

คู่มือการบริหารความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568

เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ



คำนำ

การบริหารความเสี่ยงในภาครัฐเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบของภาครัฐ (Public Accountability) ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของรัฐ อันจะทำให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) เพื่อให้การบริหารจัดการภาครัฐเป็นไปตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. 2545 และเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์สุขและตอบสนองความต้องการของประชาชน คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชน และต้องเปิดเผยข้อมูล สามารถตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานได้ ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงจึงมีส่วนสำคัญในการป้องกันการไม่ได้รับการยอมรับจากภาคประชาชน และป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 ที่จัดทำขึ้นโดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการทำความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ด้านที่ 4 การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ 4.1 การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือนี้จะเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ให้สำเร็จตามเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

ธันวาคม 2567

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	
บทที่ 1	บทนำ
1.1	เหตุผลและความจำเป็น..... 1
1.2	โครงสร้างการบริหารงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ..... 13
บทที่ 2	การบริหารความเสี่ยง
2.1	ความหมายของการบริหารความเสี่ยง..... 18
2.2	ประเภทของความเสี่ยง (Types of Risk)..... 18
2.3	การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และองค์ประกอบของการบริหาร ความเสี่ยง ERM (Enterprise Risk Management)..... 19
บทที่ 3	แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ
3.1	กระบวนการบริหารความเสี่ยง..... 26
3.2	การกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขตของการดำเนินงาน..... 26
3.3	การดำเนินการ..... 27
3.3.1	แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง..... 27
3.3.2	พิจารณาคัดเลือกภารกิจ/แผนงาน/โครงการ และการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ..... 28
การทบทวนจากการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2567	
	การระบุความเสี่ยง/การระบุเหตุการณ์ (Risk/Event Identification)..... 29
	การประเมินผลการควบคุมภายในควบคู่กับการระบุความเสี่ยง..... 30
	การพิจารณาประสิทธิภาพการประเมินผลควบคุมภายใน..... 31
	ตารางแสดงผลการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่จากการประเมินผลการควบคุม ภายใน ในปี พ.ศ. 2567 เพื่อนำมาบริหารความเสี่ยงต่อในปี พ.ศ. 2568..... 33
แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี พ.ศ. 2568	
	การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงในการบริหารความเสี่ยง 35
	การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยง..... 39
	การประเมินความเสี่ยง 42
	การวิเคราะห์ Cost Benefit..... 44
	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และคาดว่าจะเหลืออยู่ขององค์กร (Residual Risk)..... 55
ภาคผนวก	

บทสรุปผู้บริหาร

เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการบริหารความเสี่ยงโดยมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยง/การระบุเหตุการณ์ (Risk/Event Identification) การประเมินความเสี่ยง และการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและผลประโยชน์ โดยสามารถเพิ่มโอกาส และลดความไม่แน่นอนรวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ ซึ่งอธิบายตามแผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง (หน้า 25) ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร การวิเคราะห์ การสอบทานหรือกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร และของงาน กระบวนการ กิจกรรม รวมถึงการค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ (หน้า 26-38)
2. การประเมินความเสี่ยง การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และประเมินระดับความเสี่ยง (หน้า 42-54)
3. การจัดการความเสี่ยง การยอมรับ การลดหรือควบคุม การโอนหรือการกระจาย และการหยุดหรือการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (หน้า 55-59)
4. การติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง หรือรายครั้ง

จากการดำเนินการตามกระบวนการความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น ทำให้สามารถป้องกันหรือลดผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการวางแผน เพิ่มโอกาสในการบรรลุเป้าหมาย และลดความสูญเสียและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

บทที่ 1

บทนำ

1.1 เหตุผลและความจำเป็น

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2558 อนุมัติให้กระทรวงการคลังรวมเงินทุนหมุนเวียนการผลิตเหรียญกษาปณ์และการทำของ และเงินทุนหมุนเวียนการแสดงเหรียญกษาปณ์และเงินตราไทยของกรมธนารักษ์เข้าด้วยกัน เพื่อให้เกิดการบูรณาการกระบวนการเกี่ยวกับการผลิตเหรียญและการจัดหาเหรียญทั้งระบบอย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของในสังกัดกรมธนารักษ์ มีดังนี้

➤ **กองกษาปณ์** มีหน้าที่ในการผลิตเหรียญกษาปณ์ออกใช้หมุนเวียนให้เพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจของประเทศ รวมทั้งการจัดทำเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้างต่างๆ ตามความต้องการของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ ตลอดจนประชาชนทั่วไป เป็นโรงกษาปณ์แห่งชาติที่มีระบบการผลิตที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ และผลิตภัณฑ์มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล

