

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 ความมั่นคงปลอดภัย การบรรลุภารกิจสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือ ลดผลกระทบ)	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk)			Risk Profile (สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ)	แผนเดิม	แผนใหม่	มาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (กรณีสูงมาก สูง)				ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมในปีถัดไปหากยังอยู่ในระดับสูง (ถ้าจำเป็น)		
							โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I				ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I			
9. การจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	ทำรายการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่สำเร็จ	ปัจจัยภายนอก - ระบบของ KTB Corporate Online ไม่มีการแจ้งเตือนเมื่อทำรายการไม่สำเร็จ - บัญชีธนาคารของผู้รับเงินไม่มีการเคลื่อนไหวเป็นระยะเวลาที่ธนาคารกำหนด ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่กรอกรายละเอียดผิดพลาด - เจ้าหน้าที่เลือกการทำธุรกรรมผิดประเภท	O, C	3	1. ไม่สามารถจ่ายเงินให้ผู้รับเงินได้ตามกำหนดเวลา 2. ไม่สามารถเบิกค่าใช้จ่ายของโครงการ/แผนงานได้ตามกำหนด และทำให้การดำเนินงานตามแผนงานและผลประกอบการดำเนินงานของ กปท. ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด 3. ผู้รับเงินไม่ได้รับเงินในเวลาที่ตกลง ส่งผลเสียต่อชื่อเสียง และความน่าเชื่อถือของ กปท. 4. กปท. อาจต้องเสียดอกเบี้ยจ่าย หากการจ่ายเงินไม่เป็นไปตามสัญญา	1. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อทำหน้าที่ Maker Checker และ Authorizer เพื่อดำเนินการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยกำหนดให้เข้าไปตรวจสอบในระบบ KTB Corporate Online ทุกครั้งว่า การทำรายการเสร็จสมบูรณ์ 2. มีการตรวจสอบความถูกต้องของระเบียบและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายตามสายการบังคับบัญชาและตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีอย่างใกล้ชิดทั้งก่อนและหลังการอนุมัติการเบิกจ่าย	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R8)	✓															
10. การเงินและบัญชี	ไม่สามารถตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างครบถ้วน	ปัจจัยภายนอก -เอกสารประกอบการรับและจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน -หลังจากโอนเงินสำเร็จแล้ว ผู้รับเงินไม่มาในเสร็จรับเงิน หรือใส่คำขอร้องรับเงินมาให้ / นำมาให้ล่าช้า ปัจจัยภายใน - เจ้าหน้าที่รายงานผลการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีผู้ทำรายการหลายคน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในตรวจสอบระบบการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	O, C	3	1. ไม่สามารถตรวจสอบการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างครบถ้วนทุกรายการ 2. เอกสารประกอบการทำรายการที่ไม่สมบูรณ์จะไม่สามารถใช้เป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้ ทำให้ กปท. เบิกจ่ายไม่ได้ ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของ กปท.	1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ กปท. 2. กำหนดให้เจ้าหน้าที่สิ่งพิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง 3. จัดทำทะเบียนคุมการเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบการทำรายการ	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R9)	✓															
11. การใช้จากระบบ KTB Corporate Online	เกิดเหตุการณ์ Password รั่วไหล หรือโดน Hack	ปัจจัยภายนอก - ถูก Hack โดย Hacker ปัจจัยภายใน - User ตั้งรหัสผ่านที่คาดเดาได้ง่าย	O	3	1. การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด 2. ข้อมูลทางการเงินของ กปท. รั่วไหล 3. ถูกขโมยเงินในบัญชีออนไลน์	1. ตั้งค่าในระบบ KTB Corporate Online กำหนดให้ผู้ใช้จากระบบเปลี่ยน Password ทุก 3 เดือน และและรหัสผ่านต้องมีความปลอดภัยสูงสุด 2. กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลและวงเงินในการทำรายการของ User แต่ละประเภทอย่างชัดเจนและเหมาะสม 3. กำหนดวงเงินในบัญชีเงินฝากที่ใช้ระบบ KTB Corporate Online เท่าที่จำเป็น	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R10)	✓															
12. การบริหารจัดการการเงิน Pre-Funding	นโยบายและการการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนของ กปท. ไม่สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติได้	ปัจจัยภายนอก - มีการปรับแผนการกู้เงิน Pre-Funding เนื่องจากกระทรวงการคลังมีความจำเป็นต้องทบทวนแผนการกู้เงิน/ปรับโครงสร้างหนี้ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารหนี้สาธารณะระยะปานกลาง (Medium -Term Debt Management Strategy : MTDS) - ปริมาณตราสารหนี้และสภาพคล่องในตลาดไม่เพียงพอต่อวงเงินการลงทุนของ กปท. ปัจจัยภายใน - ไม่มีการทบทวนนโยบายและการการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ - ไม่มีการประสานงานกับกระทรวงการคลังและผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกเพื่อเตรียมการล่วงหน้า	S, F	1	1. ได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนด เนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ 2. กปท. ต้องฝากเงินมากขึ้น ซึ่งอาจได้รับผลตอบแทนที่ต่ำกว่าการลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากเป็นช่วงภาวะดอกเบี้ยเงินฝากต่ำ 3. อาจมีความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการที่ไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	1. ประสานงานกับกระทรวงการคลังอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอเพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของแผนการกู้เงิน/ปรับโครงสร้างหนี้ เพื่อนำไปประสานงานกับผู้บริหารสินทรัพย์ล่วงหน้า 2. ทบทวนกลยุทธ์การลงทุนทุกครึ่งก่อนเริ่มการลงทุนหรือเมื่อภาวะตลาดมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ 3. กำกับติดตามการลงทุนและหารือกับผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกอย่างใกล้ชิดเพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การลงทุนให้สอดคล้องกับภาวะตลาดอย่างทันการณ์	3 (L3)	4	3x4	สูง (R11)	✓	Treat	ทบทวนนโยบายและการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ	คงเดิม	มีแผนการลงทุนที่สามารถลดความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ และบรรลุตามพันธกิจของกองทุน	ค.ศ. 64 - ก.ย. 65	ฝ่ายเลขานุการฯ	1x4 (ปานกลาง)								
												Take	ลงทุนในหลักทรัพย์วันคงสูง หรือฝากเงินเต็มเต้าน	คงเดิม	-											
												Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-											
												Terminate	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-											

