




ส่วนที่ 1 : แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน													ส่วนที่ 2 : เป้าหมาย		ส่วนที่ 3 : การติดตามและประเมินผล ณ ชั้นปีงบประมาณ										
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			พิจารณาการจัดการเพิ่มเติมในปีถัดไปหากอยู่ในระดับสูงมาก สูง (ถ้าจำเป็น)	
							โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	L x I				ทางเลือก 4T	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์					L	I	L x I		
9. การเงินและบัญชี	ไม่สามารถตรวจสอบการทำรายการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างครบถ้วน	<b>ปัจจัยภายนอก</b> -เอกสารประกอบกรรับและจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน -หลังจากโอนเงินเสร็จแล้ว ผู้รับเงินไม่นำใบเสร็จรับเงิน หรือใบสำคัญรับเงินมา / นำมาให้ล่าช้า <b>ปัจจัยภายใน</b> - เจ้าหน้าที่รายงานผลการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีผู้ทำรายการหลายคน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในตรวจสอบระบบการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	O, C	3	1. ไม่สามารถตรวจสอบการรับและจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้อย่างครบถ้วนทุกรายการ 2. เอกสารประกอบการทำรายการที่ไม่สมบูรณ์ จะไม่สามารถใช้เป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้ ทำให้ กปท. เบิกจ่ายไม่ได้ ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของ กปท.	1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านกรจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ กปท. 2. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีกรระบบ KTB Corporate Online เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง 3. จัดทำทะเบียนคุมกรเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพื่อเสนอให้ประธานคณะทำงาน ตรวจสอบกรทำรายการ	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R9)	✓														
10. การใช้งานระบบ KTB Corporate Online	เกิดเหตุการณ์ Password รั่วไหล หรือโดน Hack	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - ถูก Hack โดย Hacker <b>ปัจจัยภายใน</b> - User ตั้งรหัสผ่านที่คาดเดาได้ง่าย	O	3	1. การดำเนินงานด้าน e-payment ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด 2. ข้อมูลทางการเงินของ กปท. รั่วไหล 3. ถูกขโมยเงินในบัญชีออนไลน์	1. ตั้งค่าในระบบ KTB Corporate Online กำหนดให้ผู้ใช้กรระบบเปลี่ยน Password ทุก 3 เดือน และระมัดมัดมามีความปลอดภัยสูงสุด 2. กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลและวงเงินในการทำรายการของ User แต่ละประเภทอย่างชัดเจนและเหมาะสม 3. กำหนดวงเงินในบัญชีเงินฝากที่ใช้ระบบ KTB Corporate Online เท่าที่จำเป็น	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R10)	✓														
11. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding	นโยบายและกรอบกรลงทุนประจำปี และกลยุทธ์กรลงทุนของ กปท. ไม่สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติได้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - มีการปรับแผนการกู้เงิน Pre-Funding เนื่องจากกระทรวงการคลังมีความจำเป็นคือทบทวนแผนการกู้เงินปรับโครงสร้างหนี้ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารหนี้สาธารณะปานกลาง (Medium - Term Debt Management Strategy : MTDS) - ปริมาณตราสารหนี้และสภาพคล่องในตลาดไม่เพียงพอต่อวงเงินกรลงทุนของ กปท. <b>ปัจจัยภายใน</b> - ไม่มีการทบทวนนโยบายและกรอบกรลงทุนประจำปี และกลยุทธ์กรลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ - แผนกรลงทุนไม่สามารถลดความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ ส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามพันธกิจของกองทุน - ไม่มีการประสานงานกับกระทรวงการคลังและผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกเพื่อเตรียมกรล่วงหน้า	