแนวทางและจัดทำคู่มือการจัดทำเอกสารประกอบการยื่นคำขอจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนให้ธนาคารผู้ประสานงานและองค์กรการเงินชุมชน	
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมบทบาท พัฒนาความรู้แก่สาธารณชน					
๙.	การแลกเปลี่ยนข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ	การรวบรวมข้อมูลเศรษฐกิจในบางเดือนมีความล่าช้า (รหัสความเสี่ยง ๔๐๑)	๒	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อที่จะได้ข้อมูลมาใช้ในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำรายงานได้ครบถ้วน	กศม.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาการให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล					
๑๐.	โครงการปรับปรุงระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบเครือข่ายของ กพท.	๑๐.๑ กำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดไม่ชัดเจน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๑)	๒	ประสานส่วนบริหารงานพัสดุให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ศทส.
		๑๐.๒ กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๒)	๒	ประสานส่วนบริหารงานพัสดุให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
		๑๐.๓ ตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๓)	๒	แจ้งขอขงการดำเนินงานตามสัญญาแก่ผู้รับจ้างในการประชุม KickOff โครงการ และกำกับดูแลการดำเนินงานโครงการอย่างใกล้ชิด ทำการบริหารสัญญาสัญญาร่วมกับส่วนบริหารงานพัสดุ รวมถึงขอคำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
๑๑.	การปรับปรุง/พัฒนาระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.	๑๑.๑ ข้อจำกัดในการสื่อสารประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และกฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลให้มีความชัดเจนและง่ายต่อการทำความเข้าใจ (รหัสความเสี่ยง ๕๐๔)	๒	๑) จัดทำข้อมูลหรือสื่อประชาสัมพันธ์ที่มีการสรุปสาระสำคัญ มีความชัดเจนและง่ายต่อการทำความเข้าใจ ๒) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลขึ้นพื้นฐานที่บุคลากรของ สศค. ควรทราบอย่างต่อเนื่อง	สทส.
๑๒.	การประเมินผล การควบคุมภายใน สศค.	๑๒.๑ ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ในกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล (รหัสความเสี่ยง ๕๐๕)	๒	ตรวจสอบความพร้อมของระบบ IT ที่จะนำมาใช้ในกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล และประสานกับ ศทส. เพื่อแก้ปัญหาเมื่อเกิดข้อขัดข้อง รวมทั้งเรียนรู้วิธีการใช้งานที่ถูกต้อง	กพท.
		๑๒.๑ บุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม (รหัสความเสี่ยง ๕๐๖) ๑๒.๒ การเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค. เกิดความล่าช้า (รหัสความเสี่ยง ๕๐๗)	๒	ให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรผู้แทนแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	
			๔	เพิ่มช่องทางการติดตามและสื่อสารให้คำแนะนำในการจัดทำและนำส่งข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	

หมายเหตุ : รายละเอียดปรากฏตามภาคผนวก ๗.๒

ภาพรวมแผนภูมิความเสี่ยงของ สศค.

ระดับของความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		
	ต่ำ (คะแนน ๑ - ๒)	ปานกลาง (คะแนน ๓ - ๔)	สูงมาก (คะแนน ๕ - ๙)
๓	๒๐๒,๔๐๑,๕๐๔	๑๐๘,๓๐๕,๓๐๖,๓๐๗,๓๐๘,๓๐๙,๓๑๐,๓๑๑,๓๑๒,๓๑๓,๓๑๔,๕๐๗	๑๐๑,๑๐๒,๑๐๓,๑๐๔,๑๐๕,๒๐๑,๓๑๓
๒			๑๐๖,๓๐๒,๓๐๓,๓๐๔
๑		๑๐๗,๕๐๑,๕๐๒,๕๐๓,๕๐๔,๕๐๖	๑๐๙,๓๐๑

๑

๒

๓

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

หมายเหตุ = ต่ำ (คะแนน ๑ - ๒) = ปานกลาง (คะแนน ๓ - ๔) = สูงมาก (คะแนน ๕ - ๙)

/เมื่อพิจารณา ...

เมื่อพิจารณาระดับความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ตามแผนภูมิความเสี่ยงของ สศค. สามารถแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้ ๑) **โซนสีแดง** เป็นโครงการที่มีความเสี่ยงสูง โดยมีระดับความเสี่ยงที่ ๖ - ๘ คะแนน ๒) **โซนสีเหลือง** เป็นโครงการที่มีความเสี่ยงปานกลาง โดยมีระดับความเสี่ยงที่ ๓ - ๕ คะแนน และ ๓) **โซนสีเขียว** เป็นโครงการที่มีความเสี่ยงต่ำ โดยมีระดับความเสี่ยงที่ ๑ - ๒ คะแนน

จากแผนภูมิข้างต้นพบว่า โครงการของ สศค. ส่วนใหญ่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง (โซนสีเขียวและสีเหลือง) อย่างไรก็ตาม มีโครงการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ที่มีความเสี่ยงสูง (โซนสีแดง) จำนวน ๕ โครงการ ดังนี้

๑) การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ ซึ่งมีความเสี่ยงในด้าน (๑) ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑) เนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากปัจจัยภายนอก เช่น นโยบายการเงินของต่างประเทศ ที่ส่งผลให้เกิดความผันผวนของค่าเงิน ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ ที่กระทบต่อการค้าระหว่างประเทศ เป็นต้น (๒) การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒) (๓) ความคลาดเคลื่อนของประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓) (๔) ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔) (๕) การได้รับเป้าหมายได้เพิ่มจากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕) ซึ่งส่งผลกระทบต่อประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิคลาดเคลื่อน และกระทบต่อฐานการคลังและการบริหารหนี้สาธารณะ

๒) เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ โดยมีความเสี่ยงในด้านเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (Specialised Financial Institutions: SFIs) (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๖) ทั้งนี้ มีสาเหตุมาจากเกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs และผู้กำหนดเกณฑ์ฯ เข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของ SFIs รวมถึงปัจจัยต่าง ๆ ในการกำหนดนโยบายการดำเนินงานของ SFIs ไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจได้เต็มที่ และอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน เพื่อส่งผ่านนโยบายของรัฐต่อไป

๓) ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ. โดยมีความเสี่ยงในเรื่องของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้องร้องขอต่อรัฐสภาเพื่อให้สภาผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไปภายในหกสิบวันนับแต่วันเรียกประชุมรัฐสภาครั้งแรกภายหลังการเลือกตั้งทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะต้องนำเสนอร่างพระราชบัญญัติทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป (รหัสความเสี่ยง ๒๐๑) ซึ่งหากคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ไม่ได้ร้องขอต่อรัฐสภา เพื่อให้สภาผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไปภายในหกสิบวันนับแต่วันเรียกประชุมรัฐสภาครั้งแรก อาจส่งผลทำให้ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ที่เสนอก่อนหน้านั้น ตกไป

๔) โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ โดยมีความเสี่ยงในด้าน (๑) การนำเสนอข้อสรุปแนวทางการดำเนินโครงการให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในหลักการที่อาจดำเนินการได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๒) ทั้งนี้ มีสาเหตุมาจากข้อมูลประกอบการพิจารณาแนวทางการดำเนินโครงการไม่สมบูรณ์ ส่งผลให้การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาและไม่ทันฤดูกาลเพาะปลูก (๒) การนำเรื่องโครงการผลประโยชน์ภัยข้าวนาปีเสนอต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการ

/นโยบาย ...

นโยบายและบริหารจัดการข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.) ได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๓) เนื่องจากการกำหนดวาระการประชุมขึ้นอยู่กับหน่วยงานภายนอกและความพร้อมของคณะกรรมการ ส่งผลให้การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาและไม่ทันฤดูกาลเพาะปลูก (๓) นำเรื่องเสนอโครงการประกันภัยข้าวนาปีและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔) เนื่องจากมีหลายลำดับขั้นตอนในการเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการจำหน่ายกรมธรรม์ประกันภัย และระยะเวลาการคุ้มครอง รวมทั้งเกษตรกรสามารถเข้าถึงและมีความเข้าใจในรายละเอียดของโครงการไม่ทั่วถึง

๕) การดำเนินการจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีความเสี่ยงในด้าน (๑) จำนวนองค์กรการเงินชุมชนที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้งสถาบันการเงินประชาชนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (รหัสความเสี่ยง ๓๑๓) เนื่องจากการจดทะเบียนเป็นสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นการดำเนินการภาคสมัครใจ ซึ่งหากจำนวนสถาบันการเงินประชาชนที่จัดตั้งตามพระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒ มีจำนวนน้อย และไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการมีพระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก

ภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยงของกอง/ศูนย์/กลุ่ม

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม..... กองนโยบายการคลัง.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ..... การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ.....

ผู้รับผิดชอบ..... นางสาวพิมพ์พัชรา กุศลวิหิตกุล.....

ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการส่วนนโยบายรายได้.....