➤ **กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ** มีหน้าที่ในการบริหารจัดการพิพิธภัณฑ์และศูนย์การเรียนรู้ ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรต่างๆ การอนุรักษ์ การบูรณะ ดูแล เก็บรักษา และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เพื่อส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่าของรัฐให้คนไทยได้รับความรู้ เกิดความภาคภูมิใจในมรดกทางวัฒนธรรมของชาติไทย และเผยแพร่ให้ชาวต่างชาติได้รับรู้ถึงความเจริญรุ่งเรืองด้านศิลปวัฒนธรรมที่สืบทอดมาตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน รวมทั้งการจำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทย และรัฐบาลต่างประเทศเพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา และสนับสนุนเหรียญให้แพร่หลายทั้งในและต่างประเทศ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการกิจการด้านการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของของกรมธนารักษ์เป็นไปอย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งไม่เป็นภาระด้านงบประมาณของรัฐ กรมธนารักษ์จึงได้จัดตั้งเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของเพื่อรองรับการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่กำหนด และมีความจำเป็นในการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 โดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการทำความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ด้านที่ 4 การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ 4.1 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นเงินทุนหมุนเวียนที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและของสิ่งจ้าง ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย

พันธกิจ (Mission)

1. ผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกตามความต้องการของกรมธนารักษ์ ส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ
2. ดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ให้ปลอดภัยในสภาพที่ดีตามหลักการอนุรักษ์ เพื่อนำออกเผยแพร่ให้คนไทยได้รับความรู้ เกิดความภาคภูมิใจในมรดกของชาติ รวมทั้งเป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ
3. ดูแลและจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ
4. ผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจางตามความต้องการของผู้ว่าจ้าง
5. จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญด้วยระบบการบริหารจัดการที่ทันสมัย
6. ยุบ หลอม ทำลาย และล้างตัวเหรียญกษาปณ์ ตามความต้องการของกรมธนารักษ์
7. ติดตั้ง ซ่อมแซมประตูห้องมั่นคง และซ่อมแซมกุญแจตู้নিরภัย ตามความต้องการของส่วนราชการ

เป้าประสงค์ (Goal)

1. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียน และเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ
2. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจางให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน มีเอกลักษณ์ที่แตกต่าง/โดดเด่น และส่งมอบตรงเวลา
3. จัดหารายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
4. เพิ่มศักยภาพทางด้านการตลาด
5. ส่งเสริมบทบาทของพิพิธภัณฑ์กรมธนารักษ์ให้เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านประวัติศาสตร์ เศรษฐกิจ และสังคมที่สำคัญของประเทศให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายผ่านการจัดแสดงทรัพย์สินมีค่า
6. พัฒนางานอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าให้ได้มาตรฐานสากล

ยุทธศาสตร์ (Strategy)

1. พัฒนาการผลิตและคุณภาพผลิตภัณฑ์
2. พัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ
3. พัฒนาการเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
4. บริหารการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

เป้าหมายหลัก (Main Goal)

