

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
วิธีการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๘	๒
แผนงาน/โครงการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๓
ภาพรวมแผนภูมิความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	๒๐
 ภาคผนวก	
การประเมินความเสี่ยงของสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	

บทนำ

การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ความเป็นมา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ) ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ดังกล่าวใช้บังคับในรอบเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป รวมถึง กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ องค์การ เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับ หน่วยงานต่อไป

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) เป็นส่วนราชการที่สังกัดภายใต้กระทรวงการคลัง มีภารกิจหลัก ในการเสนอแนะและออกแบบนโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบการเงิน รวมทั้งเศรษฐกิจมหภาค และเศรษฐกิจระหว่างประเทศที่มีคุณภาพต่อกระทรวงการคลัง เพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนา ระบบบริหารที่มีมาตรฐานและเทคโนโลยีที่ทันสมัย โดยยึดหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และการยอมรับในนโยบายและผลงานของกลุ่มเป้าหมาย บุคคล และหน่วยงานทั่วไปทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งต้องถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้างต้น โดยได้นำมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations (COSO) 2013 มาใช้เป็นกรอบในการประเมินความเสี่ยง

๒. วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้ สศค. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสามารถดำเนินงานตามภารกิจ ให้บรรลุตามวิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ของ สศค. ที่กำหนดไว้

๓. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

พิจารณาความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ของแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อ การบริหารราชการของ สศค. โดยคัดเลือกแผนงาน/โครงการจากแผนปฏิบัติราชการ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่สนับสนุนยุทธศาสตร์ สศค. หรือแผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยวิเคราะห์จากสำคัญของโครงการ เช่น โครงการเชิงยุทธศาสตร์ โครงการ Flagship โครงการ ตามนโยบายที่สำคัญ โครงการที่มีงบประมาณสูง รวมทั้งการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เป็นต้น

วิธีการและขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๘

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

๑. ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

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

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

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง

๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๒. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง มี ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑) การระบุความเสี่ยง

๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

๓) เมทริกซ์ความเสี่ยง

๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕) แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗) การจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๘) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

***** ขั้นตอนที่ ๑ – ขั้นตอนที่ ๕ ใช้สำหรับการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ *****

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ คัดเลือกแผนงาน/โครงการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปี หรือแผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงไว้ ๔ ด้าน คือ ๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน ๔) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ จากนั้นจึงระบุขั้นตอนการปฏิบัติงานของแผนงาน/โครงการ/การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยง โอกาส/ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์กำหนดไว้ และผลกระทบ/ความเสียหายทั้งทางด้านบวก (+) และ/หรือ ด้านลบ (-) ที่อาจเกิดขึ้น

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

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

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/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 มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยง ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (Financial) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือมีผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ (Learning & Growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบ ตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ		X	X
	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม		X	X
	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	X
	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X	X	
	ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้	X	X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

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

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยม และสีแดง จากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็มคือ ๙ คะแนน

ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”
๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”
๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๕ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

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

๑) ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

๒) พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

๓) 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 ให้ทำการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงนำมาประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน

***** ขั้นตอนที่ ๖ - ขั้นตอนที่ ๘ ใช้สำหรับการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน รอบ ๑๒ เดือน *****

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

คำอธิบาย : ตารางที่ ๖ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในตารางที่ ๖ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงลดลง ระดับความรุนแรง ≤ 3

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

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยง จากตารางที่ ๖ มาจำแนกออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งสถานะความเสี่ยงที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง

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 เช่น ปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน)
ผลการดำเนินงาน	

ที่มา : ปรับปรุงจากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) และแนวทางการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (สำนักงาน ก.พ.ร.) รวมถึงแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

**แผนงาน/โครงการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

สศค. ได้พิจารณาและดำเนินการตามแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยแผนงาน/โครงการของ สศค. ที่ได้คัดเลือกเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. รวม ๑๔ แผนงาน/โครงการ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ของ สศค. หรือแผนงาน/โครงการสำคัญ ตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงาน	แผนงาน/โครงการ	สำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ รักษาวินัยการเงินการคลังและเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ	๑. การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	กองนโยบายการคลัง (กนค.)
	๒. รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report)	กองนโยบายภาษี (กนภ.)
	๓. เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูและระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ	กองนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (กกง.)
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้	๔.. ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ.	กองกฎหมาย (กมม.)
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างโอกาสลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม	๕. ป้องปรามการเงินนอกระบบ	กองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน (กพช.)
	๖. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (กคป.)
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมบทบาทพัฒนาความร่วมมือ และให้ความรู้แก่สาธารณชน	๗. การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+๓ Finance Cooperation Fund)	กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กศร.)
	๘. การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ	กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (กศม.)
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนางองค์กรให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล	๙. ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)	สำนักงานเลขาธิการกรม (สสข.)

ยุทธศาสตร์ของ สศค. หรือแผนงาน/โครงการสำคัญ ตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงาน	แผนงาน/โครงการ	สำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม
	๑๐. โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการ ศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)
	๑๑. โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ (Disaster Recovery Site)	ศทส.
	๑๒. โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิม ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	ศทส.
แผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบาย รัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจ ของหน่วยงาน	๑๓. การออกไปอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕	กองนโยบายการออม และการลงทุน (กอล.)
	๑๔. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)

ประเภทความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ในภาพรวม

แผนงาน/โครงการ	ประเภทความเสี่ยง			
	ด้านกลยุทธ์	ด้านการดำเนินงาน	ด้านการเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
๑. การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	✓	✓		
๒. รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report)	✓	✓		
๓. เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ	✓	✓		
๔. ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ.				✓
๕. ป้องปรามการเงินนอกระบบ	✓	✓		✓
๖. การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝาก และการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		✓		
๗. การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+๓ Finance Cooperation Fund)		✓	✓	
๘. การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ		✓		
๙. ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)				✓
๑๐. โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง		✓		
๑๑. โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)		✓		
๑๒. โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง		✓		
๑๓. การออกไปอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕	✓			
๑๔. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘		✓		✓

หมายเหตุ : รายละเอียดปรากฏตามภาคผนวก

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนงาน/โครงการของ สศค. ที่ได้คัดเลือกเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวม ๑๔ แผนงาน/โครงการ ดังนี้

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ รักษาวินัยการเงินการคลังและเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ					
๑	การจัดทำประมาณการ รายได้รัฐบาลสุทธิ	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑)	๙ (สูง)	๑) ติดตามสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็น ความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง ๓) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาตรการ รวมทั้ง ประสานงานกับกรมบัญชีกลางและสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ อย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ	กนค.
		๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒)	๙ (สูง)	๑) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึง ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาตรการ รวมทั้ง ประสานงานกับกรมบัญชีกลางและสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ อย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ ๓) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง	
		๑.๓ ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓)	๙ (สูง)	๑) มีกระบวนการสอบทานประมาณการตามสายงาน ๒) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติม ความเห็น และข้อสังเกตมาปรับปรุงประมาณการ ๓. พัฒนาศักยภาพให้มีความชำนาญมากขึ้น	
		๑.๔ ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔)	๙ (สูง)	๑) หารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บเพื่อแลกเปลี่ยนความเห็น ๒) ทบทวนความแม่นยำของประมาณการก่อนการจัดทำประมาณการ ครั้งใหม่	
		๑.๕ การได้รับมอบหมายให้ปรับประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕)	๙ (สูง)	แจ้งการได้รับมอบหมายต่อกรมจัดเก็บรายได้เพื่อหาแนวทางการเพิ่ม ประสิทธิภาพ ตลอดจนนำแผนการปฏิรูปภาษีมาใช้เพื่อให้ผลการจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามที่ประมาณการไว้	

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
๒	รายงานมูลค่าการสูญเสีย รายได้ทางภาษีประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report)	๒.๑ การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ ทางภาษีไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๑๐๖)	๔ (ปานกลาง)	กำหนดรายการข้อมูลที่เป็นต่อการพิจารณารายงานฯ ให้ชัดเจน	กนภ.
		๒.๒ การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการ จากหน่วยงานเจ้าของมาตรการ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๗)	๔ (ปานกลาง)	การสื่อสารและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อส่งข้อมูลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน เพื่อพร้อมยกกร่างรายงานฯ	
		๒.๓ การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ ต่อการกำหนดนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๘)	๔ (ปานกลาง)	การจัดทำรายงานฯ และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น เพื่อการพิจารณาอย่างรอบด้าน	
๓	เสนอความเห็นต่อ เกณฑ์กำกับดูแลสถาบัน การเงินเฉพาะกิจ เพื่อดูแลระบบสถาบัน การเงินเฉพาะกิจ รวมทั้งมีความสมดุล ระหว่างความมั่นคง และการดำเนินการ ตามพันธกิจ	๓.๑ เกณฑ์กำกับดูแล SFIs (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัดการดำเนินงาน ของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถ ดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๙)	๖ (สูง)	๑) ก่อนที่ ธปท. จะเสนอร่างเกณฑ์ฯ เจ้าหน้าที่ กกก. จะประสานกับ ธปท. เพื่อขอเข้าร่วมการรับฟังความเห็น (Hearing) ร่วมกับ SFIs พร้อมแสดงความเห็น หากเกณฑ์ฯ ดังกล่าวอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถ ดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้ ๒) ภายหลังจากที่ กกก. ได้รับร่างเกณฑ์ฯ จาก ธปท. จะมีบันทึกถึง SFIs เพื่อขอความเห็นประกอบการพิจารณา โดยจะนำความเห็นดังกล่าว มาพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ ให้เหมาะสม ๓) สำหรับบางความเห็นที่ ธปท. ไม่ได้ปรับร่างเกณฑ์ฯ ตามความเห็น SFIs กกก. จะขอให้ ธปท. ระบุรายละเอียดสาเหตุการไม่ปรับแก้ ในคำถาม - คำตอบ ท้ายร่างเกณฑ์ฯ เพื่อให้ชัดเจนมากขึ้น และแจ้งความเห็นให้ SFIs อีกครั้ง	กกก.
		๓.๒ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๐)	๒ (ต่ำ)	๑) หากเจ้าหน้าที่สังเกตเห็นความผิดปกติของข้อมูล จะดำเนินการ ตรวจสอบความถูกต้อง โดยการตรวจสอบกับแหล่งข้อมูลอื่น และ ประสานงานกับ ศทส. เพื่อแก้ไขข้อมูลในระบบ ๒) หากมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลอย่างเร่งด่วน จะประสานกับ SFIs เพื่อขอข้อมูลโดยตรง ๓) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง และพร้อมสำหรับนำมาใช้วิเคราะห์ ๔) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการติดตามข้อมูลชุดใหม่ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ พร้อมสำหรับนำมาใช้วิเคราะห์	

