



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร โทร. ๓๓๕๙

ที่ กพบ./๑๐๑๓/๙๑/๒๕๖๙

วันที่

๓ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (ผ่านรองฯ) *ณ 3 เม.ย. 69*

ด้วยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (คณะทำงาน) ได้มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เพื่อพิจารณาการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.) (เอกสารแนบ ๑)

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะทำงาน ขอเรียน ดังนี้

## ๑. ความเป็นมา

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. (แผนฯ) เป็นการดำเนินการตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ที่ประชุมคณะทำงานได้พิจารณาและมีมติ ดังนี้

๑.๑ เห็นชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘) พร้อมทั้งมอบหมายให้กองนโยบายการคลัง (กนค.) ซึ่งรับผิดชอบแผนงาน/โครงการ เรื่อง การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ พิจารณากำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มเติม

๑.๒ เห็นชอบแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พร้อมทั้งมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการเพิ่มเติม ดังนี้

๑) กนค. พิจารณาทบทวนโอกาส/ความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ เรื่อง การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ พร้อมกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒) กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กศร.) พิจารณาทบทวนการเสนอแผนงาน/โครงการ เรื่อง แผนปฏิบัติการยุทธศาสตร์ (National Strategic Action Plan : NSAP) ด้านการเงินการคลัง ในปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๘ ภายใต้ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน ค.ศ. ๒๐๒๕

๓) สำนักงานเลขานุการกรม (สลข.) พิจารณาทบทวนการประเมินค่าความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการ เรื่อง การสรรหาบุคคลเข้าทำงานให้ทันกับความต้องการและความจำเป็นตามภารกิจ พร้อมจัดทำแผนงาน/โครงการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับงานจ้างบริการ

/๒. การดำเนิน...



นโยบายสร้างสรรค์ องค์กรทันสมัย เพื่อเศรษฐกิจการคลังยั่งยืน

๒. การดำเนินการ

กพบ. ได้ประสาน กนค. กศร. และ สลข. ในการดำเนินการตามมติที่ประชุมตามนัยข้อ ๑.๑ - ๑.๒ พร้อมได้จัดทำบันทึกเวียนถึงคณะทำงานเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ สรุปได้ดังนี้

๒.๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย แผนงาน/โครงการของ สศค. จำนวน ๑๔ แผนงาน/โครงการ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ โดยสรุปผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑) แผนงาน/โครงการที่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายมีจำนวน ๑๓ แผนงาน/โครงการ

๒) แผนงาน/โครงการที่ยังมีความเสี่ยงและได้มีการติดตามและเฝ้าระวังแล้ว มีจำนวน ๑ แผนงาน/โครงการ คือ การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงเพิ่มเติมแล้ว

๒.๒ แผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกอบด้วย แผนงาน/โครงการของ สศค. จำนวน ๑๓ แผนงาน/โครงการ ซึ่งจำแนกตามยุทธศาสตร์ของ สศค. ทั้ง ๕ ด้าน และนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอให้โปรด

๑) รับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)

๒) อนุมัติแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ทราบ

- อนุมัติ

(นางเกตุวรี เลี้ยงมัน)

ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

JK

9 120.69

(นายวินิจ วิเศษสุวรรณภูมิ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)**

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ รักษาวินัยการเงินการคลัง และเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ</b>						
๑	การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑)	๙ (สูง)	๑) ติดตามสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง ๓) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาทดแทน รวมทั้งประสานงานกับกรมบัญชีกลาง และสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีการประชุมคณะทำงานติดตามผลการจัดเก็บรายได้ของรัฐบาล (คณะทำงานฯ) เพื่อติดตามสมมติฐานเศรษฐกิจการดำเนินนโยบายภาษีที่เกี่ยวข้อง ทบทวนคาดการณ์รายได้รัฐบาลสุทธิให้สอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจ หรือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บอย่างใกล้ชิด และจัดเตรียมข้อมูลให้แก่ผู้บริหารกระทรวงการคลังเพื่อใช้ในการหารือในระดับนโยบาย ดังนี้	กนค.
		๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒)	๙ (สูง)	๑) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๒) บริหารรายได้จากหน่วยงานจัดเก็บอื่น ๆ มาทดแทน รวมทั้งประสานงานกับกรมบัญชีกลาง และสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะอย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารสภาพคล่องของภาครัฐให้เพียงพอ ๓). สอบถามข้อมูลเชิงลึกจากหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านนั้น ๆ โดยตรง		
		๑.๓ ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓)	๙ (สูง)	๑) มีกระบวนการสอบทานประมาณการตามสายงาน ๒) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติม ความเห็น และข้อสังเกต มาปรับปรุงประมาณการ ๓) พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญมากขึ้น		