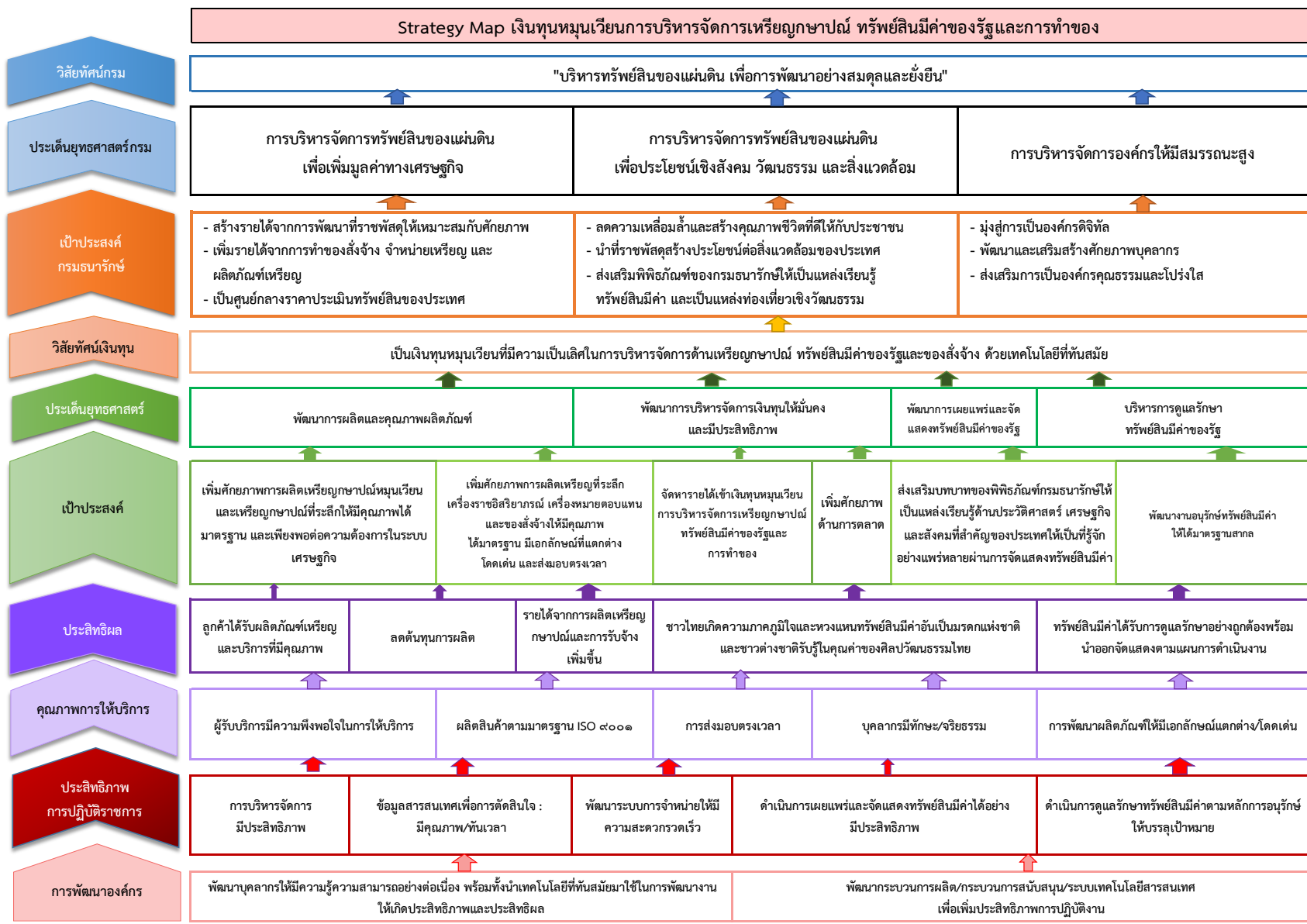
1. มุ่งมั่นในการพัฒนางานด้านการผลิต ด้านการอนุรักษ์ ด้านการเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และคุณภาพผลิตภัณฑ์
2. มุ่งมั่นการสร้างความพึงพอใจของผู้รับบริการ

ผลผลิต (Output)

1. จำนวนเหรียญกษาปณ์หมุนเวียน เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เหรียญที่ระลึกเครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้างต่าง ๆ ได้ตามแผนที่กำหนด มีคุณภาพสม่ำเสมอ ได้มาตรฐาน และตรงตามคุณลักษณะที่กำหนด
2. ทรัพย์สินมีค่าของรัฐได้รับการดูแลรักษาตามหลักวิชาการที่ถูกต้อง พร้อมนำออกจัดแสดง ให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายได้ครบถ้วนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
3. โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ สามารถดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ผลลัพธ์ (Outcome)

1. การผลิตเหรียญกษาปณ์ให้ได้ครบถ้วนตามแผนการผลิตเพื่อสนองต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ
2. จำนวนผู้เข้าชมการจัดแสดงในพิพิธภัณฑ์เพิ่มขึ้นร้อยละ 10 ของเป้าหมายที่กำหนด
3. ลูกค้ำและประชาชนมีความพึงพอใจต่อการให้บริการ มากกว่าร้อยละ 90



การวิเคราะห์ SWOT Analysis ตามวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการระยะยาว และภารกิจงาน

ของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
กองกษาปณ์			
<ol style="list-style-type: none"> 1. มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการผลิตเหรียญกษาปณ์แห่งเดียวในประเทศ โดยอาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติเงินตรา พ.ศ. 2501 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2. มีเงินทุนสนับสนุนการดำเนินงานทำให้มีความคล่องตัว 3. มีการจัดสรรงบประมาณที่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามภารกิจของเงินทุนฯ 4. มีการจัดสรรเงินนอกงบประมาณเพียงพอในการสนับสนุนให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงาน 5. จำนวนผลิตงานสั่งจ้างเป็นไปตามความต้องการของผู้ว่าจ้าง 6. มีเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย 8. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรองรับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน 9. มีพื้นที่เพียงพอที่จะสนับสนุนการขยายโรงงานเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตในอนาคต 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เป็นองค์กรขนาดใหญ่ มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสูงโดยเฉพาะต้นทุนค่าเสื่อมราคาเครื่องจักร สิ่งปลูกสร้าง วัสดุและค่าแรง 2. ขาดการบูรณาการการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงาน 3. การประชาสัมพันธ์หน่วยงานยังไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย 4. ช่วงฝีมือที่มีทักษะสูงเกษียณอายุราชการจำนวนมาก จึงต้องวางแผนในการถ่ายทอดองค์ความรู้ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายรัฐบาลส่งเสริมและให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพย์สินภาครัฐ 2. การขยายตัวทางเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทำให้อัตราการเติบโตในภาคการผลิตและบริการเพิ่มขึ้น ส่งผลต่อการเติบโตของตลาดเหรียญที่ระลึกและผลิตภัณฑ์โลหะงานฝีมือต่างๆ 3. มีช่องทางการขยายตลาดเพิ่มมากขึ้นจากการที่ประเทศไทยเข้าสู่ประชาคมอาเซียน (AEC) 4. มีความก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีการผลิตเหรียญอย่างต่อเนื่อง 5. บุคลากรปรับตัวในการใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน 6. หน่วยงานภาครัฐให้ความสำคัญในการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรในการทำงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ความผันผวนของราคาโลหะในตลาดโลก ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต 2. ปัจจัยการผลิตอื่นมีแนวโน้มสูงขึ้น 3. คู่แข่งเฉพาะงานสั่งจ้างมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น 4. ลักษณะงานเป็นกึ่งธุรกิจที่ต้องการความรวดเร็ว แต่ต้องดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการ ทำให้ไม่มีความคล่องตัวของทางราชการ ทำให้ไม่มีความคล่องตัว 5. เทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงเร็ว

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>10. ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001 ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2549</p> <p>11. มีการจัดโครงสร้างของหน่วยงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานเป็นหลัก</p> <p>12. บุคลากรมีความรู้ความสามารถในวิชาชีพเฉพาะทาง</p> <p>13. มาตรการและระบบรักษาความปลอดภัยเข้มงวดรัดกุม</p> <p>14. มีกฎ ระเบียบที่บังคับใช้เป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน</p> <p>15. มีนโยบายยุทธศาสตร์การขับเคลื่อนเป็น Smart Treasury 4.0 เปลี่ยนแปลงองค์กรสู่การเป็นดิจิทัล</p> <p>16. ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์และให้ความสำคัญกับการวางแผนการติดตามประเมินผล และการพัฒนาองค์กร</p>			

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ			
<ol style="list-style-type: none"> 1. มีผลิตภัณฑ์เหรียญตามวาระต่างๆ ที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะและมีคุณค่าในตัวเอง 2. มีช่องทางในการจำหน่ายหลายช่องทาง 3. มีการจัดกิจกรรมหรือนิทรรศการภายในพิพิธภัณฑ์จากการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรต่างๆ 4. มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการเผยแพร่และจัดนิทรรศการทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค 5. มีการตั้งเป้าหมายในการดำเนินการด้านการจัดเก็บ ทำทะเบียน และอนุรักษ์ 6. มีคณะกรรมการในการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการอนุรักษ์ทรัพย์สิน 7. มีเงินทุนสนับสนุนการดำเนินงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การปฏิบัติตามกฎระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 มีผลทำให้การพัฒนาผลิตภัณฑ์เหรียญใหม่มีความล่าช้า 2. ผลิตภัณฑ์ไม่มีความหลากหลาย 3. การจัดแสดงถาวรภายในพิพิธภัณฑ์มีลักษณะเหมือนเดิมไม่มีการเปลี่ยนแปลงทำให้ผู้เข้าชมไม่เข้าชมซ้ำ 4. ผู้ปฏิบัติงานด้านการอนุรักษ์มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในขณะที่เหรียญที่ต้องการการอนุรักษ์มีความหลากหลายและมีจำนวนมาก 	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีเทคโนโลยีในการเพิ่มเทคนิคพิเศษลงบนผลิตภัณฑ์เพื่อเพิ่มความน่าสนใจ 2. ลูกค้ามีความสนใจในผลิตภัณฑ์ใหม่มากขึ้น 3. ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของเงินทุนฯ 4. มีเครือข่ายร่วมมือกับองค์กรต่างๆ ในการใช้สถานที่ของพิพิธภัณฑ์เพื่อจัดนิทรรศการ สามารถดึงดูดผู้เข้าชมนิทรรศการให้เข้าชมพิพิธภัณฑ์เพิ่มขึ้น 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ความผันผวนของราคาโลหะในตลาดโลกส่งผลกระทบต่อต้นทุนสินค้าเพิ่มขึ้น มีผลต่อการตัดสินใจซื้อเหรียญลดน้อยลง 2. ผลิตภัณฑ์เหรียญมีผู้สนใจเฉพาะกลุ่ม 3. ภาวะเศรษฐกิจมีผลต่อกำลังซื้อของประชาชนทำให้การตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์เหรียญลดน้อยลง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ
วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่
กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์
ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุ
อันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับเหตุการณ์ของหน่วยงานของรัฐ
ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ





๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



ข้อ ๔ ให้นำหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป



1.2 โครงสร้างการบริหารงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ว่าด้วยการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2564 กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนคณะหนึ่งประกอบด้วย

1. อธิบดีกรมธนารักษ์ เป็นประธานกรรมการ
2. ผู้แทนกระทรวงการคลัง
3. ผู้แทนสำนักงบประมาณ
4. ที่ปรึกษาด้านการบริหารเหรียญกษาปณ์และทรัพย์สินมีค่า และ

5. กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่เกินสามคน ซึ่งประธานกรรมการแต่งตั้งโดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง จากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ ด้านการเงิน เศรษฐศาสตร์ การลงทุน กฎหมาย หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้องกับทุนหมุนเวียนเป็นกรรมการ

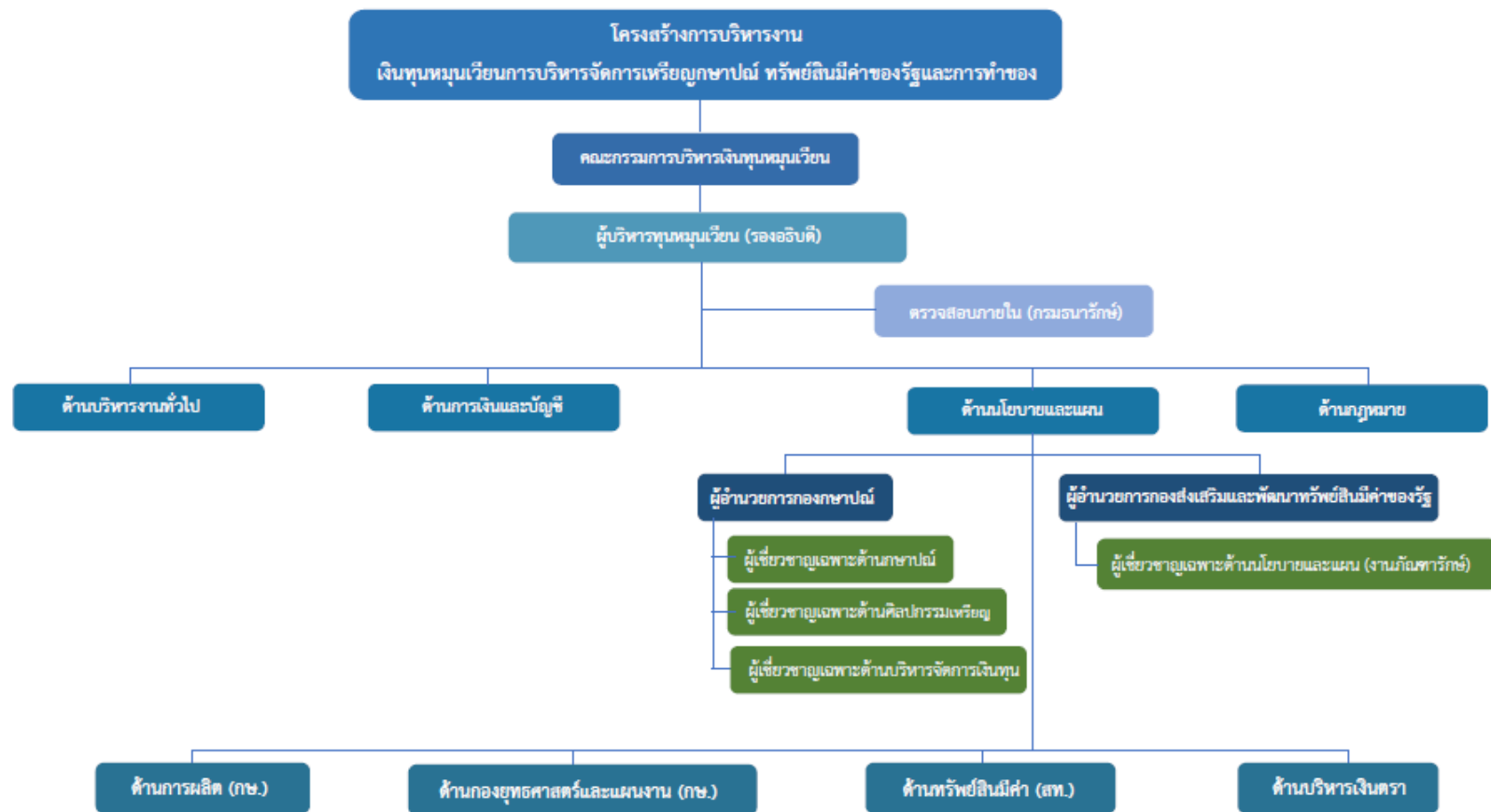
6. ผู้บริหารเงินทุนหมุนเวียน “เป็นกรรมการและเลขานุการ”

เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับดังกล่าว เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ จึงได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ดังนี้