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
		๓.๓ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๑)	๔ (ปานกลาง)	๑) กก. และ สปท. ร่วมกันสร้างความเข้าใจและแนวปฏิบัติของร่างเกณฑ์ฯ แก่ SFIs ผ่านการรับฟังความเห็น (Hearing) ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้ SFIs สอบถามข้อสงสัยและชี้แจงประเด็นที่ SFIs อาจขอให้พิจารณาปรับแก้ร่างเกณฑ์ฯ ๒) กก. มีบันทึกถึง SFIs และประสานขอความเห็นของ SFIs ประกอบการพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ รวมถึงกำหนดระยะเวลาจัดส่งความเห็นให้เหมาะสม	
		๓.๔ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน (รหัสความเสี่ยง ๑๑๒)	๓ (ปานกลาง)	๑) กก. จะประสานกับ สปท. เพื่อขอให้ สปท. นำส่งสำเนานบันทึกผ่านทางช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒) เจ้าหน้าที่ กก. จะประสานกับเจ้าหน้าที่ของผู้บริหารไว้ล่วงหน้า หากทราบว่า จะต้องเสนอเรื่องเร่งด่วนเพื่อพิจารณา ๓) เจ้าหน้าที่ กก. เติมนเอกสารตามกระบวนการพิจารณาด้วยตนเอง และติดตามความคืบหน้าของแต่ละขั้นตอนอย่างใกล้ชิด ๔) หากมีข้อติดขัดในขั้นตอนใด เจ้าหน้าที่จะแจ้งให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการเสนอบันทึกดังกล่าว	
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้					
๓	ร่างพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติทรัสต์ เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่างพระราชบัญญัติ แก้ไขเพิ่มเติม	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยืนยันร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน (รหัสความเสี่ยง ๒๐๑)	๒ (ต่ำ)	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหารือในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ร่างพระราชบัญญัติมีผลใช้บังคับโดยเร็ว	กกม.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
	พระราชกำหนด การประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ.				
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม					
๕	ป้องปรามการเงิน นอกระบบ	๕.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ TOR (รหัสความเสี่ยง ๓๐๑)	๓ (ปานกลาง)	สนับสนุนให้บุคลากรเข้าอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ ข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อจ้างเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์	กพข.
		๕.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม (รหัสความเสี่ยง ๓๐๒)	๔ (ปานกลาง)	สนับสนุนให้บุคลากรศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับช่องทางการเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย	
		๕.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๓)	๔ (ปานกลาง)	ประสานงานและติดตามผลการดำเนินงานกับส่วนบริหารงานพัสดุ สำนักงานเลขาธิการกรมเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตาม แผนที่กำหนด	
		๕.๔ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจรับงาน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔)	๙ (สูง)	๑) สนับสนุนให้บุคลากรที่ตรวจรับงานศึกษาและทำความเข้าใจ ข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อจ้างเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ให้ชัดเจน ๒) มอบหมายบุคลากรผู้จัดทำ TOR และตรวจรับให้อยู่ในคณะเดียวกัน	
		๕.๕ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อ มาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล (รหัสความเสี่ยง ๓๐๕)	๙ (สูง)	ประสานงานกับบริษัทผู้รับจ้างเพื่อติดตามผลการเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง	
๖	การสร้างความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการคุ้มครอง เงินฝากและการคุ้มครอง ผู้ใช้บริการทางการเงิน ให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับองค์ความรู้ไม่ตรงกับความต้องการ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๖)	๔ (ปานกลาง)	นำเทคนิคการทำแบบสำรวจความต้องการเชิงคุณภาพมาปรับใช้ เพื่อหาความต้องการของผู้เข้าร่วมโครงการ แล้วนำมากำหนดหัวข้อ ให้มีความสอดคล้องมากขึ้น	กคป.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมบทบาท พัฒนาความร่วมมือ และให้ความรู้แก่สาธารณชน					
๗	การสมทบเงินในกองทุน ความร่วมมือทางการเงิน อาเซียน+๓ (ASEAN+๓ Finance Cooperation Fund)	๗.๑ การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่องตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๑)	๑ (ต่ำ)	ร่วมหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ และติดตามการดำเนินการสมทบเงินในกองทุนฯ จากสำนักเลขาธิการอาเซียนในฐานะผู้ดูแลกองทุนฯ ณ ปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง	กศร.
		๗.๒ งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๒)	๑ (ต่ำ)	การกำหนดตัวเลขงบประมาณสำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ ต้องคำนึงถึงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ เวลานั้น ๆ รวมถึงพิจารณาความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้น	
๘	การแถลงข่าวข้อมูล เศรษฐกิจการคลัง ต่อสาธารณะ	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและจำเป็น ต้องอาศัยทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณและการเขียนโปรแกรม (รหัสความเสี่ยง ๔๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูลหรือหารือกับเจ้าของข้อมูลหรือผู้มีประสบการณ์โดยตรง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในตัวข้อมูลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้อย่างเหมาะสม ๒) ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาทักษะการวิเคราะห์และการเขียนโปรแกรมที่จำเป็นให้แก่บุคลากร ตลอดจนขอรับจัดสรรอัตราากำลังเพิ่มเติม ๓) ขอคำปรึกษา/คำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ	กศม.
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนางองค์กรให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล					
๙	ระบบข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือก ข้าราชการเข้าสู่ระบบ ข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา (รหัสความเสี่ยง ๕๐๑)	๑ (ต่ำ)	มีการทำบันทึกแจ้งกอง/ศูนย์/กลุ่ม ประชาสัมพันธ์ให้ข้าราชการในสังกัด เพื่อเตรียมความพร้อมด้านคุณสมบัติและจัดเตรียมเอกสารประกอบการสมัครที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกรณีคุณสมบัติของผู้มีสิทธิสมัครด้านความสามารถทางเทคโนโลยีดิจิทัลและทางภาษาต่างประเทศที่สำนักงาน ก.พ.กำหนด	สลช.
๑๐	โครงการพัฒนา และปรับปรุง ห้องปฏิบัติการ ศูนย์ข้อมูลของสำนักงาน เศรษฐกิจการคลัง	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๒)	๔ (ปานกลาง)	๑) การกำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงานแต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ระบุไว้ในสัญญา ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเร่งดำเนินการตรวจรับในแต่ละงวดงานให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	ศทส.
๑๑	โครงการจัดหาระบบ ศูนย์สำรองระบบ	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) การกำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงานแต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ระบุไว้ในสัญญา	ศทส.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
	เทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)			๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเร่งดำเนินการตรวจรับในแต่ละงวดงานให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	
๑๒	โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	๙.๑ การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๔)	๔ (ปานกลาง)	ประสานความร่วมมือกับคณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) และคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา เพื่อสร้างความเข้าใจในส่วนของการกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขตของงานให้เกิดความชัดเจนและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตามคำแนะนำของส่วนบริหารงานพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดทำ TOR ที่กำหนด	ศทส.
		๙.๒ กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๕)	๔ (ปานกลาง)	ประสานความร่วมมือกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการฯ ได้แก่ คณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อสร้างความเข้าใจในส่วนของการกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขตของงานให้เกิดความชัดเจน และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตามคำแนะนำของส่วนบริหารงานพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด	
		๙.๓ ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๖)	๔ (ปานกลาง)	แจ้งขอบเขตการดำเนินงานตามสัญญาแก่ผู้รับจ้างในการประชุม KickOff โครงการ และกำกับดูแลการดำเนินงานโครงการอย่างใกล้ชิด ทำการบริหารสัญญาร่วมกับส่วนบริหารงานพัสดุ รวมถึงขอคำแนะนำ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
แผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน					
๑๓	การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ	ความพอเพียงของข้อมูล (รหัสความเสี่ยง ๖๐๑)	๔ (ปานกลาง)	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล	กอล.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ/ กระบวนการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผู้รับผิดชอบ
	ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕				
๑๔	การจัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ของสำนักงานเศรษฐกิจ การคลัง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๔.๑ การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า (รหัสความเสี่ยง ๖๐๒)	๔ (ปานกลาง)	การติดตามและประสานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้เร่งดำเนินการจัดส่ง ข้อมูลให้กับ กพบ.	กพบ.
		๑๔.๒ ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๖๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) การทบทวนคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงของ สศค. ๒) กรณีมีหน่วยงานที่ไม่สามารถแก้ไขข้อมูล กพบ. จะประสานล่วงหน้า และให้ความเห็นการจัดทำข้อมูลให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	

ภาพรวมแผนภูมิความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	๓			๑๐๑,๑๐๒,๑๐๓,๑๐๔, ๑๐๕,๓๐๔,๓๐๕
	๒	๒๐๑	๑๐๖,๑๐๗,๑๐๘,๑๑๑, ๓๐๒,๓๐๓,๓๐๖,๔๐๓, ๕๐๒,๕๐๓,๕๐๔,๕๐๕, ๕๐๖,๖๐๑,๖๐๒,๖๐๓	๑๐๙
	๑	๔๐๑,๔๐๒,๕๐๑	๑๑๐	๑๑๒,๓๐๑
		๑	๒	๓

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

หมายเหตุ :

๑. ค่าความเสี่ยงรวม คำนวณจาก ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

๒. ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๒.๑ ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ ถือว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ” 

๒.๒ ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๕ ถือว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง” 

๒.๓ ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๖ - ๙ ถือว่ามีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง” 

เมื่อพิจารณาระดับความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ตามแผนภูมิความเสี่ยงของ สศค. สามารถแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้ ๑) **โซนสีแดง** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูง โดยมีค่าความเสี่ยงรวมที่ ๖ - ๙ คะแนน ๒) **โซนสีเหลือง** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงปานกลาง โดยมีค่าความเสี่ยงรวมที่ ๓ - ๔ คะแนน และ ๓) **โซนสีเขียว** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงต่ำ โดยมีค่าความเสี่ยงรวมที่ ๑ - ๒ คะแนน

จากแผนภูมิข้างต้นพบว่า แผนงาน/โครงการของ สศค. ส่วนใหญ่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำและปานกลาง (โซนสีเขียวและสีเหลือง) อย่างไรก็ตาม มีแผนงาน/โครงการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ที่มีความเสี่ยงสูง (โซนสีแดง) จำนวน ๓ แผนงาน/โครงการ ดังนี้

๑) การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ มีความเสี่ยงในด้าน (๑) ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑) เนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไปและปัจจัยภายนอก เช่น นโยบายการเงินของต่างประเทศที่ส่งผลให้เกิดความผันผวนของค่าเงิน ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ที่กระทบต่อการค้าระหว่างประเทศ เป็นต้น (๒) การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒) (๓) ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓) (๔) ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔) และ (๕) การได้รับมอบหมายให้ปรับประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕) ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพรวมต่อประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิตลาดเคลื่อน และกระทบต่อฐานะการคลังและการบริหารหนี้สาธารณะ

๒) เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ รวมทั้งมีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ มีความเสี่ยงในด้านเกณฑ์กำกับดูแล SFIs ที่อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ จึงอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๙) และอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานเพื่อส่งผ่านนโยบายของรัฐ

๓) ป้องปรามการเงินนอกระบบ มีความเสี่ยงในด้าน (๑) บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจรับงาน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔) เนื่องจากการจัดทำข้อกำหนด TOR เพื่อจ้างเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์มีรายละเอียดค่อนข้างมาก จึงต้องใช้ความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการเรื่องดังกล่าว และ ๒) สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล (รหัสความเสี่ยง ๓๐๕) จากการตรวจสอบมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียลที่ไม่สามารถเผยแพร่สื่อได้ตามเป้าหมาย

ภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยงของสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนัก/ศูนย์/กลุ่มกองนโยบายการคลัง.....

ชื่อแผนงาน/โครงการการจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ.....

ผู้รับผิดชอบนางสาวพิมพ์ชรา กุศลวิฑิตกุล.....

ตำแหน่งผู้อำนวยการส่วนนโยบายรายได้.....

โทรศัพท์๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๕๗๓.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจ เกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การจัดทำ ประมาณการ รายได้ รัฐบาลสุทธิ	๑. รวบรวม สมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐาน เศรษฐกิจและ นโยบายภาษี	๑.๑ ความ คลาดเคลื่อน ของ สมมติฐาน เศรษฐกิจ	สถานการณ์เศรษฐกิจ ที่เปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากปัจจัยภายใน และภายนอกประเทศ เช่น นโยบายการเงิน ของต่างประเทศ ซึ่งส่งผลให้ค่าเงิน ผันผวน ความขัดแย้ง ทางภูมิรัฐศาสตร์ ซึ่งส่งผลต่อการค้า ระหว่างประเทศ	๑) ส่งผลให้ ประมาณการ รายได้รัฐบาล สุทธิ คลาดเคลื่อน ๒) ส่งผล กระทบต่อ ฐานะการคลัง ของประเทศ ๓) ส่งผล กระทบต่อ การบริหาร หนี้สาธารณะ	✓			
		๑.๒ การ เปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษีทำให้ รัฐสูญเสียรายได้ เช่น มาตรการลดอัตรา ภาษีน้ำมันและ ผลิตภัณฑ์น้ำมัน และมาตรการยกเว้น ค่าธรรมเนียม การขอรับตรวจลงตรา		✓			

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจ เกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
			ณ ช่องทางอนุญาต ของด่านตรวจคนเข้า เมือง (Visa on Arrival)					
	๒. การจัดทำ ประมาณการ รายได้รัฐบาล สุทธิโดย สศค.	ความ คลาดเคลื่อน ของการ ประมาณการ ของ สศค.	ความเชี่ยวชาญของ ผู้ทำประมาณการ			✓		
	๓. การหารือ ร่วมกับ หน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการ ของกรมต่ำ กว่าประมาณ การของ สศค.	ความ conservative ของกรม		✓			
	๔. การเสนอ ประมาณการ รายได้ต่อ กระทรวงและ คณะกรรมการ นโยบายการเงิน การคลังของรัฐ	การได้รับ มอบหมาย ให้ปรับ ประมาณการ รายได้เพิ่มเติม จากระดับ นโยบาย	ความต้องการรายได้ เพิ่มเติมเพื่อสนับสนุน การใช้จ่าย		✓			

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. รวบรวมสมมติฐานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของ สมมติฐานเศรษฐกิจ				✓
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี				✓
๒. การจัดทำประมาณการรายได้ รัฐบาลสุทธิโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อนของ การประมาณการของ สศค.		✓		
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่า ประมาณการของ สศค.		✓		
๔. การเสนอประมาณการรายได้ ต่อกระทรวงและคณะกรรมการ นโยบายการเงินการคลังของรัฐ	การได้รับมอบหมายให้ปรับ ประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย				✓

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐาน เศรษฐกิจและนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของ สมมติฐานเศรษฐกิจ	๓	-
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ภาษี	๓	-
๒. การจัดทำประมาณการรายได้ รัฐบาลสุทธิ โดย สศค.	ความคลาดเคลื่อนของ การประมาณการของ สศค.	๓	-
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่า ประมาณการของ สศค.	๓	-
๔. การเสนอประมาณการรายได้ ต่อกระทรวงและคณะกรรมการ นโยบายการเงินการคลังของรัฐ	การได้รับมอบหมายให้ปรับ ประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐาน เศรษฐกิจ	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย			x
๒. การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม			x
๓. ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการ ของ สศค.	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย			x
๔. ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการ ของ สศค.	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย			x
๕. การได้รับมอบหมายให้ปรับประมาณการ รายได้เพิ่มเติมจากระดับนโยบาย	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับ ดูแล พันธมิตร ภาวศีเครือข่าย			x

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐาน เศรษฐกิจและนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของ สมมติฐานเศรษฐกิจ	๓			๓			๙
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ภาษี	๓			๓			๙
๒. การจัดทำประมาณการรายได้ รัฐบาลสุทธิ โดย สศค.	ความคลาดเคลื่อนของ การประมาณการของ สศค.	๓			๓			๙
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการของกรมต่ำกว่า ประมาณการของ สศค.	๓			๓			๙
๔. การเสนอประมาณการรายได้ ต่อกระทรวงและคณะกรรมการ นโยบายการเงินการคลังของรัฐ	การได้รับมอบหมายให้ปรับ ประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย	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 สมมติฐาน เศรษฐกิจและนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	พอใช้			ค่อนข้างสูง
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	อ่อน			สูง
๒. การจัดทำประมาณการ รายได้รัฐบาลสุทธิโดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการ ของ สศค.	พอใช้			ค่อนข้างสูง
๓. การหารือร่วมกับหน่วยงาน จัดเก็บ	ประมาณการของกรม ต่ำกว่าประมาณการ ของ สศค.	พอใช้			ค่อนข้างสูง
๔. การเสนอประมาณการ รายได้ต่อกระทรวงและ คณะกรรมการนโยบายการเงิน การคลังของรัฐ	การได้รับมอบหมาย ให้ปรับประมาณการรายได้ เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย	อ่อน			สูง

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ...การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ.....