โทรศัพท์..... ๐-๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๕๗๓.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ
การจัดทำ ประมาณการ รายได้รัฐบาล สุทธิ	๑. รวบรวม สมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐาน เศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑๑ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐาน เศรษฐกิจ	สถานการณ์ เศรษฐกิจ ที่เปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากปัจจัย ภายนอก เช่น นโยบายการเงิน ของต่างประเทศ ซึ่งส่งผลให้ ค่าเงินผันผวน ความขัดแย้ง ทางภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งส่งผลต่อ การค้าระหว่าง ประเทศ	๑.๑ ส่งผลให้ ประมาณการ รายได้รัฐบาล สุทธิคลาดเคลื่อน ๑.๒ ส่งผล กระทบต่อ ฐานะการคลัง ๑.๓ ส่งผล กระทบต่อ การบริหาร หนี้สาธารณะ	/			
		๑๒การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	การเปลี่ยนแปลง นโยบาย		/			

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ
	๒. การจัดทำ ประมาณการโดย สศค.	ความคลาด เคลื่อนของการ ประมาณการ ของ สศค.	ความเชี่ยวชาญ ของผู้ทำ ประมาณการ			/		
	๓. การหารือ ร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการ ของกรมต่ำกว่า ประมาณการ ของ สศค.	ความ Conservative ของกรม		/			
	๔. การเสนอ ประมาณการ รายได้ต่อกระทรวง และคณะกรรมการ นโยบายการเงิน การคลังของรัฐ	การได้รับเป้า รายได้เพิ่มเติม จากระดับ นโยบาย	ความต้องการ รายได้เพิ่มเติม เพื่อสนับสนุน การใช้จ่าย		/			

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน /โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐาน เศรษฐกิจและนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติ ฐานเศรษฐกิจ				/
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ภาษี				/
๒. การจัดทำประมาณการโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการของ สศค.		/		
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่า ประมาณการของ สศค.			/	
๔. การเสนอประมาณการ รายได้ต่อกระทรวง และคณะกรรมการนโยบาย การเงินการคลังของรัฐ	การได้รับเป้ารายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย			/	

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	๓	-
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	๓	-
๒. การจัดทำประมาณการ โดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการ ของ สศค.	๓	-
๓. การหารือร่วมกับ หน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำ กว่าประมาณการของ สศค.	๓	-
๔. การเสนอประมาณการ รายได้ต่อกระทรวง และคณะกรรมการนโยบาย การเงินการคลังของรัฐ	การได้รับเป้าหมายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย			x
๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ภาษี	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม			x
ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการของ สศค.	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย			x
ประมาณการของกรมต่ำกว่า ประมาณการของ สศค.	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย			x
การได้รับเป้าหมายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย			x

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำป็นX รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	๓			๓			๙
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	๓			๓			๙
๒. การจัดทำประมาณ การโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการ ของ สศค.	๓			๓			๙
๓. การหารือร่วมกับ หน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรม ต่ำกว่าประมาณการ ของ สศค.	๓			๓			๙
๔. การเสนอประมาณการ รายได้ต่อกระทรวง และคณะกรรมการ นโยบายการเงินการคลัง ของรัฐ	การได้รับเป้าหมายได้ เพิ่มเติมจากระดับ นโยบาย	๓			๓			๙

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	พอใช้			ค่อนข้างสูง
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	อ่อน			สูง
๒. การจัดทำ ประมาณการโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการ ของ สศค.	พอใช้		ปานกลาง	

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค.	พอใช้		ปานกลาง	
๔. การเสนอประมาณการรายได้ต่อกระทรวงและคณะกรรมการนโยบายการเงินการคลังของรัฐ	การได้รับเป้าหมายได้เพิ่มเติมจากระดับนโยบาย	อ่อน	ปานกลาง		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ.....

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. รวบรวมสมมติฐานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจและนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ	๑) ติดตามสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี	๑) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง
๒. การจัดทำประมาณการโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค.	๑) มีกระบวนการสอบทานประมาณการตามสายงาน ๒) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติมความเห็นและข้อสังเกตมาปรับปรุง

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
		ประมาณการ ๓) พัฒนาบุคลากรให้มี ความชำนาญมากขึ้น
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณ การของ สศค.	๑) หารือร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บเพื่อแลกเปลี่ยน ความเห็น ๒) ทบทวนความแม่นยำ ของประมาณการก่อน การจัดทำประมาณการ ครั้งใหม่
๔. การเสนอประมาณการรายได้ ต่อกระทรวงและคณะกรรมการนโยบาย การเงินการคลังของรัฐ	การได้รับเป้าหมายได้เพิ่มเติมจากระดับ นโยบาย	จัดเตรียมข้อมูลให้แก่ ผู้บริหารกระทรวงเพื่อใช้ ในการหารือในระดับ นโยบาย รวมถึงประเมิน ความเสี่ยงและผลกระทบ ที่เกี่ยวข้อง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน

ชื่อแผนงาน/โครงการ เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อให้เกิด

ความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ

ผู้รับผิดชอบ นายสุวิทย์ สุวรรณกิจบริหาร

ตำแหน่ง เศรษฐกรปฏิบัติการ

โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๔๕

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
เสนอความเห็น ต่อการออกเกณฑ์ กำกับดูแลสถาบัน การเงินเฉพาะกิจ เพื่อให้เกิด ความสมดุล ระหว่างความมั่นคง และการดำเนิน การตามพันธกิจ	๑. ธนาคาร แห่งประเทศไทย (ธปท.) เสนอร่าง เกณฑ์กำกับ ดูแลสถาบัน การเงิน เฉพาะกิจ (Specialised Financial Institutions: SFIs) เพื่อขอ ความเห็นชอบ จากรัฐมนตรี ว่าการ กระทรวง การคลัง	๑.๑ เกณฑ์ กำกับดูแล SFIs (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัด การดำเนิน งานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผล ให้ SFIs ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามพันธกิจ หรือนโยบาย ได้เต็มที่	- เกณฑ์ฯ อาจจำกัด การดำเนินงาน ของ SFIs - ผู้กำหนด เกณฑ์ฯ เข้าใจ ลักษณะ การประกอบ ธุรกิจของ SFIs และ ปัจจัยต่าง ๆ ในการ กำหนด นโยบาย การดำเนินงาน ของ SFIs ไม่ครบถ้วน	SFIs ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามพันธกิจ ได้เต็มที่ และอาจเป็น อุปสรรคต่อ การดำเนินงาน เพื่อส่งผ่าน นโยบาย ของรัฐต่อไป	/			
	๒. กอง นโยบาย การเงิน และสถาบัน การเงิน	๒.๑ ข้อมูล ในระบบ ฐานข้อมูล อาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือ	- มีการปรับ เปลี่ยน Code ของระบบ ฐานข้อมูล	กกง. ไม่สามารถ พิจารณา เกณฑ์ฯ ได้		/		

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสีย	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
	(กกง.) ศึกษา และรวบรวม ข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบ ของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอ ของ ธปท. ต่อฐานะ การเงิน และการปฏิบัติ งานของ SFIs เป็นต้น	เป็นปัจจุบัน เพียงพอ สำหรับ การนำมาใช้ วิเคราะห์	- มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบ ของชุด ข้อมูล ที่ SFIs จัดทำ - เจ้าหน้าที่ SFIs นำส่ง ข้อมูลเข้า ระบบล่าช้า - SFIs ขอ แก้ไขชุด ข้อมูลที่เคย นำส่งและ เจ้าหน้าที่ ไม่ได้อนุมัติ ชุดข้อมูล ที่เข้ามา ในระบบ	อย่างเหมาะสม				
		๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อม ปฏิบัติตาม เกณฑ์ฯ ได้ตาม ระยะเวลา ที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจ ในเกณฑ์ กำกับดูแล เพียงพอ	- เกณฑ์ฯ มี รายละเอียด มาก และ SFIs อาจ ต้องใช้เวลา ในการทำ ความเข้าใจ และเตรียม ความพร้อม ที่จะปฏิบัติ ตามเกณฑ์ฯ - ปัญหา ในการ สื่อสาร ระหว่าง SFIs กับ หน่วยงาน	SFIs ไม่สามารถ ปฏิบัติตาม เกณฑ์ฯ ที่ ธปท. กำหนดได้		/		

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสีย	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
			กำกับดูแล หรือระหว่าง เจ้าหน้าที่ SFIs ที่เข้า ร่วมการรับ ฟังความเห็น (Hearing) และ เจ้าหน้าที่ ฝ่ายงานอื่น					
	๓. จัดทำ บันทึก พิจารณาให้ ความเห็นชอบ เกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผู้อำนวยการ สำนักงาน เศรษฐกิจ การคลัง (ผอ.สศค.) พิจารณา และเสนอ กระทรวง การคลัง	๓.๑ มี ข้อจำกัด ด้านเวลา ในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผล บังคับใช้ อย่างเร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ ปัจจุบัน	เกิดประเด็น ปัญหาเร่งด่วน ที่จำเป็นต้อง ต้องออก เกณฑ์ฯ ภายในเวลา ที่จำกัด	การออก เกณฑ์ฯ ไม่สามารถมี ผลบังคับใช้ได้ ทันการณ์ และอาจทำให้ การดำเนิน นโยบาย ของภาครัฐ ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่			/	
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์			/	
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ			/	
๓. จัดทำบันทึกพิจารณาให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. พิจารณา และเสนอกระทรวงการคลัง	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้อย่างเร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน		/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	๓	-