ผู้จัดทำทบทวน วิลาวัณย์ อุ่นใจ
(นายกิตติภูมิ อุ่นใจ)
ตำแหน่ง เศรษฐกิจปฏิบัติการ

ผู้อนุมัติ สุวิธษา นันทอง
(นางสาวสุวิธษา นันทอง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน คณะทำงานและเลขานุการคณะทำงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานของกองทุนฯ

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) 2564

เหตุการณ์	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 2563 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และพร้อมใช้ปฏิบัติการลงทุนภายในเดือนกันยายน 2562	การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุนประจำปี 2563 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนภายในเดือนกันยายน 2562 แต่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2562 ซึ่งทันก่อนรอบการลงทุนใหม่	การจัดทำนโยบาย และกรอบการลงทุนประจำปี 2563 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2562 แต่ทันก่อนรอบการลงทุนใหม่	การจัดทำนโยบาย กรอบการลงทุนประจำปี 2563 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2562 และไม่ทันรอบการลงทุนใหม่แต่ขออนุมัติใช้นโยบายเดิมไปพลางก่อน	การจัดทำนโยบาย กรอบการลงทุนประจำปี 2563 ผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ภายหลังวันที่ 30 กันยายน 2562 และไม่ทันรอบการลงทุนใหม่และไม่มีการขออนุมัติใช้นโยบายเดิมไปพลางก่อนส่งผลให้นโยบายกรอบการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนไม่พร้อมสำหรับการบริหารเงิน		
3.การจัดทำกลยุทธ์การลงทุน	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบภายใน 15 วันทำการก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ แต่ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบไม่ทันภายใน 15 วันทำการก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนก่อนเริ่มการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ แต่ กปพ. แจ้งให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทราบไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนก่อนเริ่มการลงทุนแต่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ	กลยุทธ์การลงทุนผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการด้านการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ ไม่ทันก่อนเริ่มการลงทุนในแต่ละรอบ		
4.การกำกับติดตามการลงทุน	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทนและสามารถแก้ไขได้ภายใน 3 วัน	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทนและสามารถแก้ไขได้ภายใน 5 วัน	การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนที่กำหนด แต่ไม่กระทบกับเงินต้นและผลตอบแทนและสามารถแก้ไขได้ภายใน 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. การคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกและผู้รับฝากทรัพย์สิน	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินได้ตามกำหนดเวลา	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินได้ล่าช้ากว่ากำหนดเวลาโดยไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ กปพ. ต้องลงทุนโดยการฝากเงินอย่างเดิยชั่วคราว	คัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ กปพ. ต้องลงทุนโดยการฝากเงินอย่างเดิย ตั้งแต่ 1 รอบการลงทุนขึ้นไป	ไม่สามารถคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์และ/หรือผู้รับฝากทรัพย์สินได้ตามกำหนดเวลา ทำให้ กปพ. เสียโอกาสในการลงทุนและอาจได้รับผลตอบแทนน้อยลง		
8.การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปพ. มีความผิดพลาด	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนได้ตามกำหนดเวลา และผลการตรวจสอบรายงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา แต่ผลการตรวจสอบรายงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน แต่การลงทุนเป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุน	ผู้บริหารสินทรัพย์และผู้รับฝากทรัพย์สินรายงานข้อมูลการลงทุนล่าช้ากว่ากำหนดเวลา และรายงานการลงทุนไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ทำให้การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายและกรอบการลงทุนผิดพลาดมีผลกระทบต่อการทำงานนี้ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ		
9.การจ่ายเงินและรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2563	การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา สามารถแก้ไขให้ดำเนินการได้ภายในวันที่ทำรายการ	การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา ไม่สามารถแก้ไขให้ดำเนินการได้ภายในวันที่ทำรายการ แต่ไม่มีผลกระทบต่อตัวชี้วัดที่กำหนดและการดำเนินงานของ กปพ.	ไม่สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2563 ทำให้ผลประเมินการดำเนินงานของ กปพ. ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดแต่ไม่กระทบกับภารกิจหลักของ กปพ.	ไม่สามารถรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ครบทุกกิจกรรมภายในปีงบประมาณ 2563 ทำให้ผลประเมินการดำเนินงานของ กปพ. ไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดและกระทบกับภารกิจหลักของ กปพ.		