ประชุมคณะทำงานฯ	วันที่
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗	๒๐ พ.ย. ๒๕๖๗
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗	๒ ธ.ค. ๒๕๖๗
ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗	๑๔ มี.ค. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๔/๒๕๖๗	๑๙ มิ.ย. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๕/๒๕๖๗	๑๗ ก.ย. ๒๕๖๘

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		๑.๔ ประเมินการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔)	๙ (สูง)	๑)หารือร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บเพื่อแลกเปลี่ยนความเห็น ๒) ทบทวนความแม่นยำของประมาณการก่อนการจัดทำประมาณการครั้งใหม่		
		๑.๕. การได้รับมอบหมายให้ปรับประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕)	๙ (สูง)	แจ้งการได้รับมอบหมายต่อกรมจัดเก็บรายได้เพื่อหาแนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพ ตลอดจนนำแผนการปฏิรูปภาษีมาใช้เพื่อให้ผลการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามที่ประมาณการไว้		
๒	รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report) (รายงานฯ)	๒.๑ การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๑๐๖)	๔ (ปานกลาง)	กำหนดรายการข้อมูลที่เป็นต่อการพิจารณา รายงานฯ ให้ชัดเจน	๑) การศึกษาและรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษี ๒) ส่งข้อมูลมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีที่ได้รับรวบรวมทั้งหมดให้หน่วยงานเจ้าของมาตรการ เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการ และให้ข้อมูลมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีของแต่ละมาตรการ และส่งกลับมาให้ สศค. เพื่อประกอบการจัดทำรายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษี เพื่อนำเสนอปลัดกระทรวงการคลังต่อไป	กนภ.
		๒.๒ การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการจากหน่วยงานเจ้าของมาตรการ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๗)	๔ (ปานกลาง)	การสื่อสารและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อส่งข้อมูลให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนพร้อมยกวางรายงานฯ	๓) จัดทำรายงานฯ เพื่อเสนอต่อปลัดกระทรวงการคลังเพื่อทราบ ตามบันทึก สศค. ด่วนที่สุด ที่ กค ๑๐๐๖/๔๙๐๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report)	
		๒.๓ การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๘)	๔ (ปานกลาง)	การจัดทำรายงานฯ และนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นเพื่อการพิจารณาอย่างรอบด้าน		
๓	เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ	๓.๑ เกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (Specialized Financial	๖ (สูง)	๑) ก่อนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) จะเสนอร่างเกณฑ์ฯ เจ้าหน้าที่ กกก. จะประสานกับ ธปท. เพื่อขอเข้าร่วมการรับฟังความเห็น (Hearing)	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผู้อำนวยการ สศค. ได้เห็นชอบต่อหลักเกณฑ์เพื่อนำเสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังพิจารณาแล้ว จำนวน	กกก.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ</p>	<p>Institutions : SFIs) (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้เต็มที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๙)</p>		<p>ร่วมกับ SFIs พร้อมแสดงความเห็น หากเกณฑ์ฯ ดังกล่าวอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจหรือนโยบายได้</p> <p>๒) ภายหลังจากที่ กกง. ได้รับร่างเกณฑ์ฯ จาก ธปท. จะมีบันทึกถึง SFIs เพื่อขอความเห็นประกอบการพิจารณา โดยจะนำความเห็นดังกล่าวมาพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ ให้เหมาะสม</p> <p>๓) สำหรับบางความเห็นที่ ธปท. ไม่ได้ปรับร่างเกณฑ์ฯ ตามความเห็น SFIs กกง. จะขอให้ ธปท. ระบุรายละเอียดสาเหตุการไม่ปรับแก้ในคำถาม-คำตอบ ท้ายร่างเกณฑ์ฯ เพื่อให้ชัดเจนมากขึ้น และแจ้งความเห็นให้ SFIs อีกครั้ง</p>	<p>๔ หลักเกณฑ์ ดังนี้</p> <p>๑) การผ่อนคลายหลักเกณฑ์การกำกับดูแลสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยและสินเชื่ออื่นที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยของสถาบันการเงินและสถาบันการเงินเฉพาะกิจเป็นการชั่วคราว เมื่อวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๘</p> <p>๒) หลักเกณฑ์การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการให้บริการทางการเงินและการชำระเงินบนอุปกรณ์เคลื่อนที่สำหรับสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เมื่อวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘</p> <p>๓) หลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการโดยตำแหน่ง ผู้จัดการ ผู้มีอำนาจในการจัดการและที่ปรึกษาของสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เมื่อวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>๔) หลักเกณฑ์การให้สินเชื่ออย่างรับผิดชอบและเป็นธรรมของสถาบันการเงินเฉพาะกิจ เมื่อวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘</p>	
		<p>๓.๒ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูล อาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วนหรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๐)</p>	<p>๒ (ต่ำ)</p>	<p>๑) หากเจ้าหน้าที่สังเกตเห็นความผิดปกติของข้อมูล จะดำเนินการตรวจสอบความถูกต้อง โดยการตรวจสอบกับแหล่งข้อมูลอื่น และประสานงานกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.) เพื่อแก้ไขข้อมูลในระบบ</p> <p>๒) หากมีความจำเป็นต้องใช้ข้อมูลอย่างเร่งด่วน จะประสานกับ SFIs เพื่อขอข้อมูลโดยตรง</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง และพร้อมสำหรับนำมาใช้วิเคราะห์</p> <p>๔) เจ้าหน้าที่จะดำเนินการติดตามข้อมูลชุดใหม่ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้พร้อมสำหรับนำมาใช้วิเคราะห์</p>		