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๒. กกก. ศึกษา และ รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงิน และการปฏิบัติงาน ของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบ ฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบัน เพียงพอสำหรับ การนำมาใช้วิเคราะห์	๒	-
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อม ปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มีสมาธิเข้าใจใน เกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๒	-
๓. จัดทำบันทึกพิจารณาให้ ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. พิจารณา และเสนอ กระทรวงการคลัง	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลา ในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผล บังคับใช้อย่างเร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
เกณฑ์ฯ อาจจำกัด การดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงาน ตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย		x	
ระบบฐานข้อมูลอาจขัดข้อง ส่งผลให้ข้อมูลทีนำมาใช้วิเคราะห์ ไม่ถูกต้อง ไม่เพียงพอ หรือไม่ เป็นปัจจุบัน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้	x		
SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือ ยังไม่มีสมาธิเข้าใจในเกณฑ์กำกับ ดูแลเพียงพอ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศึเครือข่าย		x	
มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมี ผลบังคับใช้อย่างเร่งด่วนเพื่อให้ ทันต่อสถานการณ์ภาวะเศรษฐกิจ	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	x		

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	๓			๒			๖
๒. กกก. ศึกษาและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้องครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	๒			๑			๒
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๒			๒			๔
๓. จัดทำบันทึกพิจารณาให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. พิจารณา และเสนอกระทรวงการคลัง	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี กล่าวคือเป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้อย่างเร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	๓			๑			๓

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. รพท. เสนอร่าง เกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบ จากรัฐมนตรีว่าการ กระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัด การดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจ ส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถ ดำเนินงานตามพันธกิจ หรือนโยบายได้เต็มที่	ดี			ปานกลาง
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวมข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ รพท. ต่อฐานะการเงิน และการปฏิบัติงาน ของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบ ฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็น ปัจจุบันเพียงพอสำหรับ การนำมาใช้วิเคราะห์	ดี	ต่ำ		
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อม ปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจ ในเกณฑ์กำกับดูแล เพียงพอ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๓. จัดทำบันทึกพิจารณา ให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. พิจารณา และเสนอ กระทรวงการคลัง	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลา ในบางกรณี กล่าวคือ เป็น เกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับ ใช้อย่างเร่งด่วนเพื่อให้ ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	๑) ก่อนที่ ธปท. จะเสนอร่างเกณฑ์ฯ เจ้าหน้าที่ กกก. จะประสานกับ ธปท. เพื่อขอเข้าร่วมการรับฟังความเห็น (Hearing) ร่วมกับ SFIs พร้อมแสดงความเห็น หากเกณฑ์ฯ ดังกล่าวอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้ ๒) ภายหลังจากที่ กกก. ได้รับร่างเกณฑ์ฯ จาก ธปท. จะมีบันทึกถึง SFIs เพื่อขอความเห็นประกอบการพิจารณา โดยจะนำความเห็นดังกล่าวมาพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ ให้เหมาะสม
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	๑) หากเจ้าหน้าที่สังเกตเห็นความผิดปกติของข้อมูลจะดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง โดยการตรวจสอบกับแหล่งข้อมูลอื่น และประสานงานกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.) เพื่อแก้ไขข้อมูลในระบบ ๒) หากมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลอย่างเร่งด่วน จะประสานกับ SFIs เพื่อขอข้อมูลโดยตรง
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๑) กกก. และ ธปท. ร่วมกันสร้างความเข้าใจและแนวปฏิบัติของร่างเกณฑ์ฯ แก่ SFIs ผ่านการรับฟังความเห็น (Hearing) ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้ SFIs สอบถามข้อสงสัยและชี้แจงประเด็นที่ SFIs อาจขอให้พิจารณาปรับแก้ร่างเกณฑ์ฯ ๒) กกก. มีบันทึกถึง SFIs และประสานขอความเห็นของ SFIs ประกอบการพิจารณา

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
		ปรับร่างเกณฑ์ฯ ให้เหมาะสม
๓. จัดทำบันทึกพิจารณาให้ความเห็นชอบ เกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. พิจารณา และเสนอกระทรวงการคลัง	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลา ในบางกรณี กล่าวคือ เป็นเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้อย่าง เร่งด่วน เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	๑) เจ้าหน้าที่ กก. จะประสาน กับเจ้าหน้าที่ผู้บริหารไว้ล่วงหน้า หากทราบว่าต้องเสนอเรื่อง เร่งด่วนเพื่อพิจารณา ๒) เจ้าหน้าที่ กก. เติมนเอกสาร ตามกระบวนการพิจารณาด้วย ตนเอง และติดตามความคืบหน้า ของแต่ละขั้นตอนอย่างใกล้ชิด หากมีข้อติดขัดในขั้นตอนใด เจ้าหน้าที่จะแจ้งให้ผู้บริหารทราบ

การประเมินความเสี่ยง ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองกฎหมาย

ชื่อแผนงาน/โครงการ ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ..) พ.ศ.

ผู้รับผิดชอบ ว่าที่ร้อยตรีไพศาล เอกคณิต

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

โทรศัพท์ ๐๒ ๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๖๙

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย, กฎระเบียบ
ร่างพระราช บัญญัติประกัน ชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และ ร่างพระราช บัญญัติประกัน วินาศภัย(ฉบับที่ ..) พ.ศ.	สศค. ประสานงาน กับสำนักงาน เลขาธิการ คณะกรรมการ เพื่อเสนอร่าง พระราชบัญญัติ ทั้งสองฉบับให้ คณะกรรมการ ดำเนินการ ตามกฎหมาย ต่อไป	คณะกรรมการ ชุดใหม่ต้องร้องขอ ต่อรัฐสภา เพื่อให้สภา ผู้แทนราษฎร พิจารณาต่อไป ภายในหกสิบวัน นับแต่วันเรียก ประชุมรัฐสภา ครั้งแรก ภายหลัง การเลือกตั้ง ทั่วไปตาม มาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง จะนำเสนอร่าง	คณะกรรมการ ชุดใหม่ไม่ได้ ร้องขอต่อรัฐสภา เพื่อให้สภาผู้แทน ราษฎรพิจารณา ต่อไปภายใน หกสิบวันนับ แต่วันเรียก ประชุมรัฐสภา ครั้งแรก	ร่างพระราช บัญญัติ ประกันชีวิต (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่าง พระราชบัญญัติ ประกันวินาศภัย (ฉบับที่..) พ.ศ. ตกไป				/

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย กฎระเบียบ
		พระราชบัญญัติ ทั้งสองต่อคณะ รัฐมนตรีชุดใหม่ ต่อไป						

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน /โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
สศค. ประสานงานกับ สำนักงานเลขาธิการ คณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้งสองฉบับให้ คณะรัฐมนตรีดำเนินการ ตามกฎหมายต่อไป	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้องร้องขอต่อรัฐสภาเพื่อให้สภา ผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไปภายในหกสิบวันนับแต่ วันเรียกประชุมรัฐสภาครั้งแรกภายหลังการเลือกตั้ง ทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่ง ราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอร่างพระราช บัญญัติทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป	/			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน
จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
สศค. ประสานงานกับ สำนักงานเลขาธิการ คณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้งสองฉบับให้คณะรัฐมนตรี ดำเนินการตามกฎหมาย ต่อไป	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ ต้องร้องขอต่อรัฐสภา เพื่อให้สภาผู้แทนราษฎร พิจารณาต่อไปภายใน หกสิบวันนับแต่วันเรียก ประชุมรัฐสภาครั้งแรก ภายหลังการเลือกตั้ง	๓	-

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
	ทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่ง ราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรี ชุดใหม่ต่อไป		

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้องร้องขอ ต่อรัฐสภาเพื่อให้สภา ผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไป ภายในหกสิบวันนับแต่วันเรียก ประชุมรัฐสภาครั้งแรกภายหลัง การเลือกตั้งทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่ง ราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอร่าง พระราชบัญญัติทั้งสองต่อ คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย			X

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
สศค. ประสานงานกับ สำนักงานเลขาธิการ คณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้งสองฉบับให้ คณะรัฐมนตรีดำเนินการ ตามกฎหมายต่อไป	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้อง ร้องขอต่อรัฐสภาเพื่อให้ สภาผู้แทนราษฎร พิจารณาต่อไปภายใน หกสิบวันนับแต่วัน เรียกประชุมรัฐสภาครั้ง แรกภายหลังการเลือกตั้ง	๓			๓	๙

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
	ทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอร่าง พระราชบัญญัติทั้งสองต่อ คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป			

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
สศค. ประสานงานกับ สำนักงานเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี เพื่อเสนอร่าง พระราชบัญญัติ ทั้งสองฉบับให้ คณะรัฐมนตรี ดำเนินการ ตามกฎหมายต่อไป	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ ต้องร้องขอต่อรัฐสภา เพื่อให้สภาผู้แทน ราษฎรพิจารณาต่อไป ภายในหกสิบวัน นับแต่วันเรียกประชุม รัฐสภาครั้งแรกภายหลัง การเลือกตั้งทั่วไป ตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญ แห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรี ชุดใหม่ต่อไป	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ร่างพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ ...) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติประกันวินาศภัย (ฉบับที่ ...) พ.ศ.

