

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 การบรรเทาผลกระทบสำคัญ)	การควบคุมปัจจุบัน (ลดปัจจัยเสี่ยง หรือลดผลกระทบ)	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		
9. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding	นโยบายและกรอบการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนของ กฟผ. ไม่สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติได้	ปัจจัยภายนอก - มีการปรับแผนการดำเนินงาน Pre-Funding เนื่องจากกระทรวงการคลังมีความจำเป็นต้องทบทวนแผนการดำเนินงานโครงสร้างหนี้ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารหนี้สาธารณะระยะปานกลาง (Medium -Term Debt Management Strategy : MTDS) - ปริมาณตราสารหนี้และสภาพคล่องในตลาดไม่เพียงพอต่อวงเงินการลงทุนของ กฟผ. ปัจจัยภายใน - ไม่มีการทบทวนนโยบายและกรอบการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ - แผนการลงทุนไม่สามารถลดความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างหนี้สาธารณะ ส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามพันธกิจของกองทุน - ไม่มีการประสานงานกับกระทรวงการคลังและผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกเพื่อเตรียมการล่วงหน้า	S, F	1	1. ได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าที่ควรจะเป็นที่กำหนดเนื่องจากไม่สามารถกำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่มีประสิทธิภาพ 2. กฟผ. ต้องฝากเงินมากขึ้น ซึ่งอาจได้รับผลตอบแทนต่ำกว่าการลงทุนในตราสารหนี้เนื่องจากเป็นช่วงภาวะดอกเบี้ยเงินฝากต่ำ 3. อาจมีความเสี่ยงด้านการกระจุกตัวของการลงทุน (Concentration Risk) เพิ่มขึ้นจากการที่ไม่สามารถกระจายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม	1. ประสานงานกับกระทรวงการคลังอย่างใกล้ชิด และนำเสนอเพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของแผนการดำเนินงานปรับโครงสร้างหนี้ เพื่อนำไปประสานงานกับผู้บริหารสินทรัพย์ล่วงหน้า 2. ทบทวนนโยบายและกรอบการลงทุนประจำปี และกลยุทธ์การลงทุนให้สามารถรองรับวงเงิน Pre-Funding จำนวนมากกว่าปกติ 3. ทบทวนกลยุทธ์การลงทุนทุกครั้งก่อนเริ่มการลงทุนหรือเมื่อภาวะตลาดมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ 4. กำกับติดตามการลงทุนและหารือกับผู้บริหารสินทรัพย์ภายนอกอย่างใกล้ชิดเพื่อให้สามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การลงทุนให้สอดคล้องกับภาวะตลาดอย่างทันการณ์	1 (L3)	4	1x4	ปานกลาง (R9)	✓														
10. การจัดอันดับธนาคารเพื่อฝากเงิน (Tier)	สถานะของธนาคารที่ กฟผ. ฝากเงินไว้ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	ปัจจัยภายนอก ธนาคารถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือหรือมีสถานะทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปจากหลักเกณฑ์ที่กำหนดหลังจากที่ กฟผ. นำเงินไปฝาก ปัจจัยภายใน เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามสถานะทางการเงินหรืออันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารที่รับฝากเงินอย่างไม่ใกล้ชิดและทันกาล	F, O	1	ต้องถอนเงินฝากก่อนกำหนดและนำเงินดังกล่าวไปลงทุนด้วยวิธีการอื่นหรือคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินอีกครั้ง ทำให้เสียโอกาสในการได้รับดอกเบี้ยในช่วงที่รอดำเนินการ	1. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานะของธนาคารก่อนที่จะส่งหนังสือเชิญให้เข้าร่วมประมูลเงินฝากทุกครั้ง และรายงานสถานะของธนาคารให้คณะอนุกรรมการด้านการลงทุนทราบ 2. จัดให้มีระบบ Early Warning System ติดตามสถานะของการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ 3. กำหนดให้ฝากเงินกับธนาคารที่อยู่ใน Tier 2 ไม่นเกิน 50% ของวงเงินทั้งหมด เพื่อจำกัดผลกระทบ 4. กำหนดระยะเวลาในการแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใน 30 วันนับแต่ทราบว่าสถานะมีการเปลี่ยนแปลง	4 (L2)	3	4x3	สูง (R10)	✓	Treat	ทบทวนหลักเกณฑ์การจัดอันดับธนาคารเพื่อฝากเงินที่สามารถสะท้อนสถานะของธนาคารได้ทันกาลมากขึ้น	คงเดิม	การจัดอันดับธนาคารมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดความเสี่ยงและค่าเสียโอกาสที่สถานะของธนาคารที่รับฝากเงินไว้ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	ต.ค. 67 - ก.ย. 68	ฝ่ายเลขานุการฯ	1x3 (ต่ำ)							
												Take	กำหนดให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานะของธนาคารระหว่างการลงทุนทุกเดือน	คงเดิม	มีข้อมูลสถานะของธนาคารที่มีความทันสมัยมากขึ้น										
												Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-										
												Terminate	ไม่สามารถยกเลิกกระบวนการนี้	-	-										