S, F	1	1. ได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนด เนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์กรลงทุนที่มีประสิทธิภาพ 2. กปท. ต้องฝากเงินมากขึ้น ซึ่งอาจได้รับผลตอบแทนที่ต่ำกว่ากรลงทุนในตราสารหนี้ เนื่องจากเป็นช่วงภาวะดอกเบี้ยเงินฝากต่ำ 3. อาจมีความเสี่ยงด้านกรกระจุกตัวของกรลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการที่ไม่สามารถกระจายกรลงทุนได้อย่างเหมาะสม	1. ประสานงานกับกระทรวงการคลังอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอเพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของแผนการกู้เงินปรับโครงสร้างหนี้เพื่อนำไปประสานงานกับผู้บริหารสินทรัพย์ล่วงหน้า 2. ทบทวนนโยบายและกรอบกรลงทุนประจำปี และกลยุทธ์กรลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ 3. ทบทวนกลยุทธ์กรลงทุนทุกครั้งก่อนเริ่มกรลงทุนหรือเมื่อภาวะตลาดมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ 4. กำกับติดตามกรลงทุนและหารือกับผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกอย่างใกล้ชิดเพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนแปลงกลยุทธ์กรลงทุนให้สอดคล้องกับภาวะตลาดอย่างทันการ	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R11)	✓														
12. การส่งมอบผลตอบแทนจากการบริหารจัดการเงิน Pre-Funding ให้กระทรวงการคลัง	ได้รับผลตอบแทนจากการบริหารจัดการเงิน Pre-Funding ต่ำกว่าประมาณการ ทำให้ส่งมอบผลตอบแทนให้กระทรวงการคลังต่ำกว่าที่แจ้งไว้	<b>ปัจจัยภายนอก</b> - สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด 19 สภาวะเศรษฐกิจโลก และนโยบายกรเงินการคลังของต่างประเทศส่งผลต่ออัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ - ผู้บริหารสินทรัพย์กำหนดผสมสินทรัพย์ในการจัดทำประมาณการผลตอบแทนผิดพลาด <b>ปัจจัยภายใน</b> - ไม่มีการประสานงานกับกระทรวงการคลังและผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกเกี่ยวกับแนวทางกรส่งมอบผลตอบแทนที่เหมาะสม	S, F	1	กปท. ได้รับผลตอบแทนจริงต่ำกว่าประมาณการส่งมอบให้กระทรวงการคลังเนื่องจากเงินส่วนนี้บางส่วนที่ขาดในวันทีครบกำหนดชำระดอกเบี้ยภายนอกอย่างใกล้ชิดเพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนแปลงกลยุทธ์กรลงทุนให้สอดคล้องกับภาวะตลาดอย่างทันการ 3. ให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทบทวนประมาณการผลตอบแทนให้สอดคล้องกับสภาวะตลาดตราสารหนี้ปัจจุบันก่อนแจ้งกระทรวงการคลังทุกครั้ง	1. ทบทวนกลยุทธ์กรลงทุนทุกครั้งก่อนเริ่มกรลงทุนหรือเมื่อภาวะตลาดมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ 2. กำกับติดตามกรลงทุนและหารือกับผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกอย่างใกล้ชิดเพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนแปลงกลยุทธ์กรลงทุนให้สอดคล้องกับภาวะตลาดอย่างทันการ 3. ให้ผู้บริหารสินทรัพย์ทบทวนประมาณการผลตอบแทนให้สอดคล้องกับสภาวะตลาดตราสารหนี้ปัจจุบันก่อนแจ้งกระทรวงการคลังทุกครั้ง	4 (L3)	3	4x3	สูง (R12)	✓	Treat	หารือกับกระทรวงการคลังเพื่อกำหนดแนวทางกรนำส่งผลตอบแทนหลังหักค่าธรรมเนียมให้ตรงกับกรบอกรชำระดอกเบี้ยในอัตราหลังจากสิ้นสุดกรลงทุน	คงเดิม	กปท. ได้รับผลตอบแทนไม่น้อยกว่าตัวเทียบวัด (Benchmark) โดยสามารถส่งมอบผลตอบแทนให้กระทรวงการคลังครบถ้วนและทันตามกำหนด	ค.ศ. 65 - ก.ย. 66	ฝ่ายเลขานุการ	1x3 (ต่ำ)							
												Take	กำหนดให้ดำเนินการกรลงทุนในตราสารหนี้แบบ Maturity Matching ในอัตราร้อยละ 100	คงเดิม	สามารถคาดการณ์ผลตอบแทนที่จะได้รับอย่างแน่นอน แต่เสียโอกาสในกรลงทุนและอาจได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าตัวเทียบวัด (Benchmark)										
												Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-										
												Terminate	ไม่สามารถยกเลิกกรลงทุน	-	-										

