

<b>ภารกิจหลัก:</b> 1. บริหารจัดการเงินที่ได้รับจากการกู้เงินล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและการกู้เงินเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ 2. ชำระคืนเงินต้นและผลตอบแทนให้แก่กระทรวงการคลังได้ครบถ้วนและทันตามกำหนดเวลา 3. พัฒนาศักยภาพของกองทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนการพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ	<b>วัตถุประสงค์/เป้าหมาย:</b> 1. เพื่อบริหารเงินที่ได้รับจากการกู้เงินล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะตามมาตรา 24/1 และการกู้เงินเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศตามมาตรา 25/1 ของพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 2. เพื่อลดต้นทุนการกู้เงินล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและการกู้เงินเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศให้น้อยที่สุด โดยรักษาสมาดุลระหว่างความปลอดภัยของเงินต้นและผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุน 3. เพื่อให้การลงทุนของกองทุนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 โดยคำนึงถึงการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ มีความมั่นคงสูง และสามารถชำระคืนหนี้ได้ครบถ้วนและทันตามเวลา
--	--

ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน														ส่วนที่ 2: เป้าหมาย	ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ						
ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง (S O F C)	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคงปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม				ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมในปีถัดไปหากยังอยู่ในระดับสูงมาก สูง (ถ้าจำเป็น)
						โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I		ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I	
การคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงิน	ไม่สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้	ปัจจัยภายนอก - ไม่มีธนาคารเข้าร่วมเสนออัตราดอกเบี้ยเงินฝาก - ธนาคารไม่มีความต้องการระดมเงินฝากในช่วงเวลาที่ กปท. ลงทุน ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานล่าช้าทำให้ธนาคารยื่นประมูลเงินฝากไม่ทัน	S, F	กปท. ต้องมอบเงินลงทุนทั้งหมดให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหารจัดการ ซึ่งอาจได้รับผลตอบแทนที่ต่ำกว่าการลงทุนโดยมีการฝากเงินบางส่วน	มอบเงินให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหารจัดการทั้งหมด	3 (L3)	4 (I)	3x4	สูง (R1)	Treat ประสานกับธนาคารพาณิชย์ล่วงหน้าก่อนรอบการลงทุนเพื่อให้ธนาคารทราบแผนการลงทุนของ กปท. และสามารถจัดเตรียมแผนการใช้เงินที่สอดคล้องกับช่วงเวลาการลงทุนของ กปท.	คงเดิม	ลดความเสี่ยงจากการไม่เข้าร่วมประมูล	ภายใน ก.ย. 60	ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานฯ	1x4 (ปานกลาง)	กปท. ได้ประสานกับธนาคารพาณิชย์ล่วงหน้าก่อนรอบการลงทุน 1 เดือน และมีธนาคารเข้าร่วมการประมูล 8 ราย อย่างไรก็ตาม อัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ประมูลได้ต่ำกว่าประมาณการผลตอบแทนขั้นต่ำของผู้บริหารสินทรัพย์ กปท. จึงมอบเงินลงทุนทั้งหมดให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหารจัดการ	1 (L3)	4 (I)	1x4		
การจัดทำนโยบายกรอบการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุน	การอนุมัตินโยบาย กรอบการลงทุน และกลยุทธ์การลงทุนรายปีล่าช้ากว่ากำหนด	ปัจจัยภายนอก ไม่สามารถจัดประชุมคณะทำงานที่ปรึกษาการลงทุนและคณะกรรมการได้ในเวลาที่กำหนด ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานล่าช้า	O, C	1. ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน 2. นโยบายและกรอบการลงทุนไม่พร้อมสำหรับการบริหารเงิน	1. จัดทำนโยบายและกรอบการลงทุนล่วงหน้าและเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ก่อนเริ่มปีงบประมาณใหม่ 2. มีการกำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	1 (L2)	4 (I)	1x4	ปานกลาง (R2)						คณะกรรมการฯ ให้ความเห็นชอบกรอบและนโยบายการลงทุนปี 2561 ในคราวประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 17 ส.ค. 60	1 (L2)	4 (I)	1x4			