ผู้จัดทำบททวน _____
(นายกิตติภูมิ อุ่นใจ)
ตำแหน่ง _____
เศรษฐกรชำนาญการ

ผู้อนุมัติ _____
(นางสาวสุจิตรา น้าทอง)
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

เหตุการณ์	คะแนนผลกระทบเหตุการณ์	1 คะแนน น้อยมาก	2 คะแนน น้อย	3 คะแนน ปานกลาง	4 คะแนน รุนแรง	5 คะแนน รุนแรงมาก
10. การจัดอันดับธนาคารเพื่อฝากเงิน (Tier)	คะแนนผลกระทบเหตุการณ์	เมื่อธนาคารถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือหรือมีสถานะทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปจากหลักเกณฑ์ที่กำหนดหลังจากที่ กปพ. นำเงินไปฝาก สามารถแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใน 15 วันนับแต่ทราบว่าสถานะมีการเปลี่ยนแปลง โดยไม่มีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการเงินฝาก	เมื่อธนาคารถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือหรือมีสถานะทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปจากหลักเกณฑ์ที่กำหนดหลังจากที่ กปพ. นำเงินไปฝาก สามารถแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใน 30 วันนับแต่ทราบว่าสถานะมีการเปลี่ยนแปลง โดยไม่มีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการเงินฝาก	เมื่อธนาคารถูกปรับลดอันดับความน่าเชื่อถือหรือมีสถานะทางการเงินเปลี่ยนแปลงไปจากหลักเกณฑ์ที่กำหนดหลังจากที่ กปพ. นำเงินไปฝาก และไม่สามารถแก้ไขให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใน 30 วัน นับแต่ทราบว่าสถานะมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ กปพ. ต้องถอนเงินฝากก่อนกำหนด และนำเงินดังกล่าวไปลงทุนด้วยวิธีการอื่นหรือคัดเลือกธนาคารเพื่อฝากเงินอีกครั้ง ทำให้เสียโอกาสในการได้รับดอกเบี้ยในช่วงที่รอดำเนินการ	ผ่านเกณฑ์ระดับ 3 กปพ. มีช่วงที่รอดำเนินการมากกว่า 7 วัน แต่ไม่เกิน 15 วัน	ผ่านเกณฑ์ระดับ 4 กปพ. มีช่วงที่รอดำเนินการมากกว่า 15 วัน

Risk Profile 2568 (ก่อนการควบคุม)

ผลกระทบ (I)

5 : สูงมาก				
4 : สูง	R1,R5,R6,R7,R8,R9	R2,R3		
3 : ปานกลาง			R10	
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		ระดับที่ยอมรับได้ 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. การเงินและบัญชี
R9	9. การบริหารจัดการเงิน Pre-Funding
R10	10. การจัดอันดับธนาคารเพื่อฝากเงิน (Tier)