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
สศค. ประสานงานกับสำนักงานเลขาธิการคณะรัฐมนตรีเพื่อเสนอร่างพระราชบัญญัติทั้งสองฉบับให้คณะรัฐมนตรีดำเนินการตามกฎหมายต่อไป	คณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต้องร้องขอต่อรัฐสภาเพื่อให้สภาผู้แทนราษฎรพิจารณาต่อไปภายในหกสิบวันนับแต่วันเรียกประชุมรัฐสภาครั้งแรกภายหลังการเลือกตั้งทั่วไปตามมาตรา ๑๔๗ ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ โดย สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอร่างพระราชบัญญัติทั้งสองต่อคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ต่อไป	สศค. ติดตามงานอย่างใกล้ชิดกับสำนักงานเลขาธิการคณะรัฐมนตรี

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม..... กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ..... การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB).....

ผู้รับผิดชอบ..... นายชาณุวิทย์ ลิ้มปิยะพันธ์.....

ตำแหน่ง..... เศรษฐกรชำนาญการ.....

โทรศัพท์..... ๐๒ ๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๐๗.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)	ประสานงานกับ ADB เพื่อขับเคลื่อนให้มีการดำเนินการเป็นไปตามแผน	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน	๑.๑ การดำเนินงานของ ADB กับไทยไม่สอดคล้องกัน ๑.๒ สถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง	๑.๑ ไม่ได้ดำเนินการร่วมกับ ADB ๑.๒ ดำเนินการล่าช้า		/	/	

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ดำเนินการตามแผนที่ระบุไว้ใน CPS	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน		/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
ดำเนินการตามแผน ที่ระบุไว้ใน CPS	การดำเนินการไม่เป็นไป ตามแผน	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
การดำเนินการไม่เป็นไป ตามแผนที่ระบุใน CPS	กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
ดำเนินการตามแผน ที่ระบุไว้ใน CPS	การดำเนินการ ไม่เป็นไปตามแผน	๑	๒	๒

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ดำเนินการตามแผน ที่ระบุไว้ใน CPS	การดำเนินการ ไม่เป็นไปตาม แผน	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินการตามยุทธศาสตร์ความเป็นหุ้นส่วนระดับประเทศ (Country Partnership Strategy: CPS) ระหว่างประเทศไทยกับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
ดำเนินการตามแผนที่ระบุไว้ใน CPS	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน	๑) ติดตามผลการดำเนินการและหารือกับ ADB อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ๒) ปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์.....

ผู้รับผิดชอบ นางสาวณปภัช เรืองแหลม.....

ตำแหน่ง เศรษฐกรชำนาญการ.....

โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๙๖.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ
โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์	๑. รวบรวมข้อมูลและประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ข้อมูลประกอบ การพิจารณาแนวทาง การดำเนินโครงการ ไม่สมบูรณ์	การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลา และไม่ทันฤดูกาลเพาะปลูก		/		
	๒. การนำเสนอข้อสรุปแนวทาง การดำเนินโครงการ ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	ข้อมูลประกอบ การพิจารณาแนวทาง การดำเนินโครงการ ไม่สมบูรณ์	การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลา และไม่ทันฤดูกาลเพาะปลูก		/		
	๓. การนำเสนอโครงการผลประกันภัย	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า	การกำหนดวาระการประชุม ขึ้นอยู่กับ	การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไป		/		

แผนงาน/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ
	ข้าวนาปีต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารข้าวนาปี (นบข.) และโครงการประกันภัยข้าวนาปี เลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารจัดการข้าวนาปี เลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)	กว่าแผนที่กำหนดไว้	หน่วยงานภายนอกและความพร้อมของคณะกรรมการ	ตามกรอบระยะเวลาและไม่ทันฤดูกาลเพาะปลูก				
	๔. การเสนอโครงการประกันภัยข้าวนาปี และข้าวนาปี เลี้ยงสัตว์ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ	นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	มีหลายลำดับขั้นตอนในการเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ	อาจส่งผลกระทบต่อระยะเวลาการจำหน่ายกรมธรรม์ประกันภัยและระยะเวลากู้ยืมรวมทั้งเกษตรกรสามารถเข้าถึงและมีความเข้าใจในรายละเอียดของโครงการไม่ทั่วถึง		/		
	๕. การติดตามประเมินผลและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นจาก	พื้นที่เข้าร่วมโครงการและการจ่ายค่าสินไหม	- การเข้าถึงโครงการและการประชาสัมพันธ์	พื้นที่เพาะปลูกของเกษตรกรอาจได้รับความคุ้มครองไม่ทั่วถึงและอาจได้รับ		/		

แผนงาน/โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ
	การดำเนินโครงการ	ทดแทนเป็นไปตามเป้าหมาย/ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	อาจไม่ทั่วถึง - การสำรวจความเสียหายของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาจมีขั้นตอนและต้องใช้เวลา	ค่าสินไหมทดแทนล่าช้า				

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. รวบรวมข้อมูลและประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	/			
๒. การนำเสนอข้อสรุปแนวทางการดำเนินโครงการประกันภัยข้าวนาปีและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	/			
๓. การนำเสนอโครงการประกันภัยข้าวนาปีต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารจัดการข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้		/		
๔. การเสนอโครงการประกันภัยข้าวนาปีและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	/			
๕. การติดตามประเมินผลและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินโครงการ	พื้นที่เข้าร่วมโครงการและการจ่ายค่าสินไหมทดแทนเป็นไปตามเป้าหมาย/ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. รวบรวมข้อมูล และประชุมหารือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้	๓	-
๒. การนำเสนอข้อสรุป แนวทางการดำเนิน โครงการประกันภัย ข้าวนาปีและข้าวโพด เลี้ยงสัตว์ ให้รัฐมนตรี ว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	๓	-
๓. การนำเสนอโครงการ ประกันภัยข้าวนาปี ต่อคณะกรรมการนโยบาย และบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการ ประกันภัยข้าวโพด เลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการ นโยบายและบริหารจัดการ ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	๓	-
๔. การเสนอโครงการ ประกันภัยข้าวนาปี และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	๓	-
๕. การติดตามประเมินผล และแก้ไขปัญหาที่อาจ เกิดขึ้นจากการดำเนิน โครงการ	พื้นที่เข้าร่วมโครงการ และการจ่ายค่าสินไหม ทดแทนเป็นไปตาม เป้าหมาย/ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
จัดประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหารือแนวทางการดำเนินโครงการ เป็น/ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน	X		
นำเสนอโครงการได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ และดำเนินโครงการได้ทันก่อนฤดูการผลิตของเกษตรกร	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	
พื้นที่เข้าร่วมโครงการ และการจ่ายค่าสินไหมทดแทน เป็นไปตามเป้าหมาย/ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑. รวบรวมข้อมูลและประชุมหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๓			๑	๓
๒. การนำเสนอข้อสรุปแนวทางการดำเนินโครงการประกันภัยข้าวนาปีและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	๓			๒	๖
๓. การนำเสนอโครงการประกันภัยข้าวนาปีต่อคณะกรรมการนโยบายและบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการ	นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	๓			๒	๖

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
นโยบาย และบริหาร จัดการข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)				
๔. การเสนอโครงการ ประกันภัยข้าวนาปี และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบ	นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ ล่าช้ากว่าแผนที่ กำหนดไว้	๓	๒	๖
๕. การติดตาม ประเมินผลและแก้ไข ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น จากการดำเนินโครงการ	พื้นที่เข้าร่วมโครงการ และการจ่ายค่าสินไหม ทดแทนเป็นไปตาม เป้าหมาย/ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	๑	๒	๒

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑. รวบรวมข้อมูล และประชุมหารือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ ไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้	ดี	ต่ำ		
๒. การนำเสนอ ข้อสรุปแนวทาง การดำเนินโครงการ ประกันภัยข้าวนาปี และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ให้รัฐมนตรีว่าการ กระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบ ในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	ดี	ต่ำ		

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๓. การนำเสนอโครงการ ประกันภัยข้าวนาปีต่อ คณะกรรมการนโยบาย และบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการ ประกันภัยข้าวโพด เลี้ยงสัตว์ต่อ คณะกรรมการนโยบาย และบริหารจัดการ ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)	นำเสนอได้เร็ว/ ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	ดี	ต่ำ		
๔. การเสนอโครงการ ประกันภัยข้าวนาปี และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ	นำเสนอได้เร็ว/ ล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้	ดี	ต่ำ		
๕. การติดตาม ประเมินผลและแก้ไข ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น จากการดำเนินโครงการ	พื้นที่เข้าร่วมโครงการ และการจ่ายค่าสินไหม ทดแทนเป็นไปตาม เป้าหมาย/ไม่เป็น ไปตามเป้าหมาย	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง โครงการประกันภัยข้าวนาปี และโครงการประกันภัยข้าวโพดเลี้ยงสัตว์.....