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		<p>๓.๓ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มี ความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๑)</p>	<p>๔ (ปานกลาง)</p>	<p>๑) กกง. และ ธปท. ร่วมกันสร้างความเข้าใจและแนวปฏิบัติของร่างเกณฑ์ฯ แก่ SFIs ผ่านการรับฟังความเห็น (Hearing) ซึ่งเป็นการเปิดโอกาสให้ SFIs สอบถามข้อสงสัยและชี้แจงประเด็นที่ SFIs อาจขอให้พิจารณาปรับแก้ร่างเกณฑ์ฯ</p> <p>๒) กกง. มีบันทึกถึง SFIs และประสานขอความเห็นของ SFIs ประกอบการพิจารณาปรับร่างเกณฑ์ฯ รวมถึงกำหนดระยะเวลาจัดส่งความเห็นให้เหมาะสม</p>		
		<p>๓.๔ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน (รหัสความเสี่ยง ๑๑๒)</p>	<p>๓ (ปานกลาง)</p>	<p>๑) กกง. จะประสานกับ ธปท. เพื่อขอให้ ธปท. นำส่งสำเนาบันทึกผ่านทางช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ กกง. จะประสานกับเจ้าหน้าที่ผู้บริหารไว้ล่วงหน้า หากทราบว่าจะต้องเสนอเรื่องเร่งด่วนเพื่อพิจารณา</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่ กกง. เดินเอกสารตามกระบวนการพิจารณาด้วยตนเอง และติดตามความคืบหน้าของแต่ละขั้นตอนอย่างใกล้ชิด</p> <p>๔) หากมีข้อติดขัดในขั้นตอนใด เจ้าหน้าที่ จะแจ้งให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการเสนอบันทึกดังกล่าว</p>		
<p><b>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้</b></p>						
<p>๔</p>	<p>ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. ....</p>	<p>หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยียันร่างพระราชบัญญัติทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน (รหัสความเสี่ยง ๒๐๑)</p>	<p>๒ (ต่ำ)</p>	<p>ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหารือในประเด็นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ร่างพระราชบัญญัติมีผลใช้บังคับโดยเร็ว</p>	<p>ในระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สศค. ได้เข้าร่วมประชุมพิจารณาร่างพระราชบัญญัติ ๔ ฉบับ ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการกฤษฎีกา และภายหลังได้ติดตามการดำเนินการ</p>	<p>กกม.</p>