(1) คำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ 59/2564 สั่ง ณ วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

(2) คำสั่งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ที่ 6/2564 สั่ง ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้งผู้บริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

(3) คำสั่งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ที่ 7/2564 สั่ง ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ



หมายเหตุ : ผู้บริหารสูงสุดอยู่ในคณะกรรมการบริหารเงินทุนทูนเวียนฯ ประกอบด้วย
 1. อธิบดีกรมธนารักษ์ ประธานกรรมการ
 2. ทบปรึกษาด้านบริหารเพรียอภาษาปวณ.ทวิชนิคมค่า กรรมการ
 3. รองอธิบดี กรรมการและเลขานุการ

ประเภท	กษ.	สท.	อื่นๆ	รวม
ข้าราชการ	77	67	26	170
ลูกจ้างประจำเงินบนา	167	3	0	170
ลูกจ้างประจำเงินทูนฯ	3	12	0	15
พนักงานราชการ	84	8	0	92
พนักงานเงินทูน	366	172	2	457
รวม	697	262	28	987



คำสั่งกรมธนารักษ์

ที่ ๕๙ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๑๘ ให้มีคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียนคณะหนึ่ง และให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนเป็นกรรมการและเลขานุการ ประกอบกับข้อบังคับคณะกรรมการ
บริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของว่าด้วยการบริหาร
เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แก้ไข
ข้อบังคับของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและ
การทำของ นั้น

เพื่อปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และข้อบังคับดังกล่าว จึงยกเลิก
คำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๖๐๖/๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน และการทำของ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ โดยมีองค์ประกอบ หน้าที่และอำนาจ ดังนี้

๑. องค์ประกอบ

- | | |
|---|---------------------|
| ๑.๑ อธิบดีกรมธนารักษ์ | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ ที่ปรึกษาด้านการบริหารเหรียญกษาปณ์และทรัพย์สินมีค่า | กรรมการ |
| ๑.๓ ผู้แทนสำนักงบประมาณ | กรรมการ |
| ๑.๔ ผู้แทนกระทรวงการคลัง | กรรมการ |
| ๑.๕ ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่เกิน ๓ คน | กรรมการ |
| ๑.๖ ผู้บริหารทุนหมุนเวียน | กรรมการและเลขานุการ |

๒. หน้าที่และอำนาจ

- ๒.๑ กำหนดนโยบาย กำกับดูแลการบริหารจัดการ และติดตามการดำเนินงานให้เป็นไป
ตามวัตถุประสงค์ของทุนหมุนเวียน
- ๒.๒ กำหนดข้อบังคับว่าด้วยการบริหารงานบุคคล การเงิน การพัสดุ ตลอดจนการกำหนด
ค่าตอบแทน สิทธิประโยชน์หรือสวัสดิการต่าง ๆ ของผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน
และลูกจ้างให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่คณะกรรมการกำหนดตามมาตรา ๑๑ (๘)
- ๒.๓ พิจารณานุมัติแผนการดำเนินงานประจำปี
- ๒.๔ แต่งตั้งผู้บริหารทุนหมุนเวียน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายยุทธนา หิยมการุณ)

อธิบดีกรมธนารักษ์



คำสั่งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
ที่ ๖ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งผู้บริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๑๘ ให้มีคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนคณะหนึ่ง และให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนเป็นกรรมการและเลขานุการ มาตรา ๒๑ (๔) ให้คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจหน้าที่แต่งตั้งผู้บริหารทุนหมุนเวียน และมาตรา ๔ “ผู้บริหารทุนหมุนเวียน” หมายความว่า ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียน ที่เรียกชื่ออย่างอื่น และคำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๕๙/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ นั้น

เพื่อปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และอาศัยอำนาจตามคำสั่งดังกล่าว จึงยกเลิคำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๖๔๔/๒๕๕๙ สั่ง ณ วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งผู้บริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและการทำของ และแต่งตั้งรองอธิบดีกรมธนารักษ์ (ด้านเหรียญกษาปณ์) เป็นผู้บริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายยุทธนา ทียมการณ)

อธิบดีกรมธนารักษ์

ประธานกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ



คำสั่งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
ที่ ๑ /๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและการทำของ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ความเห็นชอบ
แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สิน
ของแผ่นดินและการทำของ และคำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๕๙/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านเลขานุการของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงยกเลิกคำสั่งกรมธนารักษ์
ที่ ๖๔๕/๒๕๕๙ สั่ง ณ วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและการทำของ และแต่งตั้ง
ผู้อำนวยการกองกษาปณ์ และผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นผู้ช่วยเลขานุการ
ในคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
โดยมีหน้าที่ปฏิบัติงานสนับสนุนงานด้านเลขานุการของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายยุทธนา หิยมการุณ)