ผู้จัดทำ/ทบทวน  
ตำแหน่ง  
  
(นายศักดิ์ชัย อุ่นใจ)  
ตระกูลกรชำนาญกร

ผู้อนุมัติ  
ตำแหน่ง  
  
(นางสาวสุจิตรา นันทอง)  
ผู้อำนวยการส่วนบริหารกองทุนและพัฒนาคูโครงสร้างพื้นฐาน  
คณะทำงานและเลขานุการคณะทำงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานของกองทุนฯ

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ( L )

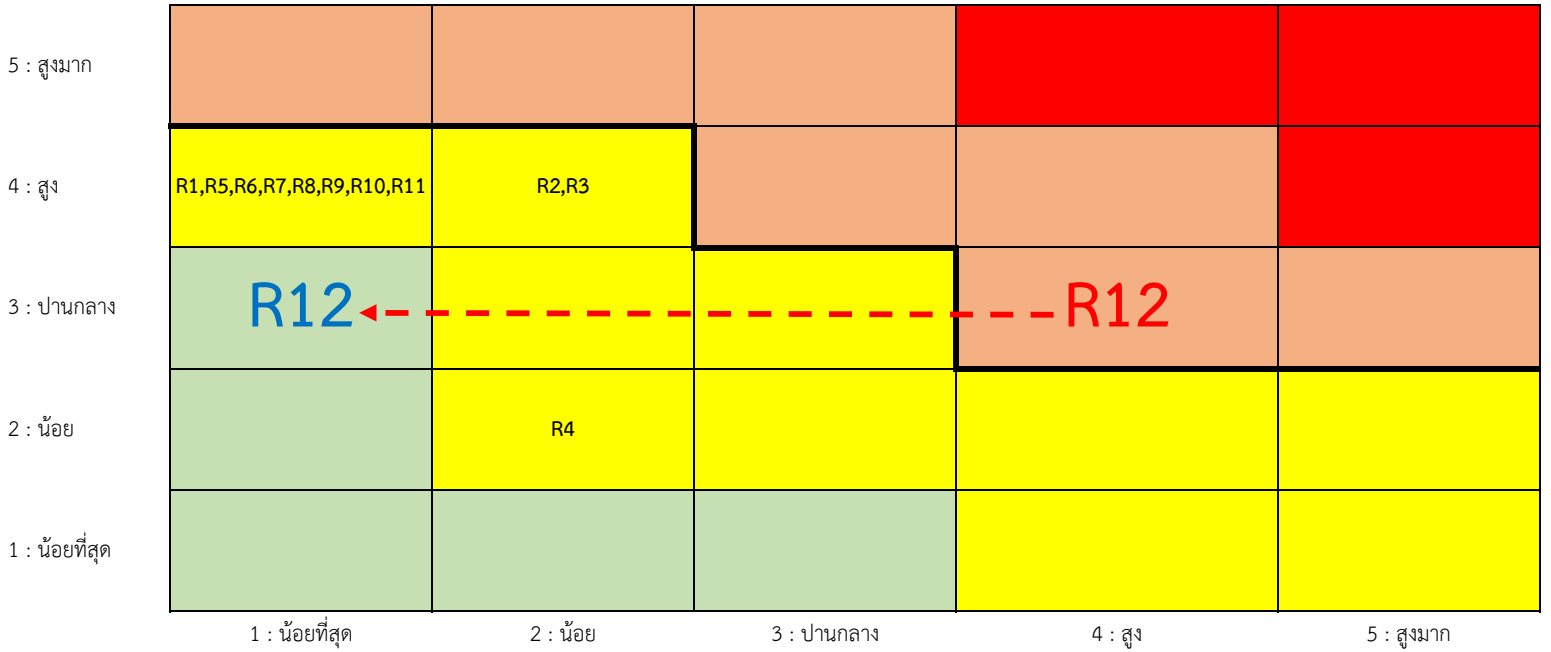
ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ (L1)	ความน่าจะเป็น (L2)	ระบบควบคุม/การตรวจพบ (L3)
5	เกิดขึ้นประจำ	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 50 % ขึ้นไป	ขาดระบบควบคุม/ตรวจสอบไม่พบ/ป้องกันไม่ได้
4	เกิดขึ้นบ่อยครั้ง	2 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี	เปอร์เซ็นต์ที่จะเกิด 31 % - 50 %	การควบคุม/ตรวจสอบไม่ครอบคลุมส่วนใหญ่
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