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ร่างพระราชบัญญัติทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ. ....</p>				<p>ที่เกี่ยวข้องกับร่างพระราชบัญญัติ ๔ ฉบับอย่างต่อเนื่อง ภายหลังจากที่คณะรัฐมนตรี (ครม.) ชุดเดิมได้เคยมีมติอนุมัติหลักการร่างพระราชบัญญัติ ๔ ฉบับ เมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ อย่างไรก็ตาม ครม. ชุดเดิมได้พ้นจากตำแหน่ง และเมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ ครม. ชุดใหม่ได้เข้าดำรงตำแหน่ง ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการเสนอเรื่องและการประชุมคณะรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๘ และระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๘ กระทรวงการคลัง โดย สศค. จึงมีความจำเป็นต้องเสนอร่างพระราชบัญญัติ ๔ ฉบับ ต่อคณะรัฐมนตรีชุดใหม่อีกครั้งหนึ่ง ทั้งนี้ เมื่อวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘ สศค. จึงยืนยันร่างพระราชบัญญัติ ๔ ฉบับต่อ ครม. เรียบร้อยแล้ว</p>	
<p><b>ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม</b></p>						
๕	<p>ป้องปรามการเงินนอกระบบ</p>	<p>๕.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียด (TOR) (รหัสความเสี่ยง ๓๐๑)</p> <p>๕.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม (รหัสความเสี่ยง ๓๐๒)</p> <p>๕.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>๓ (ปานกลาง)</p> <p>๔ (ปานกลาง)</p> <p>๔ (ปานกลาง)</p>	<p>สนับสนุนให้บุคลากรเข้าอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อแจ้งเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์</p> <p>สนับสนุนให้บุคลากรศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับช่องทางการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>ประสานงานและติดตามผลการดำเนินงานกับส่วนบริหารงานพัสดุ สำนักงานเลขาธิการกรม</p>	<p>๑) คณะกรรมการจัดทำ TOR ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ TOR เช่น พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นต้น</p> <p>๒) คณะกรรมการจัดทำ TOR ดำเนินการรวบรวมข้อมูลช่องทางการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย เช่น ช่องทางออนไลน์หรือช่องทางออฟไลน์ เพื่อเสนอต่อ</p>	<p>กพช.</p>