อธิบดีกรมธนารักษ์

ประธานกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

บทที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

2.1 ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาส (Chance) ที่เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ในเชิงลบหรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ

2.2 ประเภทของความเสี่ยง (Type of Risk)

1. **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก

- การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์
- เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

2. **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานผลการปฏิบัติงาน หรืออาจเป็นผลจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ รวมถึงการทุจริตภายในองค์กร

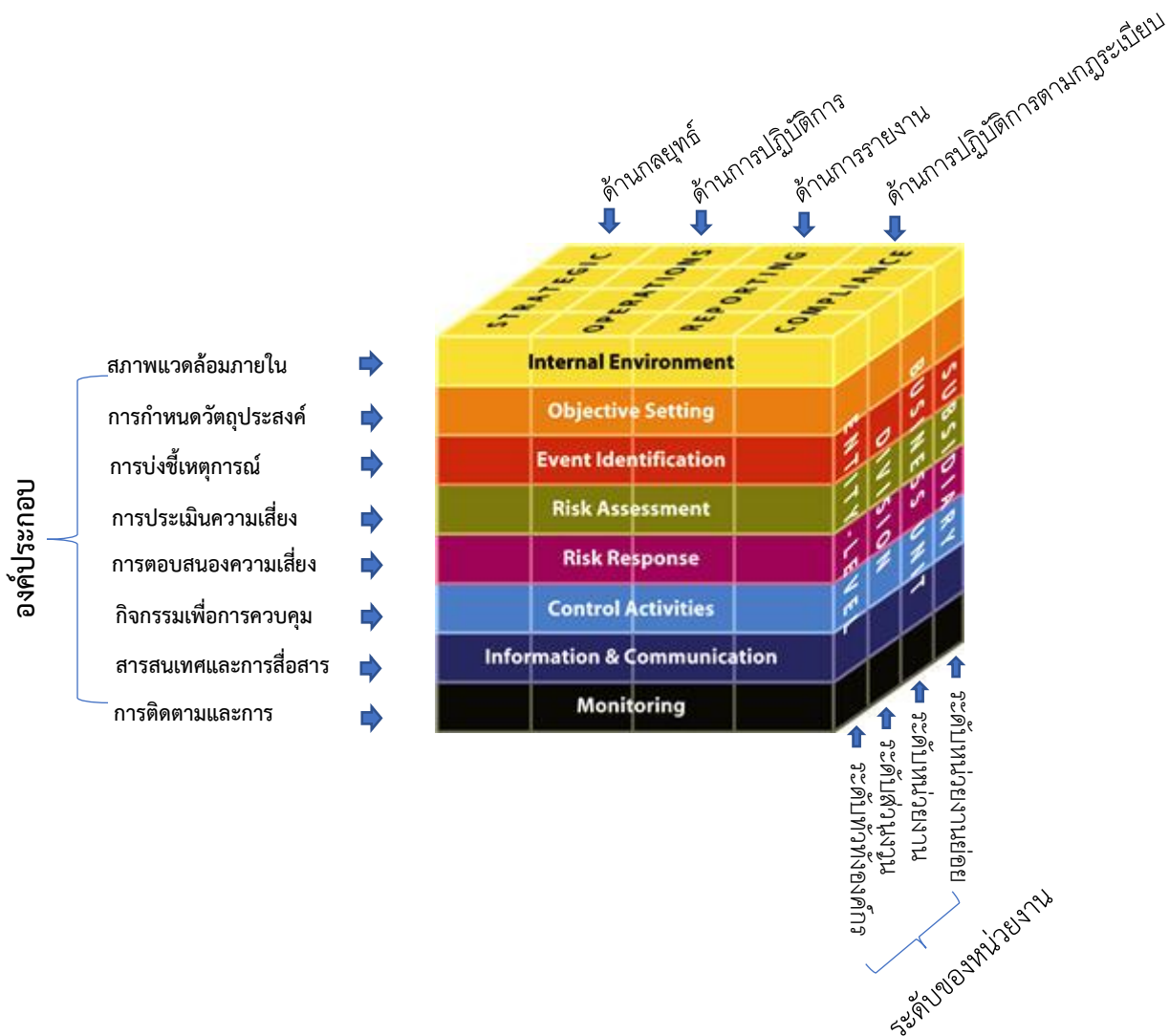
3. **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)**

- เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์
- เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

4. **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)** เป็นความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ครอบคลุมถึงกฎระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่กำกับดูแลองค์กร โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมการดำเนินงานและการละเลยไม่ปฏิบัติตาม

2.3 การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ERM

องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วย 8 องค์ประกอบ แสดงรายละเอียดดังรูปที่ 1 องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (ERM)



รูปที่ 1 องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (ERM)