คะแนนผลกระทบเหตุการณ์ เหตุการณ์	1 คะแนน น้อยมาก	2 คะแนน น้อย	3 คะแนน ปานกลาง	4 คะแนน รุนแรง	5 คะแนน รุนแรงมาก
10. การเงินและบัญชี	สามารถตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างครบถ้วน	การตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา แต่สามารถแก้ไขได้ภายในวัน	การตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา แต่สามารถแก้ไขได้ภายในวันถัดไป	การตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา ไม่สามารถแก้ไขได้ภายในวัน ส่งผลให้ไม่สามารถบันทึกบัญชีได้	การตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีปัญหา ไม่สามารถแก้ไขได้ภายในวัน ส่งผลทำให้งบการเงินไม่ถูกต้องบันทึกบัญชีได้
11. การใช้งานระบบ KTB Corporate Online	การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สามารถแก้ไขได้ภายใน 1 วัน	การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สามารถชี้แจงต่อกระทรวงการคลังได้	การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด	การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด รหัสใช้งานระบบ KTB Corporate Online ของ กปฟ. รั่วไหล แต่ไม่ถูกขโมยเงินในบัญชี	การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด รหัสใช้งานระบบ KTB Corporate Online ของ กปฟ. รั่วไหลทำให้ถูกขโมยเงินในบัญชี
12. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนสูงกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากกลยุทธ์การลงทุนมีประสิทธิภาพ และไม่เกิดความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk)	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนสูงกว่าตัวชี้วัดที่กำหนด แต่การบริหารจัดการการเงิน Pre funding มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการที่ไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการเงิน Pre funding ไม่มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk)	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ และการบริหารจัดการการเงิน Pre funding มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการที่ไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนน้อยกว่าหรือเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสูงสุดที่ธนาคารเสนอ เนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ

Risk Profile 2565 (ก่อนการควบคุม)

ผลกระทบ (I)

5 : สูงมาก					
4 : สูง	R1,R5,R6,R7,R8,R9,R10,R11	R2,R3	R12		
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. การจัดทำนโยบายและกรอบการลงทุน
R3	3. การจัดทำกลยุทธ์การลงทุน
R4	4. การกำกับติดตามการลงทุน
R5	5. การพัฒนาบุคลากร
R6	6. การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน
R7	7. การคัดเลือกผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอก และการคัดเลือกผู้รับฝากทรัพย์สิน
R8	8. การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปท. มีความผิดพลาด
R9	9. การจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
R10	10. การเงินและบัญชี
R11	11. การใช้ระบบ KTB Corporate Online
R12	12. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding