

**แผนและผลการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และรายงานติดตามผล กองทุนบริหารเงินเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ ประจำปีงบประมาณ 2563**

<b>ภารกิจหลัก:</b> 1. บริหารจัดการเงินที่ได้รับจากการกู้เงินล่วงหน้าเพื่อปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะและกองทุนเพื่อพัฒนาลาดตราสารหนี้ในประเทศ 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 โดยรักษาสสมดุลระหว่างความปลอดภัยของเงินต้นและผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุน 3. เพื่อให้การลงทุนของกองทุนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 โดยคำนึงถึงการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ มีความมั่นคงสูงและสามารถชำระคืนหนี้ได้ครบถ้วนและทันตามเวลา
--	---

**ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน** **ส่วนที่ 2: เป้าหมาย** **ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ**

ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง [S O F C]	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคง ปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	แผนเดิม	แผนใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (กรณีสูงมาก สูง)				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		
1. การคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงิน	ไม่สามารถคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินได้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - ไม่มีธนาคารเข้าร่วมเสนออัตราดอกเบี้ยเงินฝาก - ธนาคารไม่มีความต้องการระดมเงินฝากในช่วงเวลาที่ กปท. ลงทุน <b>ปัจจัยภายใน</b> เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานล่าช้าทำให้อาคารยื่นประมูลเงินฝากไม่ทัน	S, F	1	กปท. ต้องมอบเงินลงทุนทั้งหมดให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหารจัดการ ซึ่งอาจได้รับผลตอบแทนที่ต่ำกว่าการลงทุนโดยมีการฝากเงินบางส่วน	มอบเงินให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหารจัดการทั้งหมด	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R1)	✓									กปท. ได้ประสานกับธนาคารพาณิชย์ล่วงหน้าก่อนรอบการลงทุน 1 เดือน และมีธนาคารเข้าร่วมการประมูล อย่างไรก็ตาม อัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ประมูลได้ต่ำกว่าประมาณการผลตอบแทนขั้นต่ำของผู้บริหารสินทรัพย์ กปท. จึงมอบเงินลงทุนทั้งหมดให้ผู้บริหารสินทรัพย์บริหาร	1 (L3)	4	1x4		
2. การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุน	นโยบายและกรอบการลงทุนประจำปี ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ล่าช้ากว่ากำหนด ส่งผลให้ไม่สามารถเริ่มการลงทุนได้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> ไม่สามารถจัดประชุมคณะทำงานที่ปรึกษาการลงทุนและคณะกรรมการได้ภายในเวลาที่กำหนด <b>ปัจจัยภายใน</b> เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานล่าช้า	O, C	1 และ 2	1. ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน 2. นโยบายและกรอบการลงทุนไม่พร้อมสำหรับการบริหารเงิน 3. เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุน	1. จัดทำนโยบายและกรอบการลงทุนล่วงหน้าและเสนอ คณะกรรมการกองทุนฯ ก่อนเริ่มปีงบประมาณใหม่ 2. มีการกำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	2 (L3)	4	2x4	ปานกลาง (R2)	✓									คณะกรรมการฯ ให้ความเห็นชอบกรอบและนโยบายการลงทุนปี 2564 ในคราวประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 17 ก.ย. 63	2 (L3)	4	2x4		
3. การจัดทำกลยุทธ์การลงทุน	กลยุทธ์การลงทุนได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ล่าช้า ทำให้ กปท. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	<b>ปัจจัยภายนอก</b> ไม่สามารถจัดประชุมคณะทำงานที่ปรึกษาการลงทุนและคณะกรรมการได้ภายในเวลาที่กำหนด <b>ปัจจัยภายใน</b> เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานล่าช้า	O, C	1 และ 2	1. ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน 2. กลยุทธ์การลงทุนไม่พร้อมสำหรับการบริหารเงิน 3. เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุน	1. จัดทำกลยุทธ์การลงทุนล่วงหน้าและเสนอคณะกรรมการกองทุนฯ ก่อนเริ่มปีงบประมาณใหม่ 2. มีการกำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	2 (L3)	4	2x4	ปานกลาง (R3)	✓									คณะกรรมการฯ ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์การลงทุนปี 2563 ในคราวประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 4/2562 ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 8 พ.ย. 62 และวันที่ 9 มี.ค. 63 ตามลำดับ	2 (L3)	4	2x4		
4. การกำกับติดตามการกองทุน	การลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบนโยบายการลงทุนที่กำหนด	<b>ปัจจัยภายนอก</b> ราคาลาดเกิดความเปลี่ยนแปลงส่งผลให้สัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบที่กำหนด	F, O, C	1	ผิดระเบียบคณะกรรมการกองทุนฯ ว่าด้วยการลงทุน	1. กำหนดให้ผู้บริหารสินทรัพย์รายงานผลการลงทุนทุกวัน โดย กปท. ตรวจสอบข้อมูล ผู้บริหารสินทรัพย์ควบคู่กับผู้รับฝากทรัพย์สิน 2. หากสัดส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบนโยบาย กปท. กำหนดให้ผู้บริหารสินทรัพย์ รายงาน กปท. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และ กปท. จะรายงานต่อคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ ภายใน 7 วัน โดยผู้บริหารสินทรัพย์ต้องดำเนินการแก้ไขภายใน 30 วัน 3. ปรับลดวงเงินที่จะจัดสรรในรอบต่อไป 4. ยกเลิกสัญญา และชดเชยค่าเสียหาย	2 (L3)	2	2x2	ปานกลาง (R4)	✓										ผู้บริหารสินทรัพย์ลงทุนตามกรอบและนโยบายการลงทุนที่กำหนด รวมถึงเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงและเจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด	2 (L3)	2	2x2	