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. รวบรวมสมมติฐาน ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สมมติฐานเศรษฐกิจ และนโยบายภาษี	๑.๑ ความคลาดเคลื่อน ของสมมติฐานเศรษฐกิจ	๑) ติดตามสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็น ความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง ๓) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาทดแทน รวมทั้งประสานงาน กับกรมบัญชีกลางและสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลง นโยบายภาษี	๑) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึง ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาทดแทน รวมทั้งประสานงาน กับกรมบัญชีกลางและสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ ๓). สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง
๒. การจัดทำประมาณการ รายได้รัฐบาลสุทธิ โดย สศค.	ความคลาดเคลื่อน ของการประมาณการ ของ สศค.	๑) มีกระบวนการสอบทานประมาณการตามสายงาน ๒) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติม ความเห็น และข้อสังเกตมาปรับปรุงประมาณการ ๓) พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญมากขึ้น
๓. การหารือร่วมกับ หน่วยงานจัดเก็บ	ประมาณการของกรม ต่ำกว่าประมาณการ ของ สศค.	๑) หารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บเพื่อแลกเปลี่ยนความเห็น ๒) ทบทวนความแม่นยำของประมาณการก่อนการจัดทำประมาณการ ครั้งใหม่
๔. การเสนอประมาณการ รายได้ต่อกระทรวงและ คณะกรรมการนโยบาย การเงินการคลังของรัฐ	การได้รับมอบหมาย ให้ปรับประมาณการ รายได้เพิ่มเติม จากระดับ นโยบาย	แจ้งการได้รับมอบหมายต่อกรมจัดเก็บรายได้เพื่อหาแนวทางการเพิ่ม ประสิทธิภาพ ตลอดจนนำแผนการปฏิรูปภาษีมาใช้เพื่อให้ผลการจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามที่ประมาณการไว้

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม กองนโยบายภาษี

ชื่อแผนงาน/โครงการ รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(Tax Expenditure Report)

ผู้รับผิดชอบ นายครรชิต คุณากร

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนนโยบายนิติกรรมด้านภาษี

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๕๐๓

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
รายงาน มูลค่า การสูญเสีย รายได้ ทางภาษี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑. การศึกษาและรวบรวม มาตรการที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ทางภาษี	การรวบรวม มาตรการ ที่เกี่ยวข้อง กับการสูญเสีย รายได้ ทางภาษี ไม่ครบถ้วน	สำนักงานเศรษฐกิจ การคลัง (สศค.) อาจรวบรวม มาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ ทางภาษีข้อมูล ไม่ครบถ้วน	หากรวบรวม มาตรการ ไม่ครบถ้วน มูลค่า การสูญเสียรายได้ ทางภาษีที่รายงาน อาจคลาดเคลื่อน จากความเป็นจริง	✓	✓		
(Tax Expenditure Report) (รายงานฯ)	๒. ส่งข้อมูลมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสีย รายได้ทางภาษีที่ได้รับรวบรวม ทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของ มาตรการ เพื่อให้หน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ และให้ข้อมูลมูลค่า การสูญเสียรายได้ทางภาษี ของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการทำรายงาน มูลค่าการสูญเสียรายได้ ทางภาษีเพื่อนำเสนอ ปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	การตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วน ของมาตรการ จากหน่วยงาน เจ้าของ มาตรการ	การตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วนจาก หน่วยงานเจ้าของ มาตรการมีข้อจำกัด ด้านเวลา	หากหน่วยงาน เจ้าของมาตรการ ตรวจสอบ และจัดส่งข้อมูล ให้ สศค. ล่าช้า กว่ากำหนดเวลา ที่กำหนดไว้ จนทำให้ สศค. ต้องเร่งดำเนินการ จัดทำรายงาน มูลค่าการสูญเสีย รายได้ทางภาษี และอาจเกิด ความคลาดเคลื่อน จากความเป็นจริง	✓	✓		
	๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อ ปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำ รายงานฯ และให้	การจัดทำรายงานฯ มีข้อจำกัดด้านเวลา	การจัดทำรายงานฯ มีข้อจำกัด ด้านเวลาที่ต้องเร่ง	✓	✓		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ ระเบียบ
		ความเห็น ที่เป็นประโยชน์ ต่อการกำหนด นโยบาย		ดำเนินการ ให้เสร็จสิ้นภายใน เวลาที่กำหนด จึงอาจมีโอกา สที่จะเกิด ข้อผิดพลาด ในการจัดทำ รายงานฯ และอาจส่งผล กระทบต่อ การกำหนด นโยบาย ที่เหมาะสม				

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การศึกษาและรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี	การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีไม่ครบถ้วน	✓			
๒. ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีที่ได้รวบรวมทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของมาตรการเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการและให้ข้อมูลมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการทำรายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีเพื่อนำเสนอปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการจากหน่วยงานเจ้าของมาตรการ		✓		
๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย	✓			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรืองบประมาณที่มีระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **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. การศึกษาและรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี	การรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ ทางภาษีไม่ครบถ้วน	๒	-
๒. ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ทางภาษีที่ได้รวบรวม ทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของมาตรการ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ และให้ข้อมูล มูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษี ของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการทำรายงานมูลค่า การสูญเสียรายได้ทางภาษีเพื่อนำเสนอ ปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	การตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วน ของมาตรการ จากหน่วยงานเจ้าของ มาตรการ	๒	-
๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อ ปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็น ที่เป็นประโยชน์ ต่อการกำหนดนโยบาย	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้อง กับการสูญเสียรายได้ทางภาษี ไม่ครบถ้วน	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	
การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน ของมาตรการจากหน่วยงานเจ้าของ มาตรการ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย		X	
การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็น ที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย	ผลกระทบต่อกลุ่มเป้าหมายและระบบเศรษฐกิจ		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑. การศึกษาและรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี	การรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ ทางภาษีไม่ครบถ้วน		๒			๒		๔
๒. ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ทางภาษีที่ได้รับรวบรวม ทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของมาตรการ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ และให้ข้อมูล มูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษี ของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการทำรายงานมูลค่า การสูญเสียรายได้ทางภาษีเพื่อนำเสนอ ปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	การตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ จากหน่วยงานเจ้าของ มาตรการ		๒			๒		๔
๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อ ปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็น ที่เป็นประโยชน์ ต่อการกำหนดนโยบาย		๒			๒		๔

คำอธิบาย :- ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”
๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”
๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๖ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การศึกษาและรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ ทางภาษี	การรวบรวมมาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับ การสูญเสียรายได้ ทางภาษีไม่ครบถ้วน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๒. ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้อง กับการสูญเสียรายได้ทางภาษี ที่ได้รับรวบรวมทั้งหมดให้หน่วยงาน เจ้าของมาตรการ เพื่อให้หน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของ มาตรการ และให้ข้อมูลมูลค่า การสูญเสียรายได้ทางภาษีของแต่ละ มาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค.	การตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ จากหน่วยงานเจ้าของ มาตรการ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
เพื่อประกอบการทำรายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษี เพื่อนำเสนอปลัดกระทรวงการคลังต่อไป					
๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อ ปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report) (รายงานฯ)

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. การศึกษาและรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี	การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี ไม่ครบถ้วน	กำหนดรายการข้อมูลที่เป็นต่อการพิจารณา รายงานฯ ให้ชัดเจน
๒. ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีที่ได้รับรวบรวมทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของมาตรการ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ และให้ข้อมูลมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการทำรายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีเพื่อนำเสนอ ปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	การตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของมาตรการ จากหน่วยงานเจ้าของมาตรการ	การสื่อสารและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อส่งข้อมูลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมกร่างรายงานฯ
๓. จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อ ปลัดกระทรวงการคลัง	การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย	การจัดทำรายงานฯ และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นเพื่อการพิจารณาอย่างรอบด้าน

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มกองนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (กกง.).....

ชื่อแผนงาน/โครงการ ...เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ

ผู้รับผิดชอบนางสาวณัฐธยาน์ บุคำ.....

ตำแหน่งเศรษฐกรปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๔๕.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจ เกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ	๑. ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (Specialized Financial Institutions : SFIs) เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์กำกับดูแล SFIs (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	- เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs - ผู้กำหนดเกณฑ์ฯ เข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของ SFIs และปัจจัยต่าง ๆ ในการกำหนดนโยบายการดำเนินงานของ SFIs ไม่ครบถ้วน	SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจได้เต็มที่และอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานเพื่อส่งผ่านนโยบายของรัฐต่อไป	✓			
	๒. กกง. ศึกษาและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท.	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้องครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับ	- มีการปรับเปลี่ยน Code ของระบบฐานข้อมูล - มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบของ	กกง. ไม่สามารถพิจารณาเกณฑ์ฯ ได้อย่างเหมาะสม		✓		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจ เกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
	ต่อฐานะ การเงิน และการ ปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	การนำมาใช้ วิเคราะห์	ชุดข้อมูล ที่ SFIs จัดทำ					
		๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อม ปฏิบัติตาม เกณฑ์ฯ ได้ตาม ระยะเวลา ที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจ ในเกณฑ์กำกับ ดูแลเพียงพอ	- เกณฑ์ฯ มี รายละเอียดมาก และ SFIs อาจต้องใช้ เวลาในการ ทำความเข้าใจ และเตรียม ความพร้อม ที่จะปฏิบัติ ตามเกณฑ์ฯ - ปัญหา ในการ สื่อสาร ระหว่าง SFIs กับหน่วยงาน กำกับดูแล หรือระหว่าง เจ้าหน้าที่ SFIs ที่เข้า ร่วมการรับฟัง ความเห็น (Hearing) และเจ้าหน้าที่ ฝ่ายงานอื่น	SFIs ไม่ สามารถปฏิบัติ ตามเกณฑ์ฯ ที่ ธปท. กำหนดได้		✓		
	๓. การจัดทำ บันทึกพิจารณา ให้ความ เห็นชอบ เกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ. สศค. และ กระทรวงการคลัง พิจารณา เห็นชอบ	๓.๑ มี ข้อจำกัด ด้านเวลา ในบางกรณี เช่น ความ เร่งด่วนของ เกณฑ์ฯ ที่ต้อง มีผลบังคับใช้ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์ ปัจจุบัน	เกณฑ์ฯ จำเป็น ต้องออก ภายในเวลา ที่จำกัด	การออกเกณฑ์ฯ ไม่สามารถ มีผลบังคับใช้ ได้ทันการณ์ และอาจทำให้ การดำเนิน นโยบาย ของภาครัฐ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย		✓		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่			✓	
๒. กกง. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูล อาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์			✓	
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ			✓	
๓. การจัดทำบันทึกพิจารณาให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ. สศค. และกระทรวงการคลัง พิจารณาเห็นชอบ	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน		✓		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	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	-
๒. กกง. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงิน	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูล อาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	๒	-