การกำกับติดตามการลงทุน	การลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบนโยบายการลงทุนที่กำหนด	ปัจจัยภายนอก ราคาลาดเกิดความเปลี่ยนแปลงส่งผลให้สัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบที่กำหนด	F, O, C	ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน	1. กำหนดให้ผู้บริหารสินทรัพย์รายงานผลการลงทุนทุกสิ้นวัน โดย กปท. ตรวจสอบ ผู้บริหารสินทรัพย์ควบคุมกับผู้รับฝากทรัพย์สิน 2. หากสัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบนโยบาย กปท. กำหนดให้ผู้บริหารสินทรัพย์รายงาน กปท. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และ กปท. จะรายงานต่อคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ ภายใน 7 วัน โดยผู้บริหารสินทรัพย์ต้องดำเนินการแก้ไขภายใน 30 วัน 3. ปรับลดวงเงินที่จะจัดสรรในรอบต่อไป 4. ยกเลิกสัญญา และชดเชยค่าเสียหาย	2 (L3)	2 (I)	2x2	ปานกลาง (R3)							ผู้บริหารสินทรัพย์ลงทุนตามกรอบและนโยบายการลงทุนที่กำหนด รวมถึงเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง	2 (L3)	2 (I)	2x2		

ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน														ส่วนที่ 2: เป้าหมาย		ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ					
ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง (S O F C)	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคงปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม				ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมในปีถัดไปหากยังอยู่ในระดับสูงมาก สูง (ถ้าจำเป็น)
						โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I		ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I	
การจัดทำแผนค่าใช้จ่ายประจำปีและการเบิกจ่ายเงิน	แผนการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายประจำปีไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้	ปัจจัยภายนอก นโยบายภาครัฐ มีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี ปัจจัยภายใน แผนการดำเนินงานของกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	O, S	ทำให้คะแนนตัวชี้วัดย่อยการดำเนินงานด้านแผนการเบิกจ่ายของกองทุนฯ ถูกปรับลดสูงสุด 0.35 คะแนน ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายภาพรวมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ ที่กำหนดไว้ระดับคะแนนเต็ม 5 คะแนน	1. มีการติดตามผลและประมาณการการเบิกจ่ายอย่างใกล้ชิดเป็นประจำทุกเดือน 2. มีการปรับปรุงข้อมูลแผนการเบิกจ่ายของกองทุนฯ ในระบบ CFO ที่ใช้ประเมินตัวชี้วัดผลการเบิกจ่ายของกองทุนฯ ให้ใกล้เคียงกับความเป็นจริงเป็นประจำทุกเดือน	1 (L1)	2	1x2	ต่ำ (R4)								มีการปรับปรุงแผนการเบิกจ่ายได้ใกล้เคียงกับความเป็นจริงในระบบ CFO โดยสามารถเบิกจ่ายได้ร้อยละ 99.99	1 (L1)	2	1x2	
การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงิน	การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องตามหลักการบัญชีภาครัฐ	ปัจจัยภายนอก มาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่เปลี่ยนแปลงไป ปัจจัยภายใน บุคลากรขาดความรอบคอบในการบันทึกบัญชี	O	ทำให้การจัดทำรายงานทางการเงินไม่ถูกต้องตามหลักการบัญชีภาครัฐ ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงนโยบายในการดำเนินงานของกองทุนฯ และการเงินอาจไม่ได้รับการรับรองจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	1. มีการศึกษามาตรฐานและแนวปฏิบัติทางบัญชีจากกรมบัญชีกลางอยู่เสมอ 2. งบการเงินมีการสอบทานตามสายงานการบังคับบัญชาและการสอบทานจากกลุ่มตรวจสอบภายใน สบน.	1 (L3)	3	1x3	ต่ำ (R5)								การบันทึกบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักการบัญชีภาครัฐ โดยแนวปฏิบัติทางบัญชีภาครัฐไม่มีการเปลี่ยนแปลง	1 (L3)	3	1x3	
การจัดหาและดูแลพัสดุครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ของ กปฟ. สูญหายครุภัณฑ์	ปัจจัยภายนอก - อัคคีภัย ปัจจัยภายใน - มีการเคลื่อนย้ายโดยไม่แจ้งผู้รับผิดชอบ - ถูกขโมย - การบันทึกทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	O	ไม่มีสินทรัพย์สำหรับใช้งานส่งผลให้การทำงานไม่บรรลุตามแผนที่กำหนดไว้ และต้องถูกตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบวินัยตามกฎหมายระเบียบ	1. มีการจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์ 2. มีการตรวจสอบจำนวนสินทรัพย์เป็นประจำทุกปี 3. มีการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้จัดการกองทุนฯ ทราบเป็นรายปี 4. มีกระบวนการในการติดตามการรับผิดชอบระเบียบ	1 (L3)	3	1x3	ต่ำ (R6)								สินทรัพย์ของ กปฟ. ยังอยู่ครบถ้วน ทั้งนี้ ในปี 2560 กปฟ. ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุแต่อย่างใด	1 (L3)	3	1x3	
การพัฒนาบุคลากร	บุคลากรได้รับการพัฒนาไม่ตรงตามความต้องการหรือไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปฟ.	ปัจจัยภายนอก - มีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย/องค์ความรู้ต่างๆ ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานของ กปฟ. เช่น กฎหมาย ระเบียบ เป็นต้น ปัจจัยภายใน - ไม่มีแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคล - บุคลากรที่ดูแลด้าน HR มีจำกัด	S, O	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่จะต้องปฏิบัติส่งผลต่อการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน/ภารกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรประจำปี และมีการทบทวนแผนพัฒนาบุคลากรสม่ำเสมอ 2. มีการสอนงานภายในเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานทดแทนกันได้ ในสายงานที่มีบุคลากรจำกัด เช่น สายบัญชี	5 (L3)	4	5x4	สูงมาก (R7)	Treat จัดทำแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลของ กปฟ. และนำเสนอแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลให้คณะกรรมการฯ พิจารณา	คงเดิม	บุคลากรได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์	มี.ค. - ก.ย. 60	คณะทำงานที่รับผิดชอบด้านบุคลากร	1x4 (ปานกลาง)	คณะกรรมการฯ ให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลของ กปฟ. ในคราวประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 4 ส.ค. 60	1 (L3)	4	1x4		
										Take ดำเนินการตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี	คงเดิม	บุคลากรได้รับการพัฒนาแต่ไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์									
										Transfer ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-									
										Terminate ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการงานนี้	-	-									
การเตรียมการเพื่อรองรับการแก้ไขกฎหมายใหม่	ไม่สามารถลงทุนหรือทำธุรกรรมตามกรอบกฎหมายใหม่ได้	ปัจจัยภายใน 1. ระเบียบ/ประกาศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ยังไม่มีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับกฎหมายใหม่ 2. กรอบการลงทุน/ กลยุทธ์และแผนการลงทุน ยังไม่มีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับกฎหมายใหม่	O	ด้านการเงิน : ทำให้ กปฟ. เสียโอกาสในการลงทุนทำธุรกรรมบางประเภทภายใต้กรอบการลงทุนตามร่างกฎหมายใหม่	1. จัดทำแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) สำหรับเตรียมการรองรับการแก้ไขกฎหมายใหม่ให้ชัดเจน 2. กำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) ให้ชัดเจน	1 (L1)	1	1x1	ต่ำ (R8)								คณะทำงานฯ ให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติงาน (Action Plan) สำหรับเตรียมการรองรับการแก้ไขกฎหมายใหม่ ในการประชุมคณะทำงานฯ ครั้งที่ 3/2560 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560	1 (L1)	1	1x1	