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		(รหัสความเสี่ยง ๓๐๓)		เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ	
		๕.๔ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจรับงาน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔)	๖ (สูง)	๑) สนับสนุนให้บุคลากรที่ตรวจรับงานศึกษาและทำความเข้าใจข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อแจ้งเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ให้ชัดเจน ๒) มอบหมายบุคลากรผู้จัดทำ TOR และตรวจรับให้อยู่ในคณะเดียวกัน	๓) คณะกรรมการจัดทำ TOR ประสานงานและติดตามผลการดำเนินงานกับส่วนบริหารงานพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรมเพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนด ๔) คณะกรรมการจัดทำ TOR ศึกษาข้อมูลและทำความเข้าใจอย่างชัดเจนต่อข้อกำหนดขอบเขตของงานและรายละเอียดเพื่อแจ้งเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ก่อนเสนอผู้อำนวยการ สศค. ผู้อนุมัติ	
		๕.๕ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล (รหัสความเสี่ยง ๓๐๕)	๖ (สูง)	ประสานงานกับบริษัทผู้รับจ้างเพื่อติดตามผลการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง	๕) มอบหมายบุคลากรของ กพข. ซึ่งรับผิดชอบงานป้อนโปรแกรมการเงินนอกระบบเป็นกรรมการจัดทำ TOR จำนวน ๓ คน และให้เป็นกรรมการตรวจรับด้วย จำนวน ๒ คน ๖) คณะกรรมการประสานงานกับบริษัทผู้รับจ้างเพื่อติดตามผลการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และดำเนินการแก้ไข	
๖	การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่อง การคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชนภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โครงการฯ)	จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการไม่ถึงตามจำนวนเป้าหมายที่ตั้งไว้ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๖)	๔ (ปานกลาง)	นำเทคนิคการทำแบบสำรวจความต้องการเชิงคุณภาพมาใช้ เพื่อหาความต้องการของผู้เข้าร่วมโครงการ แล้วนำมากำหนดหัวข้อให้มีความสอดคล้องมากขึ้น	สศค. ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินกิจกรรมโครงการฯ จำนวน ๔ ครั้ง ในพื้นที่จังหวัดนครราชสีมา จังหวัดภูเก็ต จังหวัดชลบุรี และกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล และอยู่ระหว่างจัดทำโปรแกรมประยุกต์บนเว็บไซต์หรือเว็บแอปพลิเคชัน (Web Application) สำหรับใช้ประกอบกิจกรรมการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจด้านการคุ้มครอง	กคป.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
					<p>เงินฝากและการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงิน และการบริหารจัดการทางการเงิน สำหรับช่วงวัย ตั้งแต่นักเรียน นักศึกษา จนถึงช่วงวัยทำงาน โดยในการจัดกิจกรรมแต่ละครั้งได้มีหัวข้อ การดำเนินกิจกรรมการวางแผนบริหารจัดการทางการเงินและการคุ้มครองเงินฝากที่หลากหลาย เพื่อให้สอดคล้องและเหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย และวิทยากรที่มาร่วมดำเนินการ เช่น Digital Literacy เพื่อชีวิตการเงินดีในยุคดิจิทัล การปราบปรามการกระทำความผิดเกี่ยวกับอาชญากรรมทางเทคโนโลยีและภัยทางการเงิน สำหรับนักเรียนนายร้อยตำรวจ คุ้มครองการเงินไทยในยุคดิจิทัล หรือ ทางเลือกเพื่ออิสรภาพ และความมั่นคงทางการเงินของคนรุ่นใหม่ เป็นต้น</p>	
<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมบทบาท พัฒนาความร่วมมือ ให้ความรู้แก่สาธารณชน</p>						
๗	<p>การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund) (กองทุนฯ)</p>	<p>๗.๑ การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่องตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๑)</p> <p>๗.๒ งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา</p>	<p>๑ (ต่ำ)</p> <p>๑ (ต่ำ)</p>	<p>ร่วมหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ และติดตามการดำเนินการสมทบเงินในกองทุนฯ จากสำนักเลขาธิการอาเซียนในฐานะผู้ดูแลกองทุนฯ ณ ปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>การกำหนดตัวเลขงบประมาณสำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ ต้องคำนึงถึงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ เวลานั้น ๆ รวมถึงพิจารณาความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>งบประมาณที่ได้รับจัดสรรสำหรับการสมทบเงินกองทุนฯ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ภายหลังจากการแปลงสกุลเงินบาทเป็นดอลลาร์สหรัฐ เพียงพอต่อการสมทบเงินในกองทุนฯ ตามข้อตกลงกองทุนฯ กำหนดไว้</p>	กศร.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		ต่างประเทศ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๒)				
๘	การแปลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและจำเป็นต้องอาศัยทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณและการเขียนโปรแกรม (รหัสความเสี่ยง ๔๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความอนุเคราะห์ข้อมูล หรือหารือกับเจ้าของข้อมูลหรือผู้มีประสบการณ์โดยตรง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในตัวข้อมูลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้อย่างเหมาะสม ๒) ฝึกอบรม เพื่อพัฒนาทักษะการวิเคราะห์ และการเขียนโปรแกรมที่จำเป็นให้แก่บุคลากรตลอดจนขอรับจัดสรรอัตรากำลังเพิ่มเติม ๓) ขอคำปรึกษา/คำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ	สามารถจัดการความเสี่ยง จนทำให้สามารถจัดให้มีเอกสารการแปลงข่าวรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำเดือน รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังภูมิภาค ประจำเดือน ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคตเศรษฐกิจภูมิภาค ประจำเดือน และประมาณการเศรษฐกิจไทย ประจำทุก ๓ เดือน เพื่อเผยแพร่ข้อมูลเศรษฐกิจที่เป็นประโยชน์สู่สาธารณะหรือตามที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง	กศม.
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนางองค์กรให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล</b>						
๙	ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)	ข้อจำกัดด้านระเบียบและเวลา (รหัสความเสี่ยง ๕๐๑)	๑ (ต่ำ)	มีการทำบันทึกแจ้งกอง/ศูนย์/กลุ่มประชาสัมพันธ์ให้ข้าราชการในสังกัดเพื่อเตรียมความพร้อมด้านคุณสมบัติและจัดเตรียมเอกสารประกอบการสมัครที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกรณีคุณสมบัติของผู้มีสิทธิสมัครด้านความสามารถทางเทคโนโลยีดิจิทัลและทางภาษาต่างประเทศที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด	ผู้สมัครมีความพร้อมด้านคุณสมบัติและจัดเตรียมเอกสารประกอบการสมัครที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกรณีคุณสมบัติของผู้มีสิทธิสมัครด้านความสามารถทางเทคโนโลยีดิจิทัลและทางภาษาต่างประเทศที่สำนักงาน ก.พ. กำหนด	สทช.
๑๐	โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๒)	๔ (ปานกลาง)	๑) กำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงานแต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ระบุไว้ในสัญญา ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเร่งดำเนินการตรวจรับในแต่ละงวดงานให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	ดำเนินงานโครงการสำหรับการตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงานเป็นไปตามแผน	ศทส.
๑๑	โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) กำกับดูแลให้คู่สัญญาส่งมอบงานแต่ละงวดให้เป็นไปตามกำหนดวันที่ระบุไว้ในสัญญา ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเร่งดำเนินการ	ดำเนินงานโครงการสำหรับการตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงานเป็นไปตามแผน	ศทส.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง รวม (ระดับ ความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ตรวจรับในแต่ละงวดงานให้แล้วเสร็จโดยเร็ว		
๑๒	โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	๙.๑ การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๔)	๔ (ปานกลาง)	ประสานความร่วมมือกับคณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) และคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา เพื่อสร้างความเข้าใจในส่วนของข้อกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขตของงานให้เกิดความชัดเจน และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตามคำแนะนำของส่วนบริหารงานพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดทำ TOR ที่กำหนด	สามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดทำ TOR ที่กำหนด	ศทส.
		๙.๒ กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๕)	๔ (ปานกลาง)	ประสานความร่วมมือกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการฯ ได้แก่ คณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อสร้างความเข้าใจในส่วนของข้อกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคา เอกสารหลักฐาน รวมถึงขอบเขตของงานให้เกิดความชัดเจนและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ โดยปฏิบัติตามคำแนะนำของส่วนบริหารงานพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด	สามารถดำเนินการได้ตามกรอบระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนด	
		๙.๓ ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน	๔ (ปานกลาง)	แจ้งขอบเขตการดำเนินงานตามสัญญาแก่ผู้รับจ้าง ในการประชุม KickOff โครงการ และกำกับดูแล	ดำเนินงานโครงการสำหรับการตรวจรับงานและเบิกจ่ายตามงวดงานเป็นไปตามแผน	