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
และการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มีความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๒	-
๓. การจัดทำบันทึกพิจารณาให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอผอ.สศค. และกระทรวงการคลัง พิจารณาเห็นชอบ	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		X	
ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วนหรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้	X		
SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มีความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		X	
มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน	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. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่	๓	๒	๖
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงิน	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	๒	๑	๒

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
และการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติ ตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจ ในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๒	๒	๔
๓. การจัดทำบันทึกพิจารณา ให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ. สศค. และกระทรวงการคลัง พิจารณาเห็นชอบ	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลา ในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วน ของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	๓	๑	๓

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”

๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”

๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๖ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. ธปท. เสนอร่างเกณฑ์กำกับ ดูแล SFIs เพื่อขอความเห็นชอบ จากรัฐมนตรีว่าการกระทรวง การคลัง	๑.๑ เกณฑ์ฯ อาจจำกัด การดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงาน ตามพันธกิจหรือนโยบาย ได้เต็มที่	ดี			ปานกลาง
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวม ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและ การปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูล อาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอ สำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	ดี	ต่ำ		
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติ ตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลา ที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจ ในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๓. การจัดทำบันทึกพิจารณา ให้ความเห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ.สศค. และกระทรวงการคลัง พิจารณาเห็นชอบ	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลา ในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วน ของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับ ใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ...การเสนอความเห็นต่อการออกเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เพื่อให้เกิดความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ...

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/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 พร้อมแสดงความคิดเห็นหากเกณฑ์ฯ ดังกล่าวอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้ ๒) ภายหลังจากที่ กกก. ได้รับร่างเกณฑ์ฯ จาก ธปท. จะมีบันทึกถึง SFIs เพื่อขอความเห็นประกอบการพิจารณา โดยจะนำความเห็นดังกล่าวมาพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ ให้เหมาะสม ๓) สำหรับบางความเห็นที่ ธปท. ไม่ได้ปรับร่างเกณฑ์ฯ ตามความเห็น SFIs กกก. จะขอให้ ธปท. ระบุรายละเอียดสาเหตุการไม่ปรับแก้ไขในคำถาม-คำตอบท้ายร่างเกณฑ์ฯ เพื่อให้ชัดเจนมากขึ้น และแจ้งความเห็นให้ SFIs อีกครั้ง
๒. กกก. ศึกษา และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผลกระทบของเกณฑ์ฯ ตามข้อเสนอของ ธปท. ต่อฐานะการเงินและการปฏิบัติงานของ SFIs เป็นต้น	๒.๑ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้องครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์	๑) หากเจ้าหน้าที่สังเกตเห็นความผิดปกติของข้อมูล จะดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง โดยการตรวจสอบกับแหล่งข้อมูลอื่น และประสานงานกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.) เพื่อแก้ไขข้อมูลในระบบ ๒) หากมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลอย่างเร่งด่วน จะประสานกับ SFIs เพื่อขอข้อมูลโดยตรง ๓) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง และพร้อมสำหรับนำมาใช้วิเคราะห์

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
		๔) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการติดตามข้อมูล ชุดใหม่ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้พร้อม สำหรับนำมาใช้วิเคราะห์
	๒.๒ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ	๑) กก. และ ธปท. ร่วมกันสร้าง ความเข้าใจและแนวปฏิบัติของร่างเกณฑ์ฯ แก่ SFIs ผ่านการรับฟังความเห็น (Hearing) ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้ SFIs สอบถามข้อสงสัยและชี้แจงประเด็น ที่ SFIs อาจขอให้พิจารณาปรับแก้ร่างเกณฑ์ฯ ๒) กก. มีบันทึกถึง SFIs และประธาน ขอความเห็นของ SFIs ประกอบ การพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ รวมถึง กำหนดระยะเวลาจัดส่งความเห็น ให้เหมาะสม
๓. การจัดทำบันทึกพิจารณาให้ความ เห็นชอบเกณฑ์ฯ เพื่อนำเสนอ ผอ. สศค. และกระทรวงการคลัง พิจารณาเห็นชอบ	๓.๑ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมี ผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	๑) กก. จะประสานกับ ธปท. เพื่อขอให้ ธปท. นำส่งสำเนาทะเบียนที่ผ่านทางช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด ๒) เจ้าหน้าที่ กก. จะประสานกับหน่วยงาน ผู้บริหารไว้ล่วงหน้า หากทราบว่าต้องเสนอ เรื่องเร่งด่วนเพื่อพิจารณา ๓) เจ้าหน้าที่ กก. เติมนเอกสาร ตามกระบวนการพิจารณาด้วยตนเอง และติดตามความคืบหน้าของแต่ละ ขั้นตอนอย่างใกล้ชิด ๔) หากมีข้อติดขัดในขั้นตอนใด เจ้าหน้าที่ จะแจ้งให้ผู้บริหารทราบ รวมถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการเสนอบันทึก ดังกล่าว

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม กฎหมาย

ชื่อแผนงาน/โครงการ ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ.

ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ.

ร่างพระราชบัญญัติทรีสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ.

และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ดิจิทัล (ฉบับที่ ..) พ.ศ.

ผู้รับผิดชอบ นางสาวศศิวิมล อวรวพงศ์สถิตย์

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

โทรศัพท์ ๐๒-๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๖๙

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การ ดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
ร่างพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ...ร่าง พระราชบัญญัติ สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ร่างพระราชบัญญัติ ทรีสต์เพื่อธุรกรรม ในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. และร่าง พระราชบัญญัติ แก้ไขเพิ่มเติม พระราชกำหนด การประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล (ฉบับที่ ..) พ.ศ. (ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ)	สศค. และ หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง พิจารณา ยืนยันร่าง พระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อ คณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณา เสนอร่าง ต่อรัฐสภา	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ในการยืนยันร่าง พระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลาย หน่วยงาน	การแก้ไข พระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีผลกระทบ ต่อหลายหน่วยงาน	ไม่สามารถเสนอ ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อรัฐสภา	-	-	-	✓

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณายืนยันร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาเสนอร่างต่อรัฐสภา	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยืนยัน ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน	✓			

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)
สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณายืนยันร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาเสนอร่างต่อรัฐสภา	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ ยืนยันร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยืนยัน ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		x	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องพิจารณา ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณา เสนอร่างต่อรัฐสภา	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ ยึดยื่นร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน	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
สศค. และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องพิจารณา ยึดยื่นร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาเสนอร่าง ต่อรัฐสภา	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการยึดยื่น ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลาย หน่วยงาน	ดี	ต่ำ		

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ...) พ.ศ.
ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ...) พ.ศ.
ร่างพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ...) พ.ศ.
และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล
(ฉบับที่ ...) พ.ศ.

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
สศค. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณา ยึดยื่นร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาเสนอร่าง ต่อรัฐสภา	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยึดยื่น ร่างพระราชบัญญัติ ทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ ร่างพระราชบัญญัติมีผลใช้บังคับโดยเร็ว

การประเมินความเสี่ยง ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มกองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ ...ป้อมปราการการเงินนอกระบบ.....

ผู้รับผิดชอบนางสาวพนารัตน์ พรายเมฆ.....

ตำแหน่งเศรษฐกรชำนาญการ.....