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. รวบรวมข้อมูลและประชุมหารือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมเป็น/ไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้	ประชุมกำหนดกรอบระยะเวลา การดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและ สามารถดำเนินโครงการได้ทันฤดู การผลิตของเกษตรกร

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๒. การนำเสนอข้อสรุปแนวทาง การดำเนินโครงการประกันภัยข้าวนาปี และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ให้รัฐมนตรี ว่าการกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบในหลักการ	นำเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	ดำเนินการจัดทำข้อเสนอ แนวทางการดำเนินโครงการ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้แล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลา การดำเนินการ
๓. การนำเสนอโครงการประกันภัย ข้าวนาปีต่อคณะกรรมการนโยบาย และบริหารข้าวแห่งชาติ (นบข.) และโครงการประกันภัยข้าวโพด เลี้ยงสัตว์ต่อคณะกรรมการนโยบาย และบริหารจัดการข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ (นบขพ.)	นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	ดำเนินงานให้สอดคล้อง ตามกรอบระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ และประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอโครงการ ให้ทันต่อการกำหนดวันประชุม
๔. การเสนอโครงการประกันภัย ข้าวนาปีและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ	นำเรื่องเสนอได้เร็ว/ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้	ดำเนินงานให้สอดคล้อง ตามกรอบระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้
๕. การติดตามประเมินผลและแก้ไข ปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนิน โครงการ	พื้นที่เข้าร่วมโครงการ และการจ่ายค่าสินไหมทดแทน เป็นไปตามเป้าหมาย/ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	มอบหมายให้ธนาคาร เพื่อการเกษตรและสหกรณ์ การเกษตรทุกสาขาตามภูมิภาคต่าง ๆ และสมาคมประกันวินาศภัยไทย ดำเนินการประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนิน จ่ายค่าสินไหมทดแทนให้กับ เกษตรกรตามขั้นตอนได้ อย่างรวดเร็วเหมาะสม

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายภาษี.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ มาตรการลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี ๒๕๖๖.....

ผู้รับผิดชอบ นางสาวปิยาพัชร ล้อจรัสศรีวงศ์.....

ตำแหน่ง เศรษฐกรปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๕๒๑.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
มาตรการ ลดภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้าง ปี ๒๕๖๖ (มาตรการฯ)	๑. ศึกษา รวบรวมข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูล ผลการจัดเก็บ รายได้ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวง มหาดไทย และข้อมูลสรุป บัญชีราคา ประเมินทุน ทรัพย์ที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างรอบบัญชี ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙ รายจังหวัดจาก กรมธนารักษ์ เพื่อประกอบ การพิจารณา	เป็นข้อมูล ที่ต้องขอ ความอนุเคราะห์ จากหน่วยงาน ภายนอก	ไม่ได้รับข้อมูล หรือได้รับ ข้อมูลแต่ ไม่ครบถ้วน หรือได้รับ ข้อมูลล่าช้า จะมีผลต่อ การดำเนินการ พิจารณา กำหนด มาตรการฯ		/		
	๒. จัดประชุม หารือร่วมกับ หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุม และรวบรวม ความเห็น	เนื่องจาก มีหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง จำนวนมาก	การพิจารณา กำหนด มาตรการฯ ขาดการรับฟัง		/		

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
		และข้อสังเกต จากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบด้าน	ประกอบกับ ข้อจำกัด ในด้านเวลา และสถานการณ์ โรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา 2019 (COVID -19)	ความคิดเห็น และข้อสังเกต จากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และไม่เป็นไป ตามกำหนด เวลาที่วางแผน ไว้				
	๓. ยกร่าง พระราช บัญญัติการสถาปนา สำหรับที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง บางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราช บัญญัติฯ)	การยกร่าง กฎหมาย ไม่ถูกต้อง ตามรูปแบบ การยกร่าง กฎหมาย หรือถ้อยคำ ในกฎหมาย ไม่ชัดเจน ครบถ้วน	เนื่องจาก เป็นการยกร่าง กฎหมาย ซึ่งต้องเป็นไป ตามรูปแบบ ของกฎหมาย และมีหน่วยงาน ที่ต้องปฏิบัติ ตามกฎหมาย ดังกล่าวจำนวน มาก	รูปแบบ กฎหมาย ไม่ถูกต้อง และเกิด ปัญหา ในการตีความ กฎหมาย		/		
	๔. เสนอ มาตรการฯ และร่าง พระราช บัญญัติฯ เพื่อเสนอ ให้คณะ รัฐมนตรี พิจารณาให้ ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลา ในการจัดทำเรื่อง เสนอคณะ รัฐมนตรีประสาน หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอ คณะรัฐมนตรี ภายในกำหนด เวลาที่วางแผนไว้	การจัดทำ เรื่องเสนอ คณะรัฐมนตรี ต้องสั้น กระชับ ได้ใจความ ไม่ซับซ้อน และต้องเป็นไป ตามขั้นตอน ของกฎหมาย	หากกฎหมาย มีผลใช้บังคับ ล่าช้าจะ กระทบต่อ การจัดเก็บ ภาษีที่ดินฯ ขององค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน /โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ศึกษารวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทย และข้อมูลสรุปบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘ รายจังหวัดจากกรมธนารักษ์ เพื่อประกอบการพิจารณา			/	
๒. จัดประชุมหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุม รวบรวมความเห็น และข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้รอบด้าน			/	
๓. ยกร่างพระราชกฤษฎีกาลดภาษีสำหรับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกา)	การยกร่างกฎหมายไม่ถูกต้องตามรูปแบบการยกร่างกฎหมายหรือถ้อยคำในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน		/		
๔. เสนอมาตรการฯ และร่างพระราชกฤษฎีกาฯ ต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาภายในระยะเวลาที่กำหนด			/	

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. ศึกษารวบรวมข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูลผล การจัดเก็บรายได้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทย และข้อมูลสรุปบัญชีราคา ประเมินทุนทรัพย์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง รอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙ รายจังหวัด จากกรมธนารักษ์ เพื่อประกอบการพิจารณา	๒	-
๒. จัดประชุมหารือร่วมกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุม และรวบรวมความเห็น และข้อสังเกตจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบด้าน	๒	-
๓. ยกร่างพระราชกฤษฎีกา ลดภาษีสำหรับที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง บางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกาฯ)	การยกร่างกฎหมาย ไม่ถูกต้องตามรูปแบบ การยกร่างกฎหมาย หรือถ้อยคำในกฎหมาย ไม่ชัดเจนครบถ้วน	๒	-
๔. เสนอมาตรการฯ และร่าง พระราชกฤษฎีกาฯ เพื่อให้ คณะรัฐมนตรีพิจารณา ให้ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลาในการจัดทำ เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี ประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอ คณะรัฐมนตรีภายใน กำหนดเวลาที่วางแผนไว้	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทยและข้อมูลสรุปบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๙ รายจังหวัดจากกรมธนารักษ์ เพื่อประกอบการพิจารณา	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		X	
๒. ต้องจัดประชุมและรวบรวมความเห็น และข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย		X	
๓. การยกร่างกฎหมายไม่ถูกต้องตามรูปแบบการยกร่างกฎหมายหรือถ้อยคำในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	
๔. ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. ศึกษารวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทยและข้อมูลสรุปบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙ รายจังหวัด		๒			๒		๔

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
	จากกรมธนารักษ์เพื่อประกอบการพิจารณา			
๒. จัดประชุมหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุมและรวบรวมความเห็นและข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน	๒	๒	๔
๓. ยกร่างพระราชกฤษฎีกาสดำเนินการสำหรับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางประเภท (ฉบับที่ ...) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกา)	การยกร่างกฎหมายไม่ถูกต้องตามรูปแบบการยกร่างกฎหมายหรือถ้อยคำในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน	๒	๒	๔
๔. เสนอมาตรการฯ และร่างพระราชกฤษฎีกา เพื่อให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้	๒	๒	๔

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. ศึกษารวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทย และข้อมูลสรุปบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖	ดี			ปานกลาง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
	- ๒๕๖๔ รายจังหวัดจากกรมธนารักษ์เพื่อประกอบการพิจารณา				
๒. จัดประชุมหารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุมและรวบรวมความเห็นและข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน	ดี			ปานกลาง
๓. ยกร่างพระราชกฤษฎีกาลดภาษีสำหรับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกา)	การยกร่างกฎหมายไม่ถูกต้องตามรูปแบบการยกร่างกฎหมายหรือถ้อยคำในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน	ดี	ต่ำ		
๔. เสนอมาตรการฯ และร่างพระราชกฤษฎีกา เพื่อให้คณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องเสนอคณะรัฐมนตรีประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้	ดี			ปานกลาง

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง เรื่อง มาตรการลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปี ๒๕๖๖