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ	โอกาส/ความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเสี่ยง)	มาตรการป้องกัน	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
		(รหัสความเสี่ยง ๕๐๖)		การดำเนินงานโครงการอย่างใกล้ชิด ทำการบริหารสัญญาร่วมกับส่วนบริหารงาน พัสดุ รวมถึงขอคำแนะนำเพื่อให้การปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		
<b>แผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน</b>						
๑๓	การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕	ความปลอดภัยของข้อมูล (รหัสความเสี่ยง ๖๐๑)	๔ (ปานกลาง)	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อขอความอนุเคราะห์ ข้อมูล	หากพบว่าข้อมูลประกอบคำขอรับใบอนุญาต ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ไม่เพียงพอต่อ การพิจารณาคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอ ส่วนนโยบายพัฒนาตลาดทุนได้มีการประสานงาน กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติม	กอล.
๑๔	การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (แผนฯ)	๑๔.๑ การจัดส่งข้อมูล อาจเกิดการล่าช้า (รหัสความเสี่ยง ๖๐๒)	๔ (ปานกลาง)	การติดตามและประสานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ให้เร่งดำเนินการจัดส่งข้อมูลให้กับ กพบ.	ได้ทบทวนและจัดทำคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงของ สศค. รวมถึงติดตามและประสาน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้เร่งดำเนินการจัดส่ง ข้อมูล และประสานล่วงหน้าและให้เห็น ส่งผลให้การจัดทำข้อมูลแผนฯ มีความถูกต้อง/ ครบถ้วน	กพบ.
		๑๔.๒ ข้อมูลแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงของ หน่วยงานไม่ถูกต้อง/ ไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๖๐๓)	๔ (ปานกลาง)	๑) การทบทวนคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงของ สศค. ๒) กรณีมีหน่วยงานที่ไม่สามารถแก้ไขข้อมูล กพบ. จะประสานล่วงหน้า และให้เห็น การจัดทำข้อมูลให้ถูกต้อง/ครบถ้วน		

**หมายเหตุ :**




ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ

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

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 :  = ความเสี่ยงระดับต่ำ  = ความเสี่ยงระดับปานกลาง  = ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค.

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ และโอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๑ รักษาวินัยการเงินการคลัง และเสถียรภาพเศรษฐกิจของประเทศ</b>				
๑	การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ		/ รหัสความเสี่ยง ๑๐๓ และ ๑๐๔	/ รหัสความเสี่ยง ๑๐๑, ๑๐๒ และ ๑๐๕
	๑.๑ ความคลาดเคลื่อนของสมมติฐานเศรษฐกิจ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๑)			/
	๑.๒ การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี (รหัสความเสี่ยง ๑๐๒)			/
	๑.๓ ความคลาดเคลื่อนของการประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๓)			/
	๑.๔ ประมาณการของกรมต่ำกว่าประมาณการของ สศค. (รหัสความเสี่ยง ๑๐๔)			/
	๑.๕ การได้รับมอบหมายให้ปรับประมาณการรายได้เพิ่มเติม จากระดับนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๕)			/
๒	รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report)	/		
	๒.๑ การรวบรวมมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการสูญเสียรายได้ทางภาษีไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๑๐๖)		/	
	๒.๒ การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของมาตรการจากหน่วยงานเจ้าของมาตรการ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๗)		/	
	๒.๓ การจัดทำรายงานฯ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบาย (รหัสความเสี่ยง ๑๐๘)		/	
๓	เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงินเฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคง และการดำเนินการตามพันธกิจ	/		
	๓.๑ เกณฑ์กำกับดูแล SFIs (เกณฑ์ฯ) อาจจำกัดการดำเนินงานของ SFIs บางประการ ซึ่งอาจส่งผลให้ SFIs ไม่สามารถดำเนินงานตามพันธกิจ หรือนโยบายได้เต็มที่ (รหัสความเสี่ยง ๑๐๙)			/
	๓.๒ ข้อมูลในระบบฐานข้อมูลอาจไม่ถูกต้อง ครบถ้วน หรือเป็นปัจจุบันเพียงพอสำหรับการนำมาใช้วิเคราะห์ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๐)	/		
	๓.๓ SFIs ยังไม่พร้อมปฏิบัติตามเกณฑ์ฯ ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือยังไม่มีความเข้าใจในเกณฑ์กำกับดูแลเพียงพอ (รหัสความเสี่ยง ๑๑๑)		/	
	๓.๔ มีข้อจำกัดด้านเวลาในบางกรณี เช่น ความเร่งด่วนของเกณฑ์ฯ ที่ต้องมีผลบังคับใช้เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน (รหัสความเสี่ยง ๑๑๒)		/	