โทรศัพท์๐ ๒๑๖๙ ๗๑๒๗-๓๐ ต่อ ๓๓๑๒.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
โครงการ ป้อมปราการ การเงิน นอกระบบ	๑. จัดทำ ข้อกำหนด ขอบเขต ของงานและ รายละเอียด (TOR) เพื่อจ้าง เผยแพร่สื่อ ประชาสัมพันธ์	บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ TOR	การจัดทำ ข้อกำหนด TOR เพื่อจ้าง เผยแพร่สื่อ ประชาสัมพันธ์ มีรายละเอียด ค่อนข้างมาก จึงต้องใช้ ความรู้ ความเข้าใจ ในการ ดำเนินการ เรื่องดังกล่าว	๑) กำหนด TOR ไม่ชัดเจน และ ครบถ้วน ๒) การจัดทำ TOR ใช้เวลานาน		✓		
		เลือกใช้ ช่องทาง เผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ ไม่เหมาะสม	ช่องทางในการ เผยแพร่สื่อ ประชาสัมพันธ์ มีความ หลากหลาย และมีความ เหมาะสมกับ กลุ่มเป้าหมาย ที่แตกต่างกัน	สื่อประชาสัมพันธ์ ไม่สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้		✓		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
	๒. กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไป ตามแผน	ไม่มีบริษัท มายื่นประมูล หรือรับจ้างงาน	การดำเนิน โครงการล่าช้า				✓
	๓. ดำเนินงาน โครงการ (ตรวจรับ และเบิกจ่าย ตามงวดงาน สัญญา)	บุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการตรวจ รับงาน	บุคลากร ที่ตรวจรับงาน ไม่ได้เป็น ผู้กำหนด TOR	๑) การตรวจ รับงาน ผิดพลาด คลาดเคลื่อน จาก TOR ๒) การตรวจ รับงาน ใช้เวลานาน		✓		✓
		สื่อประชาสัมพันธ์ โดนปิดกั้น เนื่องจาก เนื้อหาขัดต่อ มาตรฐาน การโฆษณา ของสื่อ โซเชียล	การตรวจสอบ มาตรฐาน การโฆษณา ของสื่อโซเชียล	ไม่สามารถ เผยแพร่สื่อได้ ตามเป้าหมาย	✓			

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. จัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงาน และรายละเอียด (TOR) เพื่อจ้างเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์	๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ TOR		✓		
	๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม		✓		
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผน		✓		
๓. ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับและเบิกจ่าย ตามงวดงานสัญญา)	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการตรวจรับงาน			✓	
	๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้น เนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐาน การโฆษณาของสื่อโซเชียล			✓	

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. จัดทำข้อกำหนดขอบเขต ของงานและรายละเอียด (TOR) เพื่อแจ้งเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ TOR	๓	-
	๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม	๒	-
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผน	๒	-
๓. ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับ และเบิกจ่ายตามวงงานสัญญา)	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจรับงาน	๒	-
	๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้น เนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐาน การโฆษณาของสื่อโซเชียล	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ TOR	ผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้	X		
๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ ไม่เหมาะสม	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		X	
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		X	
๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการตรวจรับงาน	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย			X
๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจาก เนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อ โซเชียล	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย			X

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑. จัดทำข้อกำหนดขอบเขตของ งานและรายละเอียด (TOR) เพื่อแจ้งเผยแพร่สื่อ ประชาสัมพันธ์	๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ TOR	๓			๑	๓
	๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่ สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม	๒			๒	๔

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	๒	๒	๔
๓. ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับและเบิกจ่ายตามงวดงานสัญญา)	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจรับงาน	๒	๓	๖
	๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล	๒	๓	๖

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีการคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”

๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”

๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๖ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. จัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียด (TOR) เพื่อจ้างเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ TOR	พอใช้		ปานกลาง	
	๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม	พอใช้		ปานกลาง	
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	พอใช้		ปานกลาง	
๓. ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับและเบิกจ่ายตามงวดงานสัญญา)	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจรับงาน	อ่อน			สูง
	๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล	อ่อน			สูง

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยงป้องกันการเงินนอกระบบ.....

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. จัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียด (TOR) เพื่อจ้างเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์	๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ TOR	สนับสนุนให้บุคลากรเข้าอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อจ้างเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์
	๑.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม	สนับสนุนให้บุคลากรศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับช่องทางการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย
๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	ประสานงานและติดตามผลการดำเนินงานกับส่วนบริหารงานพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรม เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนด
๓. ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับและเบิกจ่ายตามงวดงานสัญญา)	๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจรับงาน	๑) สนับสนุนให้บุคลากรที่ตรวจรับงานศึกษาและทำความเข้าใจข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อจ้างเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ให้ชัดเจน ๒) มอบหมายบุคลากรผู้จัดทำ TOR และตรวจรับให้อยู่ในคณะเดียวกัน
	๓.๒ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล	ประสานงานกับบริษัทผู้รับจ้างเพื่อติดตามผลการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม..... กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครอง

ผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.....

ผู้รับผิดชอบ นายศุภรธีร์ เกตุทัต.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนนโยบายคุ้มครองเงินฝาก.....

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๙๔.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การสร้างความรู้ ความเข้าใจ เรื่องการคุ้มครอง เงินฝากและ การคุ้มครอง ผู้ใช้บริการ ทางการเงิน	๑. ประชุม เตรียมโครงการ ร่วมกับ หน่วยงาน ภาครัฐ และเอกชน ที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	-	-	-
ให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (การสร้างความรู้ ความเข้าใจ)	๒. ดำเนินการ จัดกิจกรรม โครงการ	จำนวน ผู้เข้าร่วม โครงการไม่ถึง ตามจำนวน เป้าหมาย ที่ตั้งไว้	ผู้เข้าร่วม โครงการได้รับ หนังสือเชิญ เข้าร่วม โครงการล่าช้า	ไม่เกิด ความคุ้มค่า ต้องงบประมาณ จัดทำโครงการ	-	✓	-	-
	๓. สรุปและ ประเมินผล	-	-	-	-	-	-	-

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่ถึง ตามจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้	✓			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่ถึง ตามจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่ถึงตามจำนวน เป้าหมายที่ตั้งไว้	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		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
ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่ถึง ตามจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้	๒	๒	๔

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”
๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”
๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๕ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. ดำเนินการจัดกิจกรรม โครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ถึงตามจำนวนเป้าหมาย ที่ตั้งไว้	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ..โครงการสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครอง
ผู้ให้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการ	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ถึงตามจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้	นำเทคนิคการทำแบบสำรวจความต้องการ เชิงคุณภาพมาใช้ เพื่อหาความต้องการ ของผู้เข้าร่วมโครงการ แล้วนำมากำหนด หัวข้อให้มีความสอดคล้องมากขึ้น

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม .กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund).....

ผู้รับผิดชอบ .นางสาวรัชชา เกลาวิชย์.....

ตำแหน่ง เศรษฐกรปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์๐-๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๑๐.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การสมทบเงิน ในกองทุน ความร่วมมือ ทางการเงิน อาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	ดำเนินการ สมทบเงิน ในกองทุน ความร่วมมือ ทางการเงิน อาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund) (กองทุนฯ)	๑. การสมทบ เงินของ กองทุนฯ ไม่เป็นไปตาม อย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลา ที่กำหนด เนื่องจาก อยู่ระหว่าง หารือเกี่ยวกับ การปรับแก้ ข้อตกลง กองทุนฯ	๑.๑ การปรับแก้ ข้อตกลงกองทุนฯ เนื่องจากอยู่ระหว่าง หารือการเปลี่ยน ผู้ดูแลกองทุนฯ จากเดิมสำนัก เลขาธิการอาเซียน เป็นสำนักงานวิจัย เศรษฐกิจมหภาค ของภูมิภาค อาเซียน+๓ (ASEAN+3 Macro economic Research Office: AMRO) อาจทำให้ การสมทบเงิน ในกองทุนฯ ไม่เป็นไป อย่างต่อเนื่อง	เนื่องจากเงิน ในกองทุนฯดังกล่าว จะนำไปใช้เป็น ค่าใช้จ่ายสนับสนุน การประชุมในส่วน ที่เกี่ยวข้องกับ ความร่วมมือ ทางเศรษฐกิจ และการเงิน ของกลุ่มประเทศ อาเซียน+๓ ซึ่งหากเกิดอุปสรรค ในการสมทบเงิน ในกองทุนฯ อาจ ส่งผลให้การจัด ประชุมเป็นไป อย่างไม่ราบรื่นและ ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร		/		
		๒. งบประมาณ ที่ขอจัดสรรไว้ สำหรับ การสมทบเงิน ในกองทุนฯ	๒.๑ ความผันผวน ของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ				/	

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
		อาจไม่เพียงพอ เนื่องจาก ความผันผวน ของอัตรา แลกเปลี่ยน เงินตรา ต่างประเทศ						

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือ ทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจาก อยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ ข้อตกลงกองทุนฯ ๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้ สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจาก ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	/	/		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
การสมทบเงินในกองทุน ความร่วมมือทางการเงิน อาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจาก อยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ ข้อตกลงกองทุนฯ	-	๑

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
	๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้ สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจาก ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตาม อย่างต่อเนื่องตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ ข้อตกลงกองทุนฯ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		X	
	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน	X		
๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้สำหรับ การสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		X	
	ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม		X	
	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		
การสมทบเงินในกองทุนความ ร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึง การปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ	๑			๑	๑
	๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรร ไว้สำหรับการสมทบเงินใน กองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจากความผันผวนของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	๑			๑	๑

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยมและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับ
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”
๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”
๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๕ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การสมทบเงินในกองทุน ความร่วมมือทางการเงิน อาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึง การปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ	ดี	ต่ำ		
	๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้ สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจาก ความผันผวนของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	ดี	ต่ำ		

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือ ทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	๑. การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่อง ตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจาก อยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ ข้อตกลงกองทุนฯ	๑. ร่วมหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ และติดตามการดำเนินการสมทบเงินในกองทุนฯ จากสำนักเลขาธิการอาเซียนในฐานะผู้ดูแลกองทุนฯ ณ ปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง
	๒. งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้ สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอ เนื่องจาก ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	๒. การกำหนดตัวเลขงบประมาณสำหรับ การสมทบเงินในกองทุนฯ ต้องคำนึงถึง อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ เวลานั้น ๆ รวมถึงพิจารณาความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม ...กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ ...การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ.....