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. ศึกษารวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	ต้องใช้ข้อมูลผลการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปี ๒๕๖๓ และ ๒๕๖๔ จากกระทรวงมหาดไทย และข้อมูลสรุปปัญหาชี้ราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รอบบัญชีปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ รายจังหวัด	กำหนดรายการข้อมูลและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
	จากกรมธนารักษ์ เพื่อประกอบ การพิจารณา	
๒. จัดประชุมหารือร่วมกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ต้องจัดประชุมและรวบรวมความเห็น และข้อสังเกตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบด้าน	เร่งจัดการประชุมหารือ ระหว่างหน่วยงาน Onsite และ Online เพื่อรวบรวม ความเห็น ข้อสังเกตให้ ครบถ้วน รวมถึงการโทร สัมภาษณ์ผู้บริหารท้องถิ่น
๓. ยกร่างพระราชกฤษฎีกาลดภาษี สำหรับ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บางประเภท (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (พระราชกฤษฎีกา)	การยกร่างกฎหมายไม่ถูกต้องตามรูปแบบ การยกร่างกฎหมายหรือถ้อยคำ ในกฎหมายไม่ชัดเจนครบถ้วน	ประสานกับหน่วยงาน ภายในเพื่อยกร่างพระราช กฤษฎีกาฯ และตรวจทาน อย่างรอบคอบ
๔. เสนอมาตรการฯ และร่างพระราช กฤษฎีกาฯ เพื่อให้คณะรัฐมนตรี พิจารณาให้ความเห็นชอบ	ต้องใช้เวลาในการจัดทำเรื่องเสนอ คณะรัฐมนตรี ประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรี ภายในกำหนดเวลาที่วางแผนไว้	จัดทำเรื่องเสนอ คณะรัฐมนตรีและมี การตรวจทานจาก ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น รวมถึงประสานหน่วยงาน ต่าง ๆ เพื่อให้การเสนอ เรื่องให้คณะรัฐมนตรี พิจารณาให้ความเห็นชอบ เป็นไปตามที่กำหนดเวลา ที่วางแผนไว้

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายการออมและการลงทุน

ชื่อแผนงาน/โครงการ รายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการด้านการพัฒนาทักษะทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุมาลี สติชัยเจริญ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองนโยบายการออมและการลงทุน

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๕๖

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้าน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
รายงานผล การดำเนินงาน ของแผน ปฏิบัติการ ด้านการพัฒนา ทักษะทาง การเงิน พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๗๐ (แผนปฏิบัติ การฯ)	๑. รวบรวมข้อมูล และจัดทำผล การดำเนินงาน ภายใต้แผน ปฏิบัติการฯ	๑.๑ ข้อมูล ที่เกี่ยวข้องมี จำนวนมาก และมี ข้อจำกัดด้านเวลา	- ข้อมูลที่ใช้ใน การรายงานผล การดำเนินงาน ของแผน ปฏิบัติการฯ มีความเกี่ยวข้อง กับหลาย หน่วยงาน	๑๑.การรายงาน ผลดำเนินงาน อาจไม่ ครบถ้วน และเกิด ความล่าช้า		/		
	๒. จัดประชุม คณะกรรมการ การพัฒนาทักษะ ทางการเงิน	๒.๑ ข้อจำกัด ด้านเวลา	- การดำเนินงาน ถูกกำหนด ให้เป็นไปตาม กรอบระยะ เวลาของแผน ปฏิบัติการฯ	๒.๑ การจัดทำ ระเบียบ วาระอาจไม่ ครอบคลุม ครบถ้วน ๒.๒ การจัด ประชุม ไม่เป็นไป ตามเวลา ที่กำหนด		/		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนินงาน/ แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้าน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
	๓. จัดทำรายงาน ผลการดำเนินงาน ของแผนปฏิบัติการฯ เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการ ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๖	๓.๑ เจ้าหน้าที่ต้อง ใช้เวลาในการสรุป และจัดทำหนังสือ เพื่อเสนอเรื่องต่อ คณะกรรมการ	- ข้อจำกัด ด้านเวลา	๓๑ การรายงาน ผลต่อ คณะกรรมการ อาจไม่ เป็นไปตาม แผน		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. รวบรวมข้อมูลและจัดทำผล การดำเนินงานภายใต้แผนปฏิบัติการฯ	ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา			/	
๒. จัดประชุมคณะกรรมการการ พัฒนาทักษะทางการเงิน	ข้อจำกัดด้านเวลา			/	
๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ของแผนปฏิบัติการฯ เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการ ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการสรุป และจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่อง ต่อคณะกรรมการ			/	

คำอธิบาย: ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. รวบรวมข้อมูลและจัดทำ ผลการดำเนินงานภายใต้ แผนปฏิบัติการฯ	ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมี จำนวนมาก และมี ข้อจำกัดด้านเวลา	๒	-
๒. จัดประชุมคณะกรรมการ การพัฒนาทักษะทางการเงิน	ข้อจำกัดด้านเวลา	๒	-
๓. จัดทำรายงานผล การดำเนินงานของแผนปฏิบัติ การฯ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรี ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลา ในการสรุปและจัดทำ หนังสือเพื่อเสนอเรื่อง ต่อคณะรัฐมนตรี	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบ ตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศิเครือข่าย		x	
ข้อจำกัดด้านเวลา	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	
เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการสรุป และจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่อง ต่อคณะรัฐมนตรี	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๑. รวบรวมข้อมูล และจัดทำผล การดำเนินงาน ภายใต้แผนปฏิบัติการฯ	ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และมี ข้อจำกัดด้านเวลา	๒	๒	๔
๒. จัดประชุม คณะกรรมการ การพัฒนาทักษะ ทางการเงิน	ข้อจำกัดด้านเวลา	๒	๒	๔

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการฯ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๖	๓. เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการสรุปและจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี	๒	๒	๔

คำอธิบาย: ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. รวบรวมข้อมูลและจัดทำผลการดำเนินงานภายใต้แผนปฏิบัติการฯ	ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา	พอใช้		ปานกลาง	
๒. จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาทักษะทางการเงิน	ข้อจำกัดด้านเวลา	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการฯ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในกันยายน ๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการสรุปและจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

คำอธิบาย: ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความถี่ของสิ่งที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการฯ

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. รวบรวมข้อมูลและจัดทำผลการดำเนินงานภายใต้แผนปฏิบัติการฯ	ข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีจำนวนมาก และมีข้อจำกัดด้านเวลา	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่วงหน้า เพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล และคอยติดตามการดำเนินงานอยู่เป็นระยะ
๒. จัดประชุมคณะกรรมการการพัฒนาทักษะทางการเงิน	ข้อจำกัดด้านเวลา	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมการในการจัดประชุม
๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการฯ เพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในกันยายน ๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการสรุปและจัดทำหนังสือเพื่อเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี	เร่งรัดการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของแผนปฏิบัติการฯ และเสนอต่อคณะรัฐมนตรีภายในระยะเวลาที่กำหนด

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน

ชื่อแผนงาน/โครงการ การดำเนินการจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงินประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒

ผู้รับผิดชอบ นางสาวอรจนา ปานกาญจน์ภาส

ตำแหน่ง เศรษฐกรชำนาญการพิเศษ

โทรศัพท์ ๐๒-๑๖๙ ๗๒๑๗ ต่อ ๑๓๑

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การดำเนินการ จดทะเบียน สถาบันการเงิน ประชาชนภายใต้ พระราชบัญญัติ สถาบันการเงิน ประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒ (พ.ร.บ. สถาบัน การเงินประชาชนฯ)	๑. องค์การ การเงินชุมชน ที่สนใจยื่นคำขอ จดทะเบียน จัดตั้งสถาบัน การเงิน ประชาชน ผ่านธนาคาร ผู้ประสานงาน ในพื้นที่	จำนวน องค์กร การเงิน ชุมชน ที่สนใจ ยื่นคำขอ จดทะเบียน จัดตั้ง สถาบัน การเงิน ประชาชน ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	การจด ทะเบียนเป็น สถาบัน การเงิน ประชาชน ภายใต้ พ.ร.บ. สถาบัน การเงิน ประชาชนฯ เป็นการ ดำเนินการ ภาคสมัครใจ	จำนวนสถาบัน การเงิน ประชาชน ที่จัดตั้งตาม พ.ร.บ. สถาบัน การเงิน ประชาชนฯ มีจำนวนน้อย และไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของการมี พ.ร.บ. สถาบัน การเงิน ประชาชนฯ		/		
	๒. การพิจารณา คุณสมบัติ และเอกสาร ประกอบ การยื่นคำขอ	เอกสาร ประกอบ การยื่นคำขอ จดทะเบียน ที่ได้รับ	องค์กร การเงิน ชุมชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ	การรับจด ทะเบียนเป็น สถาบันการเงิน ประชาชน เกิดความล่าช้า		/		

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความ เสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
	จดทะเบียน จัดตั้งเป็น สถาบันการเงิน ประชาชน	จากธนาคาร ผู้ประสานงาน ไม่ครบถ้วน และถูกต้อง ตามที่กฎหมาย กำหนด	ในการจัดทำ เอกสาร	เนื่องจากต้อง ส่งเอกสารคืน ให้องค์กร การเงินชุมชน นำกลับไปแก้ไข ซึ่งบางครั้งต้อง ใช้ระยะเวลา พอสมควร				