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ และโอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมเศรษฐกิจไทยให้เติบโตอย่างยั่งยืนและแข่งขันได้</b>				
๔	ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... ร่างพระราชบัญญัติทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ. ....	/		
	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการยืนยันร่างพระราชบัญญัติทั้ง ๔ ฉบับ มีหลายหน่วยงาน (รหัสความเสี่ยง ๒๐๑)	/		
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๓ สร้างโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำทางเศรษฐกิจและสังคม</b>				
๕	ป้องปรามการเงินนอกระบบ	/		
	๕.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ TOR (รหัสความเสี่ยง ๓๐๑)		/	
	๕.๒ เลือกใช้ช่องทางเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์ไม่เหมาะสม (รหัสความเสี่ยง ๓๐๒)		/	
	๕.๓ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๓)		/	
	๕.๔ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจรับงาน (รหัสความเสี่ยง ๓๐๔)			/
	๕.๕ สื่อประชาสัมพันธ์โดนปิดกั้นเนื่องจากเนื้อหาขัดต่อมาตรฐานการโฆษณาของสื่อโซเชียล (รหัสความเสี่ยง ๓๐๕)			/
๖	การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	/		
	ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับองค์ความรู้ไม่ตรงกับความต้องการ (รหัสความเสี่ยง ๓๐๖)		/	
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ส่งเสริมบทบาทพัฒนาความร่วมมือ และให้ความรู้แก่สาธารณชน</b>				
๗	การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund)	/		
	๗.๑ การสมทบเงินของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามอย่างต่อเนื่องตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากอยู่ระหว่างหารือถึงการปรับแก้ข้อตกลงกองทุนฯ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๑)	/		
	๗.๒ งบประมาณที่ขอรับจัดสรรไว้สำหรับการสมทบเงินในกองทุนฯ อาจไม่เพียงพอเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ (รหัสความเสี่ยง ๔๐๒)	/		
๘	การแถลงข่าวข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ	/		
	ความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลยาก เนื่องจากข้อมูลมีจำนวนมากและจำเป็น ต้องอาศัยทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการวิเคราะห์ ทั้งในเชิงปริมาณและการเขียนโปรแกรม (รหัสความเสี่ยง ๔๐๓)		/	

ลำดับ	แผนงาน/โครงการ และโอกาส/ความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
<b>ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนางองค์กรให้ทันสมัย ยึดหลักธรรมาภิบาล</b>				
๙	ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง)	/		
	ข้อจำกัดด้านระเบียบ และเวลา (รหัสความเสี่ยง ๕๐๑)	/		
๑๐	โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	/		
	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๒)		/	
๑๑	โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)	/		
	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๓)		/	
๑๒	โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	/		
	๙.๑ การจัดทำ TOR ไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๔)		/	
	๙.๒ กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๕)		/	
	๙.๓ ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามแผน (รหัสความเสี่ยง ๕๐๖)		/	
<b>แผนงาน/โครงการสำคัญตามนโยบายรัฐบาล หรือการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน</b>				
๑๓	การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕	/		
	ความพอเพียงของข้อมูล (รหัสความเสี่ยง ๖๐๑)		/	
๑๔	การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	/		
	๑๔.๑ การจัดส่งข้อมูลอาจเกิดการล่าช้า (รหัสความเสี่ยง ๖๐๒)		/	
	๑๔.๒ ข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (รหัสความเสี่ยง ๖๐๓)		/	