ผู้รับผิดชอบ ..นายณพัชร อัสวาลลภ นางสาวปาริฉัตร คลิ่งทอง นายยุทธภูมิ จารุเสรี นายณัฐพล ศรีพจนารถ

ตำแหน่งเศรษฐกรชำนาญการพิเศษ.....

โทรศัพท์ ..๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๒๕๔, ๓๒๐๓, ๓๒๕๙, ๓๒๔๔.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การแถลงข่าว ข้อมูล เศรษฐกิจ การคลัง ต่อสาธารณะ	รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไป พัฒนา เครื่องชี้ เศรษฐกิจ และวิเคราะห์ เศรษฐกิจ	ความสามารถในการ เข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูล มีจำนวนมากและ จำเป็นต้องอาศัย ทักษะความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านในการ วิเคราะห์ ทั้งในเชิง ปริมาณและ การเขียนโปรแกรม	เครื่องมือที่ใช้ ในการวิเคราะห์ มีความหลากหลาย จึงจำเป็นต้อง อาศัยบุคลากร ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน	กรณีที่เกิดการ ขาดความเชี่ยวชาญ อาจส่งผลให้ การปฏิบัติงาน และการพัฒนางาน เกิดความล่าช้า		/		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไปพัฒนา เครื่องชี้เศรษฐกิจและวิเคราะห์เศรษฐกิจ	ความสามารถในการเข้าถึง ข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูล มีจำนวนมากและจำเป็นต้องอาศัย ทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณ และการเขียนโปรแกรม	/			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไปพัฒนา เครื่องชี้เศรษฐกิจและวิเคราะห์ เศรษฐกิจ	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมาก และจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการ วิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณ และการเขียนโปรแกรม	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจาก ข้อมูลมีจำนวนมากและจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณและการเขียนโปรแกรม	ผลกระทบด้านการเรียนรู้ 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		
รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไป พัฒนาเครื่องชี้เศรษฐกิจ และวิเคราะห์เศรษฐกิจ	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมาก และจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณ และการเขียนโปรแกรม		๒		๒	๔

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”

๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”

๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๕ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไป พัฒนาเครื่องใช้เศรษฐกิจ และวิเคราะห์เศรษฐกิจ	ความสามารถในการเข้าถึง ข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูล มีจำนวนมากและจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณ และการเขียนโปรแกรม	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการแปลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ.....

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
รวบรวมข้อมูล เพื่อนำไปพัฒนา เครื่องใช้เศรษฐกิจและวิเคราะห์ เศรษฐกิจ	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมาก และจำเป็นต้องอาศัยทักษะ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการ วิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณ และการเขียนโปรแกรม	๑) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล หรือหารือ กับเจ้าของข้อมูลหรือผู้มีประสบการณ์ โดยตรง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในตัวข้อมูล และสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้ อย่างเหมาะสม ๒) ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาทักษะการวิเคราะห์ และการเขียนโปรแกรมที่จำเป็นให้แก่ บุคลากร ตลอดจนขอรับจัดสรรอัตรากำลัง เพิ่มเติม ๓) ขอคำปรึกษา/คำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนัก/ศูนย์/กลุ่มสำนักงานเลขาธิการกรม.....

ชื่อแผนงาน/โครงการระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง).....

ผู้รับผิดชอบนางสาวณัฐริดา แก้วประเสริฐ.....

ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ.....

โทรศัพท์๐๒ ๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๑๓๔.....

ตารางที่ ๑ ประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
ระบบข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการ คัดเลือก ข้าราชการ เข้าสู่ระบบ ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)	๑. แต่งตั้ง คณะกรรมการ เพื่อดำเนินการ คัดเลือก ข้าราชการเข้าสู่ ระบบข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง	-	-	-	-	-	-	-
	๒. การกำหนด หลักเกณฑ์และ วิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัด ด้านระเบียบ และเวลา	สำนักงาน คณะกรรมการ ข้าราชการ พลเรือน (สำนักงาน ก.พ.) กำหนดคุณสมบัติ ของผู้มีสิทธิสมัคร สอบคัดเลือก ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง ประการหนึ่ง คือ ผู้มีสิทธิสมัคร จะต้องมีผลคะแนน ทดสอบความสามารถ ด้านเทคโนโลยี	ผู้สนใจสมัคร คัดเลือก ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง สมัครสอบ วัดระดับความรู้ ด้านเทคโนโลยี ดิจิทัลหรือ ภาษาต่างประเทศ ไม่ทันตามระยะ เวลาที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด หรือ มีผลคะแนน ทดสอบความสามารถ ด้านเทคโนโลยี				✓

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการ ดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
			ดิจิทัลและ ด้านภาษา ต่างประเทศ ตามเกณฑ์ ที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด	ดิจิทัลและ ด้านภาษา ต่างประเทศ ต่ำกว่าเกณฑ์ ที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด จะไม่ สามารถสมัคร คัดเลือกได้				
	๓. การรับสมัคร และการสอบ คัดเลือก	-	-	-	-	-	-	-
	๔. ประกาศผล การคัดเลือก ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง	-	-	-	-	-	-	-
	๕. จัดทำกรอบ การสั่งสม ประสบการณ์ รายบุคคลของ ผู้ผ่านการคัดเลือก เข้าสู่ระบบ ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง	-	-	-	-	-	-	-
	๖. แจ้งรายชื่อ ข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง ไปยังสำนักงาน ก.พ.	-	-	-	-	-	-	-
	๗. พัฒนาผู้เข้าร่วม ระบบข้าราชการ ผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง ตามแผนพัฒนา ของสำนักงาน ก.พ. และกรอบการสั่งสม ประสบการณ์ รายบุคคล	-	-	-	-	-	-	-

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	✓			

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลารอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน 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)
การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	-	๑

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/กลุ่มเป้าหมาย		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
การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	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
การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	ดี	ต่ำ		

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง.....ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง).....

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือก	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา	มีการทำบันทึกแจ้งกอง/ศูนย์/กลุ่มประชาสัมพันธ์ให้ข้าราชการในสังกัดเพื่อเตรียมความพร้อมด้านคุณสมบัติและจัดเตรียมเอกสารประกอบการสมัครที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกรณีคุณสมบัติของผู้มีสิทธิสมัครด้านความสามารถทางเทคโนโลยีดิจิทัลและทางภาษาต่างประเทศที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูล

..... ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ผู้รับผิดชอบ นางสาวนัยรัตน์ อารีประยูรกิจ

ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ

โทรศัพท์ ... ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๗๐๓.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
โครงการพัฒนา และปรับปรุง ห้องปฏิบัติการ ศูนย์ข้อมูล ของสำนักงาน เศรษฐกิจ การคลัง	๑. จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อ จัดจ้าง (ดำเนินการ แล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)	-	-	-				
	๒. กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง (ดำเนินการ แล้วเสร็จใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)	-	-	-				
	๓. ดำเนินงาน โครงการ (ตรวจรับงาน และเบิกจ่าย ตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงาน ไม่เป็นไป ตามแผน	๑) การพิจารณา งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความล่าช้า สืบเนื่องจาก	การเบิกจ่าย ล่าช้า		✓		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
			การจัดตั้งรัฐบาล ทำให้มีผลกระทบ ต่อขั้นตอน การดำเนินงาน โครงการ ๒) ข้อมูล คุณสมบัติเฉพาะ (Specification) ของรายการ อุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ ที่จัดซื้อ มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา					

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนินแผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	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

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการงานภายใน		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	๒	๒	๔

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยม 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
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและ เบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจ
การคลัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๑. กำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงาน แต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ ระบุไว้ในสัญญา ๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เร่งดำเนินการตรวจรับในแต่ละงวดงาน ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการโครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
.....(Disaster Recovery Site).....

ผู้รับผิดชอบนายปิยวรรณ เกียรติกุล.....

ตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์ ... ๐๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๗๑๖.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
โครงการ จัดหาระบบ ศูนย์สำรอง ระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศ (Disaster Recovery Site)	๑. จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อ จัดจ้าง (ดำเนินการ แล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)	-	-	-				
	๒. กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง (ดำเนินการ แล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)	-	-	-				
	๓. ดำเนินงาน โครงการ (ตรวจรับงาน และเบิกจ่าย ตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงาน ไม่เป็นไป ตามแผน	๑) การพิจารณา งบประมาณ รายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความล่าช้า สืบเนื่องจาก	การเบิกจ่าย ล่าช้า		✓		

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
			การจัดตั้ง รัฐบาล ทำให้ มีผลกระทบ ต่อขั้นตอน การดำเนินงาน โครงการ ๒) ข้อมูล คุณสมบัติเฉพาะ (Specification) ของรายการ อุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ ที่จัดซื้อ มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา					

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน		✓		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

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

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑		
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน		๒		๒	๔

คำอธิบาย : ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสี่เหลี่ยม 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
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและ เบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๑. กำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงาน แต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ ที่ระบุไว้ในสัญญา ๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เร่งดำเนินการตรวจรับในแต่ละงวดงาน ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ.....

ชื่อแผนงาน/โครงการ โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ผู้รับผิดชอบนายสุชุมภัทร จุฬวรรณ.....