ส่วนที่ 1: แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน														ส่วนที่ 2: เป้าหมาย	ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ สิ้นปีงบประมาณ									
ขั้นตอนงานสำคัญที่ต้องควบคุม	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ปัจจัยภายใน-ภายนอก)	ประเภทความเสี่ยง [S O F C]	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่	ผลกระทบ (การเงิน ชื่อเสียง ความมั่นคง ปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)			Risk Profile [สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ]	แผนเดิม	แผนใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (กรณีสูงมาก สูง)				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	
5. การพัฒนาบุคลากร	บุคลากรได้รับการพัฒนาไม่ตรงตามความต้องการ หรือไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของ กปท.	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - มีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย/องค์ความรู้ต่างๆ ส่งผลกระทบต่อการบริหารงานของ กปท. เช่น กฎหมาย ระเบียบ เป็นต้น <b>ปัจจัยภายใน</b> - ไม่มีแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคล - บุคลากรที่ดูแลด้าน HR มีจำกัด	S, O	3	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในงานที่จะต้องปฏิบัติส่งผลกระทบต่อดำเนินงานตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน/ภารกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. มีการจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรประจำปี และการทบทวนแผนพัฒนาบุคลากรสม่ำเสมอ 2. มีการสอนงานภายในเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานทดแทนกันได้ ในสายงานที่มีบุคลากรจำกัด เช่น สายบัญชี	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R5)	✓								คณะกรรมการฯ ให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคลของ กปท. ในคราวประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 ก.ค. 63 ตามลำดับ	1 (L3)	4	1x4		
6. การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน	ข้อมูลที่ใช้ในการปฏิบัติงานสูญหาย	<b>ปัจจัยภายนอก</b> มีบุคคลภายนอก Hack ข้อมูล <b>ปัจจัยภายใน</b> - ระบบ IT ไม่มีระบบการสำรองข้อมูล - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ใช้ความระมัดระวังที่เพียงพอ	O	3	ทำให้การปฏิบัติงานต้องล่าช้า หรือไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานนั้น ๆ จัดเก็บข้อมูลไว้ใน External Harddisk	1 (L2)	4	1x4	ปานกลาง (R6)	✓								ระบบ IT สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง มีการเข้ารหัสคอมพิวเตอร์ ป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต	1 (L2)	4	1x4		
7. การคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก	ไม่สามารถคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก สำหรับปี 2563 - 2565 ได้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - ไม่มีผู้บริหารสินทรัพย์สนใจสมัคร - ค่าธรรมเนียมต่ำ <b>ปัจจัยภายใน</b> ไม่สามารถเจรจาต่อรองค่าธรรมเนียมได้	S, O	1 และ 2	- กปท. ไม่สามารถลงทุนในตราสารประเภทอื่นได้นอกจากการฝากเงิน - ไม่สามารถสนับสนุนการกิจด้านการพัฒนาตราสารหนี้ในประเทศได้	1. ความร่วมมือจากผู้บริหารสินทรัพย์ในอุตสาหกรรม 2. เสนอคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อขอปรับเพิ่มค่าธรรมเนียมหากจำเป็น	1 (L1)	4	1x4	ปานกลาง (R7)	✓								กปท. ได้รับความร่วมมือจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสนใจสมัคร เป็นผู้บริหารสินทรัพย์ ทำให้ กปท. สามารถคัดเลือกตามคุณสมบัติที่ต้องการ เจรจาต่อค่าธรรมเนียมได้ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ และได้ผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก สำหรับปี 2563 - 2565 ได้แก่ 1. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด 3. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และ 4. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงเทพ จำกัด	1 (L1)	4	1x4		
8. การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปท. มีความผิดพลาด	การติดตามผลการดำเนินงานด้านการลงทุนของ กปท. มีความผิดพลาด	<b>ปัจจัยภายนอก</b> ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินไม่สามารถรายงานได้ตามเวลาที่กำหนด หรือรายงานไม่ถูกต้อง <b>ปัจจัยภายใน</b> เจ้าหน้าที่ละเลย ไม่ตรวจสอบการดำเนินงานระหว่างผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สิน	O, C	1	1. การลงทุนไม่เป็นไปตามกรอบและนโยบายการลงทุน 2. การรายงานผลการลงทุนล่าช้ากว่าที่กำหนด 3. หากมีการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามกรอบและไม่สามารถตรวจสอบได้พื้นที่อาจเกิดข้อผิดพลาดในการชำระหนี้ของ สบง.	1. ระบุบทลงโทษของผู้รับฝากทรัพย์สิน และผู้บริหารสินทรัพย์อย่างชัดเจนในสัญญาจ้าง 2. เจ้าหน้าที่มีการประสานงานกับผู้บริหารสินทรัพย์ และผู้รับฝากทรัพย์สินอย่างใกล้ชิด 3. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินการด้านการลงทุนทุกวัน	1 (L2)	4	1x4	ปานกลาง (R8)	✓								กปท. กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานด้านการลงทุนทุกวัน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามกรอบและนโยบายที่กำหนด ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินจัดทำและส่งรายงานได้ตามเวลาที่กำหนด	1 (L2)	4	1x4		