หมายเหตุ :  = ความเสี่ยงระดับต่ำ  = ความเสี่ยงระดับปานกลาง  = ความเสี่ยงระดับสูง

การพิจารณาระดับความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. ตามตารางรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สศค. สามารถแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ ๑) **สถานะสีแดง** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูง โดยมีระดับความเสี่ยง ๖ - ๙ คะแนน ๒) **สถานะสีเหลือง** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงปานกลาง โดยมีระดับความเสี่ยง ๓ - ๔ คะแนน และ ๓) **สถานะสีเขียว** เป็นแผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงต่ำ โดยมีระดับความเสี่ยง ๑ - ๒ คะแนน

โดยจากตารางข้างต้น พบว่า แผนงาน/โครงการของ สศค. ภายหลังจากที่ได้ดำเนินการตามมาตรการป้องกันต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงานตามบทบาทภารกิจของ สศค. สามารถจำแนกแผนงาน/โครงการตามสถานะความเสี่ยง ดังนี้

๑. **สถานะสีเขียว** (ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม)

แผนงาน/โครงการที่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจนไม่มีความเสี่ยงเกิดขึ้น และให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง มีจำนวน ๑๓ แผนงาน/โครงการ คือ (๑) รายงานมูลค่าการสูญเสียรายได้ทางภาษีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (Tax Expenditure Report) (๒) เสนอความเห็นต่อเกณฑ์กำกับดูแลสถาบันการเงิน เฉพาะกิจเพื่อดูแลระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจให้มีความสมดุลระหว่างความมั่นคงและการดำเนินการตามพันธกิจ (๓) ร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... ร่างพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... ร่างพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน (ฉบับที่ ..) พ.ศ. .... และร่างพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมพระราชกำหนดการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ. .... (๔) ป้องปรามการเงินนอกระบบ (๕) การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการคุ้มครองเงินฝากและการคุ้มครองผู้ใช้บริการทางการเงินให้กับประชาชน ภาคธุรกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๖) การสมทบเงินในกองทุนความร่วมมือทางการเงินอาเซียน+๓ (ASEAN+3 Finance Cooperation Fund) (๗) การแลกเปลี่ยนข้อมูลเศรษฐกิจการคลังต่อสาธารณะ (๘) ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง (การดำเนินการคัดเลือกข้าราชการเข้าสู่ระบบข้าราชการผู้มีผลสัมฤทธิ์สูง) (๙) โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (๑๐) โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site) (๑๑) โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (๑๒) การออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ และ (๑๓) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. **สถานะสีเหลือง** (เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงลดลง) และ **สถานะสีแดง** (เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงไม่ลดลง)

มีจำนวน ๑ แผนงาน/โครงการ คือ การจัดทำประมาณการรายได้รัฐบาลสุทธิ ที่พบว่าบางขั้นตอนในการดำเนินงานมีความเสี่ยงเกิดขึ้น แต่อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ รวมถึงมีความเสี่ยงเกิดขึ้นเกินกว่าการยอมรับได้ ทั้งนี้ ได้มีการกำหนดให้มีกิจกรรมเพิ่มเติม ได้แก่ ๑) ติดตามข้อมูลด้านเศรษฐกิจที่สำคัญเป็นรายวัน ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยนและราคาน้ำมันดิบดูไบ ๒) ติดตามข้อมูลเศรษฐกิจที่เผยแพร่ตามหน่วยงานที่รับผิดชอบอย่างใกล้ชิดเป็นรายเดือน/รายสัปดาห์ ๓) ติดตามข้อมูลประมาณการเศรษฐกิจของสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ธนาคารแห่งประเทศไทย และกองทุนนโยบายเศรษฐกิจมหภาค สศค. เพื่อใช้ประกอบการประเมินผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อการจัดเก็บรายได้ของรัฐบาล ๔) ติดตามสถานการณ์นโยบายที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ๕) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายภาษี อย่างน้อย ๒ มาตรการ ๖) มีกระบวนการหารือกับหน่วยงานอื่น ๆ

เพื่อรับข้อมูลเพิ่มเติม ความเห็น และข้อสังเกตมาปรับปรุงประมาณการ ๗) พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญมากขึ้น ๘) ทหารเรือและแลกละเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกับหน่วยงานจัดเก็บรายได้อย่างใกล้ชิดมากขึ้น และนำข้อสังเกตมาปรับปรุงและทบทวนความแม่นยำของคาดการณ์รายได้ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ที่ใช้เป็นฐานในการทำประมาณการรายได้ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ โดยเมื่อเปรียบเทียบกันแล้วแตกต่างกันไม่เกินร้อยละ ๑๐ และ ๙) ทหารเรือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดนโยบายภาษีที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม พร้อมระบุในแผนการคลังระยะปานกลาง