ตำแหน่งนักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการ.....

โทรศัพท์ ... ๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๗๐๖.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุที่มา ของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ
โครงการจัดหา ทดแทนระบบ คลาวด์เดิม ของสำนักงาน เศรษฐกิจ การคลัง	๑) จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไป ตามแผน	๑) การพิจารณา งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ	การจัดทำ TOR ล่าช้า		✓		
	๒) กระบวนการ การจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไป ตามแผน	พ.ศ. ๒๕๖๘ มีความล่าช้า สืบเนื่องจาก การจัดตั้ง	การเริ่มต้น ดำเนินงาน ตามสัญญา ล่าช้า		✓		
	๓) ดำเนินงาน โครงการ (ตรวจรับงาน และเบิกจ่าย ตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงาน ไม่เป็นไป ตามแผน	รัฐบาล ทำให้ มีผลกระทบ ต่อขั้นตอน การดำเนินงาน โครงการ ๒) ข้อมูล คุณสมบัติเฉพาะ (Specification) ของรายการ อุปกรณ์ ฮาร์ดแวร์ และซอฟต์แวร์ ที่จัดซื้อ มีจำนวนมาก และมีข้อจำกัด ด้านเวลา	การเบิกจ่าย ล่าช้า		✓		

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
จัดเตรียม TOR สำหรับการจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน		✓		
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน		✓		
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน		✓		

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	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน	๒	-
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน	๒	-
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		X	
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		X	
ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		X	

ตารางที่ ๓.๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไป ตามแผน	๒	๒	๔
กระบวนการการจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน	๒	๒	๔
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	๒	๒	๔

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
จัดเตรียม TOR สำหรับ การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไป ตามแผน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
กระบวนการการจัดซื้อ จัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและ เบิกจ่ายตามงวดงาน ของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามแผน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
จัดเตรียม TOR สำหรับการจัดซื้อ จัดจ้าง	การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน	ประสานความร่วมมือกับคณะกรรมการ กำหนดขอบเขตของงาน (TOR) และ คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา เพื่อสร้างความเข้าใจในส่วนของการข้อกำหนด คุณสมบัติผู้เสนอราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขตของงานให้เกิดความชัดเจน และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตามคำแนะนำของส่วนบริหารงาน พัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลา การจัดทำ TOR ที่กำหนด
กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามแผน	ประสานความร่วมมือกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินโครงการฯ ได้แก่ คณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) คณะกรรมการพิจารณาผล การประกวดราคา และคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ เพื่อสร้างความเข้าใจ ในส่วนของการข้อกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอ ราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขต ของงานให้เกิดความชัดเจนและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตาม คำแนะนำของส่วนบริหารงานพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลา การจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด
ดำเนินงานโครงการ (ตรวจรับงานและเบิกจ่าย ตามงวดงานของสัญญา)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	แจ้งขอบเขตการดำเนินงานตามสัญญา แก่ผู้รับจ้างในการประชุม KickOff โครงการ และกำกับดูแลการดำเนินงาน โครงการอย่างใกล้ชิด ทำการบริหารสัญญา ร่วมกับส่วนบริหารงานพัสดุ รวมถึง ขอคำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม นโยบายการออมและการลงทุน

ชื่อแผนงาน/โครงการ การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕

ผู้รับผิดชอบ นายปรีทัศน์ ฉันทศักดิ์ดา

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนนโยบายพัฒนาตลาดทุน

โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗/๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๖๒๔

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ	ขั้นตอน การดำเนิน แผนงาน/ โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุ ที่มาของ ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจ เกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การออกใบอนุญาต ประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์ ตามพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕	พิจารณา คุณสมบัติ ผู้ยื่นคำขอรับ ใบอนุญาต ประกอบ ธุรกิจ หลักทรัพย์	ความพอเพียง ของข้อมูล	ข้อมูลเกี่ยวกับการ ประกอบ ธุรกิจหลักทรัพย์ ไม่ได้อยู่ภายใต้ การดูแลของ สศค. ซึ่งหากข้อมูล ไม่ครบถ้วนถูกต้อง จะต้องขอข้อมูล จากสำนักงาน คณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์ และตลาด หลักทรัพย์	เอกสารหรือ ข้อมูลยังขาด ความครบถ้วน สมบูรณ์ หรือ มีความล่าช้า ในการส่ง เอกสาร เพื่อประกอบ การพิจารณา	✓			

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
พิจารณาคณสมมติผู้ยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ความพอเพียงของข้อมูล		✓		

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
พิจารณาคณสมมติผู้ยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ความพอเพียงของข้อมูล	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
ความพอเพียงของข้อมูล	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		
พิจารณาคณสมมติผู้ยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ความพอเพียงของข้อมูล		๒		๒	๔

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”
๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”
๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๕ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
พิจารณาคุณสมบัติผู้ยื่นคำ ขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์	ความพอเพียงของข้อมูล	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
พิจารณาคุณสมบัติผู้ยื่นคำขอรับ ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์	ความพอเพียงของข้อมูล	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อขอความอนุเคราะห์ ข้อมูล

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่มกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร.....

ชื่อแผนงาน/โครงการการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....

ผู้รับผิดชอบนางสาวสุธีรัตน์ จิรชุตกุล.....

ตำแหน่งเศรษฐกรชำนาญการ.....

โทรศัพท์๐ ๒๒๗๓ ๙๐๒๐ ต่อ ๓๓๕๙.....

ตารางที่ ๑ การประเมินความเสี่ยง

แผนงาน/ โครงการ	ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุ ที่มาของความเสี่ยง	ผลกระทบ/ ความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยง (✓)			
					ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การดำเนินงาน	ด้าน การเงิน	ด้านปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ
การจัดทำ แผนบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ของ สำนักงาน เศรษฐกิจ การคลัง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แผนฯ)	๑. การจัดทำบันทึกถึง สำนักงาน/กอง/ศูนย์/ กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำ แผนฯ	การจัดส่ง ข้อมูล อาจเกิด การล่าช้า	เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่ได้รับบันทึก ข้อความของกลุ่ม พัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)	การดำเนินการ ในการจัดทำ แผนบริหาร จัดการ ความเสี่ยง ของ สศค.		✓		✓
	๒. การตรวจสอบ และตรวจทานข้อมูล ให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผน บริหารจัดการ ความเสี่ยง ของหน่วยงาน ไม่ถูกต้อง/ ไม่ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ของหน่วยงาน - เจ้าหน้าที่ของ หน่วยงานไม่สามารถ ปรับแก้ไขข้อมูลได้	อาจเกิด การล่าช้า และไม่ทัน ตามกรอบ เวลาที่กำหนด		✓		✓
	๓. คณะทำงานบริหาร จัดการความเสี่ยง ของ สศค. พิจารณา ให้ความเห็นชอบแผนฯ	-	-	-	-	-	-	-
	๔. ผู้อำนวยการ สศค. พิจารณาให้ความเห็นชอบ แผนฯ	-	-	-	-	-	-	-

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดทำบันทึกถึงสำนักงาน/กอง/ ศูนย์/กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำแผนฯ	การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า		✓		
๒. การตรวจสอบและตรวจทานข้อมูล ให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน			✓	

คำอธิบาย : ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST (ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒)	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD (ค่าควรเป็น ๑)
๑. การจัดทำบันทึกถึงสำนักงาน/กอง/ ศูนย์/กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำแผนฯ	การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า	๒	-
๒. การตรวจสอบและตรวจทานข้อมูล ให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ ไม่ครบถ้วน	๒	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยง	ประเด็นผลกระทบตาม Balanced Scorecard	๑	๒	๓
๑. การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า	ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน		x	
๒. ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	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	
๑. การจัดทำบันทึกถึงสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำแผนฯ	การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า		๒			๒		๔
๒. การตรวจสอบและตรวจทานข้อมูลให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน		๒			๒		๔

คำอธิบาย : - ตารางที่ ๓.๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดงจากตารางที่ ๓.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ) และมีค่าคะแนนเต็ม คือ ๙ คะแนน

- ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๑ - ๒ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ต่ำ”

๒. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๓ - ๔ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “ปานกลาง”

๓. ค่าความเสี่ยงรวมที่มีค่าคะแนน ๖ - ๙ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ “สูง”

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนการดำเนินงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การจัดทำบันทึกถึงสำนักงาน/กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำแผนฯ	การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า	ดี		ค่อนข้างต่ำ	
๒. การตรวจสอบและตรวจทานข้อมูลให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	ดี		ค่อนข้างต่ำ	

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

ตารางที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ขั้นตอนการดำเนิน แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	มาตรการป้องกัน
๑. การจัดทำบันทึกถึงสำนักงาน/ กอง/ศูนย์/กลุ่ม เพื่อขอให้จัดทำแผนฯ	การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า	การติดตามและประสานเจ้าหน้าที่ ของหน่วยงานให้เร่งดำเนินการจัดส่งข้อมูล ให้กับ กพบ.
๒. การตรวจสอบและตรวจทานข้อมูล ให้ถูกต้อง/ครบถ้วน	ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	๑) การทบทวนคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงของ สศค. ๒) กรณีมีหน่วยงานที่ไม่สามารถแก้ไขข้อมูล กพบ. จะประสานล่วงหน้า และให้ความเห็น การจัดทำข้อมูลให้ถูกต้อง/ครบถ้วน