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน /โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. องค์การการเงินชุมชนที่สนใจ ยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้ง สถาบันการเงินประชาชน ผ่านธนาคารผู้ประสานงาน ในพื้นที่	จำนวนองค์การการเงินชุมชน ที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียน จัดตั้งสถาบันการเงินประชาชน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย			/	
๒. การพิจารณาคุณสมบัติ และเอกสารประกอบการยื่น คำขอจดทะเบียนจัดตั้งเป็น สถาบันการเงินประชาชน	เอกสารประกอบการยื่นคำขอ จดทะเบียนที่ได้รับจากธนาคาร ผู้ประสานงานไม่ครบถ้วน และถูกต้องตามที่กฎหมาย กำหนด	/			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. องค์การการเงิน ชุมชนที่สนใจยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้ง สถาบันการเงิน ประชาชนผ่านธนาคาร ผู้ประสานงานในพื้นที่	จำนวนองค์การการเงินชุมชน ที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียน จัดตั้งสถาบันการเงินประชาชน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๓	-
๒. การพิจารณา คุณสมบัติและเอกสาร ประกอบการยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้ง เป็นสถาบันการเงิน ประชาชน	เอกสารประกอบการยื่นคำขอ จดทะเบียนที่ได้รับจากธนาคาร ผู้ประสานงานไม่ครบถ้วน และถูกต้องตามที่กฎหมาย กำหนด	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. จำนวนองค์การการเงินชุมชน ที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียน จัดตั้งสถาบันการเงินประชาชน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย			X
๒. เอกสารประกอบการยื่น คำขอจดทะเบียนที่ได้รับ จากธนาคารผู้ประสานงาน ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑. องค์การการเงิน ชุมชนที่สนใจยื่น คำขอจดทะเบียน จัดตั้งสถาบัน	จำนวนองค์การการเงิน ชุมชนที่สนใจยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้งสถาบัน การเงินประชาชน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๓	๓	๙

ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
การเงินประชาชน ผ่านธนาคาร ผู้ประสานงาน ในพื้นที่				
๒. การพิจารณา คุณสมบัติ และเอกสาร ประกอบการยื่น คำขอจดทะเบียน จัดตั้งเป็นสถาบัน การเงินประชาชน	เอกสารประกอบการยื่น คำขอจดทะเบียนที่ได้รับ จากธนาคารผู้ประสานงาน ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด	๒	๒	๔

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหา
ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. องค์การการเงิน ชุมชนที่สนใจยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้ง สถาบันการเงิน ประชาชนผ่านธนาคาร ผู้ประสานงานในพื้นที่	จำนวนองค์การการเงิน ชุมชนที่สนใจยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้ง สถาบันการเงิน ประชาชนไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	อ่อน			สูง
๒. การพิจารณา คุณสมบัติและเอกสาร ประกอบการยื่นคำขอ จดทะเบียนจัดตั้งเป็น สถาบันการเงิน ประชาชน	เอกสารประกอบการยื่น คำขอจดทะเบียน ที่ได้รับจากธนาคาร ผู้ประสานงาน ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน)
เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรง
ของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินการจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนภายใต้พระราชบัญญัติสถาบันการเงิน
ประชาชน พ.ศ. ๒๕๖๒

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. องค์การการเงินชุมชนที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้งสถาบันการเงินประชาชนผ่านธนาคารผู้ประสานงานในพื้นที่	จำนวนองค์การการเงินชุมชนที่สนใจยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้งสถาบันการเงินประชาชนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	เร่งดำเนินการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์ที่องค์การการเงินชุมชนจะได้รับจากการจดทะเบียนเป็นสถาบันการเงินประชาชน
๒. การพิจารณาคุณสมบัติและเอกสารประกอบการยื่นคำขอจดทะเบียนจัดตั้งเป็นสถาบันการเงินประชาชน	เอกสารประกอบการยื่นคำขอจดทะเบียนที่ได้รับจากธนาคารผู้ประสานงานไม่ครบถ้วนและถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด	แนะนำแนวทางและจัดทำคู่มือการจัดทำเอกสารประกอบการยื่นคำขอจดทะเบียนสถาบันการเงินประชาชนให้ธนาคารผู้ประสานงานและองค์การการเงินชุมชน

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ.....

ผู้รับผิดชอบ นายณรพัทธ์ อัครวัลลภ.....

ตำแหน่ง เศรษฐกรชำนาญการพิเศษ.....

โทรศัพท์ ๐๒ ๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๕๔.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การแถลงข่าว ข้อมูลเศรษฐกิจ การคลังต่อ สาธารณะ	จัดให้มีเอกสาร การแถลงข่าว รายงานภาวะ เศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือน รายงานภาวะ เศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่น อนาคตเศรษฐกิจ ภูมิภาค ประจำ เดือน และ ประมาณการ เศรษฐกิจไทย ประจำทุก ๓ เดือน (มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูล เศรษฐกิจที่เป็น ประโยชน์สู่ สาธารณะหรือ ตามที่ได้รับ มอบหมาย อย่างต่อเนื่อง	การรวบรวม ข้อมูลเศรษฐกิจ ในบางเดือนมี ความล่าช้า	ข้อมูลมา จากหลาย หน่วยงาน และได้รับ ในเวลา ที่ไม่พร้อมกัน จึงสร้าง ความล่าช้า ในการรวบรวม	ตัวเลข เศรษฐกิจ ที่ควร เผยแพร่ อาจจะไม่ได้ เผยแพร่ ต่อสาธารณะ อย่างครบถ้วน		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
จัดให้มีเอกสารการแถลงข่าว รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือนรายงานภาวะ เศรษฐกิจภูมิภาคประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคต เศรษฐกิจภูมิภาคประจำเดือน และประมาณการเศรษฐกิจไทย ประจำทุก ๓ เดือน (มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูลเศรษฐกิจ ที่เป็นประโยชน์สู่สาธารณะ หรือตามที่ได้รับมอบหมาย อย่างต่อเนื่อง	การรวบรวมข้อมูลเศรษฐกิจ ในบางเดือนมีความล่าช้า		/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ
ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ
ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
จัดให้มีเอกสารการแถลง ข่าวรายงานภาวะเศรษฐกิจ การคลัง ประจำเดือน รายงานภาวะเศรษฐกิจ ภูมิภาคประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคต เศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน และประมาณ การเศรษฐกิจไทย ประจำ ทุก ๓ เดือน (มกราคม	การรวบรวมข้อมูล เศรษฐกิจในบางเดือน มีความล่าช้า	-	๑

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูล เศรษฐกิจที่เป็นประโยชน์ สู่สาธารณะหรือตามที่ได้รับ มอบหมายอย่างต่อเนื่อง			

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
การรวบรวมข้อมูลเศรษฐกิจ ในบางเดือนมีความล่าช้า	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
จัดให้มีเอกสาร การแถลงข่าวรายงาน ภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือนรายงาน ภาวะเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน ดัชนี ความเชื่อมั่นอนาคต เศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน และ ประมาณการเศรษฐกิจ ไทย ประจำทุก ๓ เดือน (มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูล เศรษฐกิจที่เป็น ประโยชน์สู่สาธารณะ หรือตามที่ได้รับ มอบหมายอย่างต่อเนื่อง	การรวบรวมข้อมูล เศรษฐกิจในบางเดือน มีความล่าช้า		๑		๒	๒

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
จัดให้มีเอกสารการแถลงข่าวรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือน รายงานภาวะเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคตเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน และประมาณการเศรษฐกิจไทย ประจำทุก ๓ เดือน (มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูลเศรษฐกิจที่เป็นประโยชน์สู่สาธารณะหรือตามที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง	การรวบรวมข้อมูลเศรษฐกิจในบางเดือนมีความล่าช้า	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ.....

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
จัดให้มีเอกสารการแถลงข่าวรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือน รายงานภาวะเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคตเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน และประมาณการเศรษฐกิจไทย ประจำทุก ๓ เดือน (มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม) เพื่อเผยแพร่ข้อมูล	การรวบรวมข้อมูลเศรษฐกิจในบางเดือนมีความล่าช้า	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อที่จะได้ข้อมูลมาใช้ในการวิเคราะห์เพื่อจัดทำรายงานได้ครบถ้วน

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
เศรษฐกิจที่เป็นประโยชน์สู่สาธารณะ หรือตามที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง		

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม.....ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ โครงการปรับปรุงระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบเครือข่ายของกองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน.....

ผู้รับผิดชอบ นางสาวพิมพ์ลชญา สุขโข.....

ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ.....

โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๗๑๔.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน /โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส /ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้าน ปฏิบัติการ กฎหมาย, กฎระเบียบ
โครงการ ปรับปรุง ระบบ โครงสร้าง พื้นฐานระบบ เครือข่าย ของกอง นโยบาย พัฒนาระบบ การเงิน ภาคประชาชน	๑. จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อ จัดจ้าง	กำหนด ขอบเขต ของงาน และรายละเอียด ไม่ชัดเจน	ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา	มีผลต่อ การพิจารณา ของคณะกรรมการ และอาจทำให้ ต้องมี การทบทวน/ ปรับปรุงแก้ไข TOR ใหม่		/		
	๒. กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการ การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามแผน	ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา	การเริ่มต้น ดำเนินงาน ตามสัญญา ล่าช้า		/		
	๓. ดำเนินงาน โครงการ (ตรวจรับงาน และเบิกจ่าย ตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงาน ไม่เป็นไปตาม แผน	ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา	การเบิกจ่าย ล่าช้า		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน /โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดขอบเขตของงาน และรายละเอียดไม่ชัดเจน		/		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน		/		
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับ งานและเบิกจ่ายตามงวด งานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน		/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรืองบประมาณที่ต่ำกว่าในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดขอบเขตของงาน และรายละเอียดไม่ชัดเจน	๒	-
กระบวนการการจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	๒	-
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
กำหนดขอบเขตของงาน และรายละเอียดไม่ชัดเจน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	
ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
จัดเตรียม TOR สำหรับการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดไม่ชัดเจน		๒			๑		๒
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน		๒			๑		๒
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน		๒			๑		๒

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
จัดเตรียม TOR สำหรับการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดไม่ชัดเจน	ดี	ต่ำ		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	ดี	ต่ำ		
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย : ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง โครงการปรับปรุงระบบโครงสร้างพื้นฐานระบบเครือข่ายของกองนโยบายพัฒนาระบบการเงิน
ภาคประชาชน

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
จัดเตรียม TOR สำหรับการจัดซื้อ จัดจ้าง	กำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียด ไม่ชัดเจน	ประสานส่วนบริหารงานพัสดุ ให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผน	ประสานส่วนบริหารงานพัสดุ ให้คำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงาน และเบิกจ่ายตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	แจ้งขอบเขตการดำเนินงาน ตามสัญญาแก่ผู้รับจ้าง ในการประชุม KickOff โครงการ และกำกับดูแล การดำเนินงานโครงการ อย่างใกล้ชิดทำการบริหาร สัญญาร่วมกับส่วนบริหารงาน พัสดุ รวมถึงขอคำแนะนำ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม.....สำนักงานเลขานุการกรม.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ การปรับปรุง/พัฒนากระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.....

ผู้รับผิดชอบ นางสาวพิชญ์ตาภรณ์ สอนทวีวรรณ.....

ตำแหน่ง.....นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์.....๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๑๕๖.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การปรับปรุง/ พัฒนา กระบวนการ การบริหาร ทรัพยากร บุคคล ของ สศค.	๑. การสื่อสาร หลักเกณฑ์ กฎระเบียบ เกี่ยวกับ กระบวนการ บริหารทรัพยากร บุคคล	ข้อจำกัด ในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบ เกี่ยวกับ กระบวนการ บริหารทรัพยากร บุคคลให้มี ความชัดเจน และง่ายต่อ การทำความเข้าใจ	หลักเกณฑ์ และกฎ ระเบียบ เกี่ยวกับ กระบวนการ การบริหาร ทรัพยากร บุคคล มีจำนวน มากและมี ความซับซ้อน	บุคลากร ของ สศค. ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ และกฎ ระเบียบ เกี่ยวกับ กระบวนการ บริหาร ทรัพยากร บุคคล ไม่ถูกต้อง หรือไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่เพียงพอ	/			
	๒. การใช้ระบบ IT มาช่วยใน กระบวนการ บริหารทรัพยากร บุคคล	ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ ในกระบวนการ บริหารทรัพยากร บุคคล	ระบบ IT ที่มีการใช้ ในปัจจุบัน ยังมี ข้อผิดพลาด และมี การปรับปรุง	อาจเกิดปัญหา ความล่าช้า ในการทำงาน เนื่องจาก ข้อขัดข้อง ทางเทคนิค ของระบบ IT		/		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัย เสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
			แก้ไข อยู่เสมอ					

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การสื่อสารหลักเกณฑ์ กฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้มีความชัดเจนและง่าย ต่อการทำความเข้าใจ		/		
๒. การใช้ระบบ IT มาช่วย ในกระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ ในกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล		/		

คำอธิบาย: ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน
จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน
ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. การสื่อสารหลักเกณฑ์ กฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหารทรัพยากร บุคคลให้มีความชัดเจน และง่ายต่อการทำความเข้าใจ	-	๑

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๒. การใช้ระบบ IT มาช่วย ในกระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ในกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบ ตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. ข้อจำกัดในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคลให้มี ความชัดเจนและง่ายต่อการทำ ความเข้าใจ	ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้		X	
๒. ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ ในกระบวนการบริหารทรัพยากร บุคคล	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X		

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑. การสื่อสารหลักเกณฑ์ กฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคลให้มี ความชัดเจนและง่าย ต่อการทำความเข้าใจ	๑	๒	๒
๒. การใช้ระบบ IT มาช่วยในกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ในกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	๒	๑	๒

คำอธิบาย: ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การสื่อสาร หลักเกณฑ์ กฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	๑. ข้อจำกัดในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคลให้มี ความชัดเจนและง่าย ต่อการทำความเข้าใจ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๒. การใช้ระบบ IT มาช่วยในกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	๒. ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ในกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	ดี	ต่ำ		

คำอธิบาย: ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การปรับปรุง/พัฒนากระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลของ สศค.....

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. การสื่อสารหลักเกณฑ์ กฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการ บริหารทรัพยากรบุคคล	ข้อจำกัดในการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับ กระบวนการบริหารทรัพยากร บุคคลให้มีความชัดเจนและง่าย ต่อการทำความเข้าใจ	๑) จัดทำข้อมูลหรือสื่อประชาสัมพันธ์ที่มี การสรุปสาระสำคัญ มีความชัดเจนและง่าย ต่อการทำความเข้าใจ ๒) จัดให้มีการประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ และกฎระเบียบเกี่ยวกับกระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคลขึ้นพื้นฐานที่บุคลากร ของ สศค. ควรทราบอย่างต่อเนื่อง
๒. การใช้ระบบ IT มาช่วย ในกระบวนการบริหารทรัพยากร บุคคล	ข้อจำกัดด้านระบบ IT ที่นำมาใช้ในกระบวนการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	ตรวจสอบความพร้อมของระบบ IT ที่จะ นำมาใช้ในกระบวนการบริหารทรัพยากร บุคคล และประสานกับ ศทส. เพื่อแก้ปัญหา เมื่อเกิดข้อขัดข้อง รวมทั้งเรียนรู้วิธีการใช้งาน ที่ถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อกอง/ศูนย์/กลุ่ม กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ การประเมินผลการควบคุมภายใน สศค.....

ผู้รับผิดชอบ นางสาวเสาวรส อนุพงษ์กุลกิจ.....

ตำแหน่ง เศรษฐกรชำนาญการ.....

โทรศัพท์ ๐๒๒๗๓ ๕๐๒๐ ต่อ ๓๓๔๕.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การประเมิน ผลการควบคุม ภายใน สศค.	๑. จัดทำรายงาน การประเมินผล การควบคุมภายใน ของสำนักงาน เศรษฐกิจการคลัง เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการ ประเมินผล การควบคุมภายใน ของ สศค.	บุคลากร ที่ได้รับ มอบหมาย ไม่มีองค์ความรู้ เกี่ยวกับ การจัดทำ รายงาน การประเมิน ผลการควบคุม ภายในของแต่ละ กอง/ศูนย์/ กลุ่ม	บุคลากรสลับ เปลี่ยนหมุนเวียน ภายใน รวมถึงมี การเข้า - ออก และโอนย้าย ตลอดเวลา	- บุคลากร เกิดการรับรู้ และความเข้าใจ ข้อมูลที่ผิด - การจัดทำ รายงาน การประเมินผล ของ สศค. การคลังเกิด ความล่าช้า		/		
	๒. เสนอรายงาน ประเมินผล การควบคุมภายใน ของสำนักงาน เศรษฐกิจการคลัง	การเสนอ รายงาน ประเมินผล การควบคุม ภายในของ สำนักงาน เศรษฐกิจ การคลังเกิด ความล่าช้า	บุคลากร ที่รับผิดชอบ จัดทำรายงานการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของแต่ละกอง/ ศูนย์/กลุ่มจัดทำ รายงานประเมิน ผลการควบคุม	การกำกับ ติดตามผล การดำเนินงาน และการบริหาร งานของสำนักงาน เศรษฐกิจ การคลังขาด ประสิทธิภาพ		/		/

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
			ภายในไม่ถูกต้อง ตามแนวทาง และหลักเกณฑ์ มาตรฐาน การควบคุมภายใน ที่กระทรวง การคลังกำหนด					

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. จัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุม ภายในของ สศค. เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในของ สศค.	บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำรายงานการประเมิน ผลการควบคุมภายในของแต่ละ กอง/ศูนย์/กลุ่ม			/	
๒. เสนอรายงานประเมินผล การควบคุมภายในของ สศค.	การเสนอรายงานประเมินผล การควบคุมภายในของ สศค. เกิดความล่าช้า			/	

คำอธิบาย: ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/ โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. จัดทำรายงาน การประเมินผล	บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับ	๒	-

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาสความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
การควบคุมภายในของ สศค. เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	การจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม		
๒. เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	การเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค. เกิดความล่าช้า	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาสความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
บุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม	กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้	x		
การเสนอรายงานประเมินผล การควบคุมภายในของ สศค. เกิดความล่าช้า	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑. จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ สศค. เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	บุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม	๒	๑	๒

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๒. เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	การเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.เกิดความล่าช้า	๒	๒	๔

คำอธิบาย: ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. จัดทำรายการการประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค. เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	บุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายการการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม	ดี			ปานกลาง
๒. เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.	การเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของ สศค.เกิดความล่าช้า	ดี			ปานกลาง

คำอธิบาย: ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓.๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