คะแนนผลกระทบเหตุการณ์ เหตุการณ์	1 คะแนน น้อยมาก	2 คะแนน น้อย	3 คะแนน ปานกลาง	4 คะแนน รุนแรง	5 คะแนน รุนแรงมาก
10. 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
11. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนสูงกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากกลยุทธ์การลงทุนมีประสิทธิภาพ และไม่เกิดความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk)	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนสูงกว่าตัวชี้วัดที่กำหนด แต่การบริหารจัดการเงิน Pre funding มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการทำไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการเงิน Pre funding ไม่มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk)	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าตัวชี้วัดที่กำหนดเนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ และการบริหารจัดการเงิน Pre funding มีการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้น จากการทำไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนน้อยกว่าหรือเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากสูงสุดที่ธนาคารเสนอ เนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ
12. การส่งมอบผลตอบแทนจากการบริหารจัดการเงิน Pre - Funding ให้กระทรวงการคลัง	กปฟ. ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนเป็นไปตามประมาณการและไม่ต่ำกว่าตัวเทียบวัด (Benchmark) สามารถส่งมอบผลตอบแทนให้กระทรวงการคลังได้ครบถ้วนและทันตามกำหนดเวลา	กปฟ. ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนเป็นไปตามประมาณการและเท่ากับตัวเทียบวัด (Benchmark) สามารถส่งมอบผลตอบแทนให้กระทรวงการคลังได้ครบถ้วนและทันตามกำหนดเวลา	กปฟ. ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าประมาณการ ส่งผลให้กระทรวงการคลังต้องนำเงินส่วนอื่นมาสมทบส่วนที่ขาดในวันที่ครบกำหนดชำระดอกเบี้ย	กปฟ. ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนต่ำกว่าประมาณการ โดยกระทรวงการคลังสามารถหาเงินส่วนอื่นมาสมทบให้ครบ แต่ไม่ทันตามกำหนด	กปฟ. ได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าประมาณการและตัวเทียบวัด (Benchmark) โดยกระทรวงการคลังไม่สามารถหาเงินส่วนอื่นมาสมทบได้ ส่งผลให้กระทรวงการคลังผัดนัดชำระหนี้

### Risk Profile 2566 (ก่อนการควบคุม)

ผลกระทบ (I)



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. การติดตามการรายงานผลการดำเนินงานของ กปพ. มีความผิดพลาด
R8	8. การจ่ายเงินและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
R9	9. การเงินและบัญชี
R10	10. การใช้งานระบบ KTB Corporate Online
R11	11. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding
R12	12. การส่งมอบผลตอบแทนจากการบริหารจัดการเงิน Pre - Funding ให้กระทรวงการคลัง