





ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน													ส่วนที่ 2: เป้าหมาย		ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ						
ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง [S O F C]	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคง ปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม				ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมใน ปีถัดไปหากยังอยู่ในระดับ สูงมาก สูง (ถ้าจำเป็น)
						โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I		ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I	
10. การบริหารจัดการความเสี่ยงจากการลงทุน	ไม่สามารถหาคู่สัญญาในการทำ Cross Currency Swap (CCS) เพื่อบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศได้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - ภาวะตลาดไม่เอื้ออำนวย - วงเงินการกู้ล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะมีจำนวนมากทำให้เกิน Counterparty Limit <b>ปัจจัยภายใน</b> - มีคู่สัญญา ISDA จำนวนน้อย	S, F, C	- ไม่สามารถปิดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ - ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน	1. กพพ. ลงนามในสัญญา ISDA กับธนาคารพาณิชย์จำนวน 4 แห่งเพื่อเป็นคู่สัญญาในการทำ Swap 2. กพพ. ประสานงานกับ สบง. อย่างใกล้ชิดในการกำหนดแผนการกู้เงินล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ	3 (L3)	4	3x4	สูง (R10)	Treat	เจรจากับธนาคารพาณิชย์เพิ่มเติม อย่างน้อย 2 แห่ง	คงเดิม	ลดความเสี่ยงในการทำ CCS คู่สัญญา CCS ไม่ได้	ต.ค. 61 - ก.ย. 62	ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานฯ	1x4 (ปานกลาง)					
										Take	ทำ CCS กับคู่สัญญา ISDA เดิม	คงเดิม	-								
										Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-								
										Terminate	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-								

ผู้จัดทำ/ทบทวน วิจิตร อนุใจ  
(นายกิตติภูมิ อนุใจ)  
ตำแหน่ง เศรษฐกรปฏิบัติการ

ผู้อนุมัติ สุจิตรา นันทอง  
(นางสาวสุจิตรา นันทอง)  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน คณะทำงานและเลขานุการคณะทำงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานของกองทุนฯ

## Risk Profile 2562 (ก่อนการควบคุม)

ผลกระทบ (I)

5 : สูงมาก		R8			
4 : สูง	R1,R5,R6	R2,R3	R9,R10		R7
3 : ปานกลาง					
2 : น้อย		R4			
1 : น้อยที่สุด					
	1 : น้อยที่สุด	2 : น้อย	3 : ปานกลาง	4 : สูง	5 : สูงมาก

โอกาส (L)

ระดับความเสี่ยง	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย
สูงมาก		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง		ระดับที่พอยอมรับได้ แต่อาจต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ		ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

ตัวแปร

ความเสี่ยง

- R1 1. การคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงิน
- R2 2. การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุน
- R3 3. การจัดทำกลยุทธ์การลงทุน
- R4 4. การกำกับติดตามการลงทุน
- R5 5. การพัฒนาบุคลากร
- R6 6. การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน
- R7 7. การจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
- R8 8. การคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก
- R9 9. การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปพ. มีความผิดพลาด
- R10 10. การบริหารจัดการความเสี่ยงจากการลงทุน

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ( L )

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ (L1)	ความน่าจะเป็น (L2)	ระบบควบคุม/การตรวจพบ (L3)
5	เกิดขึ้นประจำ	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 50 % ขึ้นไป	ขาดระบบควบคุม/ตรวจสอบไม่พบ/ป้องกันไม่ได้
4	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	2 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 31 % - 50 %	การควบคุม/ตรวจสอบไม่ครอบคลุมส่วนใหญ่
3	เกิดขึ้นบ้าง	1 ปีต่อครั้ง	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 11 % - 30 %	การควบคุม/ตรวจสอบครอบคลุมบางส่วน
2	เกิดขึ้นน้อย	2 - 3 ปีต่อครั้ง	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 5 % - 10 %	การควบคุม/ตรวจสอบครอบคลุมเกือบทั้งหมด
1	เกิดขึ้นยาก	5 ปีต่อครั้ง	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิดน้อยกว่า 5 %	มีระบบควบคุมที่รัดกุม/ตรวจสอบพบได้ดี

หลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ( I ) 2562

คะแนนผลกระทบเหตุการณ์	1 คะแนน น้อยมาก	2 คะแนน น้อย	3 คะแนน ปานกลาง	4 คะแนน รุนแรง	5 คะแนน รุนแรงมาก
1.การคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงิน	สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้และได้รับผลตอบแทนสูงกว่า Benchmark > 10 bps	สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้และได้รับผลตอบแทนสูงกว่า Benchmark 5 bps ≤ 10 bps	สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้และได้รับผลตอบแทนสูงกว่า Benchmark ≤ 5 bps	สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้และได้รับผลตอบแทนเท่ากับหรือน้อยกว่า Benchmark	ไม่สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้
2.การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุน	การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุนประจำปี 2562 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และพร้อมใช้ปฏิบัติการลงทุนภายในเดือนกันยายน 2561	การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุนประจำปี 2562 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนภายในเดือนกันยายน 2561 แต่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งทันก่อนรอบการลงทุนใหม่	การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุนประจำปี 2562 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2561 แต่ทันก่อนรอบการลงทุนใหม่	การจัดทำนโยบาย กรอบการลงทุนประจำปี 2562 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2561 และไม่ทันรอบการลงทุนใหม่แต่ขออนุมัติใช้นโยบายเดิมไปพลางก่อน	การจัดทำนโยบาย กรอบการลงทุนประจำปี 2562 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2561 และไม่ทันรอบการลงทุนใหม่และไม่มีการขออนุมัติใช้นโยบายเดิมไปพลางก่อน ส่งผลให้นโยบายกรอบการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนไม่พร้อมสำหรับการบริหารเงิน
3.การจัดทำกลยุทธ์การลงทุน	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบภายใน 15 วันทำการก่อนเริ่มการลงทุน ในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ แต่ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบไม่ทันภายใน 15 วันทำการก่อนเริ่มการลงทุนแต่ทันรอบการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนก่อนเริ่มการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ แต่ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนก่อนเริ่มการลงทุนแต่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ
4.การกำกับติดตามการลงทุน	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทน และสามารถแก้ไขได้ภายใน 3 วัน	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทน และสามารถแก้ไขได้ภายใน 5 วัน	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทน และสามารถแก้ไขได้ภายใน 7 วัน	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด ส่งผลกระทบต่อการชำระคืนเงินต้นและผลตอบแทนได้แก่กระทรวงการคลัง
5.การพัฒนาบุคลากร	บุคลากรได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปพ.	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการแต่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปพ.	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการและไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปพ.	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการและไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปพ. ส่งผลให้ กปพ. บรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักแต่ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาตรงตามความต้องการและไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปพ. ส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของ กปพ.
6.การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (information technology : IT) มาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน	ระบบ IT สามารถช่วยให้การดำเนินงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง และช่วยสนับสนุนการตัดสินใจของผู้ใช้งาน มีการสำรองข้อมูลและจัดเก็บข้อมูลที่ปลอดภัย	ระบบ IT ไม่ช่วยให้การดำเนินงานให้มีความรวดเร็วขึ้น แต่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจของผู้ใช้งาน มีการสำรองข้อมูลและจัดเก็บข้อมูลที่ปลอดภัย	ระบบ IT สามารถช่วยให้การดำเนินงานให้มีความรวดเร็วถูกต้อง แต่ไม่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจของผู้ใช้งาน มีการสำรองข้อมูลและจัดเก็บข้อมูลที่ปลอดภัย	ระบบ IT สามารถช่วยให้การดำเนินงานให้มีความรวดเร็วถูกต้อง แต่ไม่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจของผู้ใช้งาน ไม่มีการสำรองข้อมูลและข้อมูลถูกเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต	ระบบ IT ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่มีการสำรองข้อมูลและข้อมูลถูกโจรกรรม ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของ กปพ.
7.การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2562	สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ 3 กิจกรรมขึ้นไปภายในปีงบประมาณ 2562	สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ 2 กิจกรรมขึ้นไปภายในปีงบประมาณ 2562	ไม่สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2562 ทำให้ผลประเมินการดำเนินงานของ กปพ. ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับการดำเนินงานของ กปพ.	ไม่สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2562 ทำให้ผลประเมินการดำเนินงานของ กปพ. ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด และกระทบกับการดำเนินงานของ กปพ.
8.การคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ได้ตามกำหนดเวลา	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ได้ล่าช้ากว่ากำหนดเวลาโดยไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ กปพ. ต้องลงทุนโดยการฝากเงินอย่างเดิยชั่วคราว	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ กปพ. ต้องลงทุนโดยการฝากเงินอย่างเดิย ตั้งแต่ 1 รอบการลงทุนขึ้นไป	ไม่สามารถคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ได้ตามกำหนดเวลา ทำให้ กปพ. เสียโอกาสในการลงทุนและอาจได้รับผลตอบแทนน้อยลง
9.การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปพ. มีความผิดพลาด	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนได้ตามกำหนดเวลา และผลการตรวจสอบรายงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา แต่ผลการตรวจสอบรายงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน แต่การลงทุนเป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนผิดพลาดมีผลกระทบถึงการชำระหนี้ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
10.การบริหารจัดการความเสี่ยงจากการลงทุน	มีธนาคารลงนามในสัญญา ISDA กับ กปพ. หลายแห่ง ทำให้การเปิดประมูลเพื่อหาคู่สัญญาที่มีการแข่งขันได้ต้นทุนต่ำ	มีธนาคารลงนามในสัญญา ISDA กับ กปพ. หลายแห่ง ทำให้สามารถหาคู่สัญญาในการทำ cross-currency swap ได้สะดวก	มีธนาคารลงนามในสัญญา ISDA กับ กปพ. น้อยราย ทำให้การเปิดประมูลเพื่อหาคู่สัญญาที่มีการแข่งขันน้อย	มีธนาคารลงนามในสัญญา ISDA กับ กปพ. น้อยราย ทำให้การเปิดประมูลเพื่อหาคู่สัญญาที่มีการแข่งขันน้อยและมีต้นทุนในการทำ cross currency swap สูง	มีธนาคารลงนามในสัญญา ISDA กับ กปพ. น้อยราย ทำให้ไม่สามารถหาคู่สัญญาในการทำ cross currency swap ได้ เกิดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ส่งผลต่อเงินต้นและผลตอบแทนจากการลงทุน