ประกอบด้วย

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยงภายในสภาพแวดล้อมขององค์กร ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้การประเมิน และการจัดการความเสี่ยง โดยสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

เป็นขั้นตอนแรกของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งต้องมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ โดยโครงการที่คัดเลือกมาดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะมุ่งเน้นไปที่โครงการที่มีความสำคัญ และมีนัยสำคัญต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์ สามารถดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ ซึ่งจะส่งผลให้บรรลุความสำเร็จตามกลยุทธ์ เป้าประสงค์ของประเด็นยุทธศาสตร์ โดยมีลักษณะ ดังนี้

- Specific มีลักษณะเฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกัน
- Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุผลสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าในเชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพ
- Attainable สามารถทำให้บรรลุผลภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่
- Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
- Timely มีการกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

3. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

กระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงต่างๆ อาจพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยในแต่ละประเภทของความเสี่ยง หรือแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมมีความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงอาจเกิดขึ้น
ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	การบริหารงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานเกิดความผิดพลาดส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจหรือกลยุทธ์ของเงินทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ - การตัดสินใจที่คลาดเคลื่อนจากการใช้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือไม่เป็นปัจจุบัน
	การปฏิบัติตามเป้าประสงค์	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมที่กำหนดไม่เป็นไปตามเป้าประสงค์ - กิจกรรมที่กำหนดขาดความยืดหยุ่นหรือไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ในปัจจุบัน
ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติงานของบุคลากร ระบบ IT ของหน่วยงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดทักษะ ความชำนาญและความรู้เฉพาะทาง - ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล - การบันทึกข้อมูลเกิดความผิดพลาดจากกระบวนการทำงานด้าน IT

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงอาจเกิดขึ้น
		- อุปกรณ์ หรือเทคโนโลยีไม่ทันสมัย ทำให้ไม่สามารถจัดการงานที่ต้องใช้เทคโนโลยีได้อย่างมีประสิทธิภาพ
ด้านการเงิน (Financial Risk : F)	งบประมาณ	- งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน - เบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	การจัดซื้อ/จัดจ้างตามสัญญา	- ดำเนินงานไม่เสร็จตามกำหนดสัญญา - ดำเนินงานไม่เป็นไปตามข้อตกลงในสัญญา

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นขั้นตอนของการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ โดยแบ่งออกเป็น 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ในองค์ประกอบที่ 3 ประเมินหาเหตุการณ์มีโอกาสเกิดความเสี่ยงมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) เป็นการประเมินเพื่อหาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายหากมีเหตุการณ์ที่เกิดจากความเสี่ยงขึ้น องค์การจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณ โดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

ตัวอย่าง ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) เชิงคุณภาพ/เชิงปริมาณ			
ระดับ	โอกาสจะเกิด	ความถี่โดยเฉลี่ย (เชิงคุณภาพ)	ความถี่เชิงปริมาณ
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	เกิดมากกว่า 80%
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	เกิดมากกว่า 50%
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	เกิดมากกว่า 30%
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	เกิดมากกว่า 15%
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิด	เกิดมากกว่า 5%

ตัวอย่าง ระดับผลกระทบที่ก่อให้เกิดความเสียหาย (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มากกว่า 5 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 3 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 1 ล้านบาท – 3 ล้านบาท
2	น้อย	มากกว่า 100,000 – 1 ล้านบาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 100,000 บาท

แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
	ผลกระทบของความเสียหาย (I)					

ระดับความเสี่ยง	แถบสี	ค่าระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	เขียว	1 – 4	ระดับที่ยอมรับได้ Ω ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม Ω สามารถควบคุมดูแลในกระบวนการปฏิบัติงานปกติได้
ปานกลาง	เหลือง	5 – 9	ระดับที่พอยอมรับได้ Ω ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ Ω ต้องกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามงานอย่างใกล้ชิด
สูง	ส้ม	10– 15	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ Ω ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ Ω กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	แดง	16 – 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ Ω ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ในทันที Ω กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงเป็นลำดับแรก

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) ซึ่งสามารถเลือกวิธีการใดวิธีการหนึ่งตามหลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประเภท (4T) ดังนี้

- **การยอมรับ (Take)** ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้น แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

- **การลดหรือควบคุม (Treat)** การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงหรือการวิเคราะห์หาวิธีการควบคุม/มาตรการหรือวิธีการใดๆ ในการที่จะป้องกันความสูญเสีย รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

- **การโอนหรือกระจาย (Transfer)** การโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่หลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับเอาไว้เองได้

- **การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate)** การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

5. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

เป็นการกำหนดนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ามีการจัดการความเสี่ยง โดยแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคเฉพาะองค์กร ทำให้กิจกรรมการควบคุมแตกต่างกัน ซึ่งสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

6. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

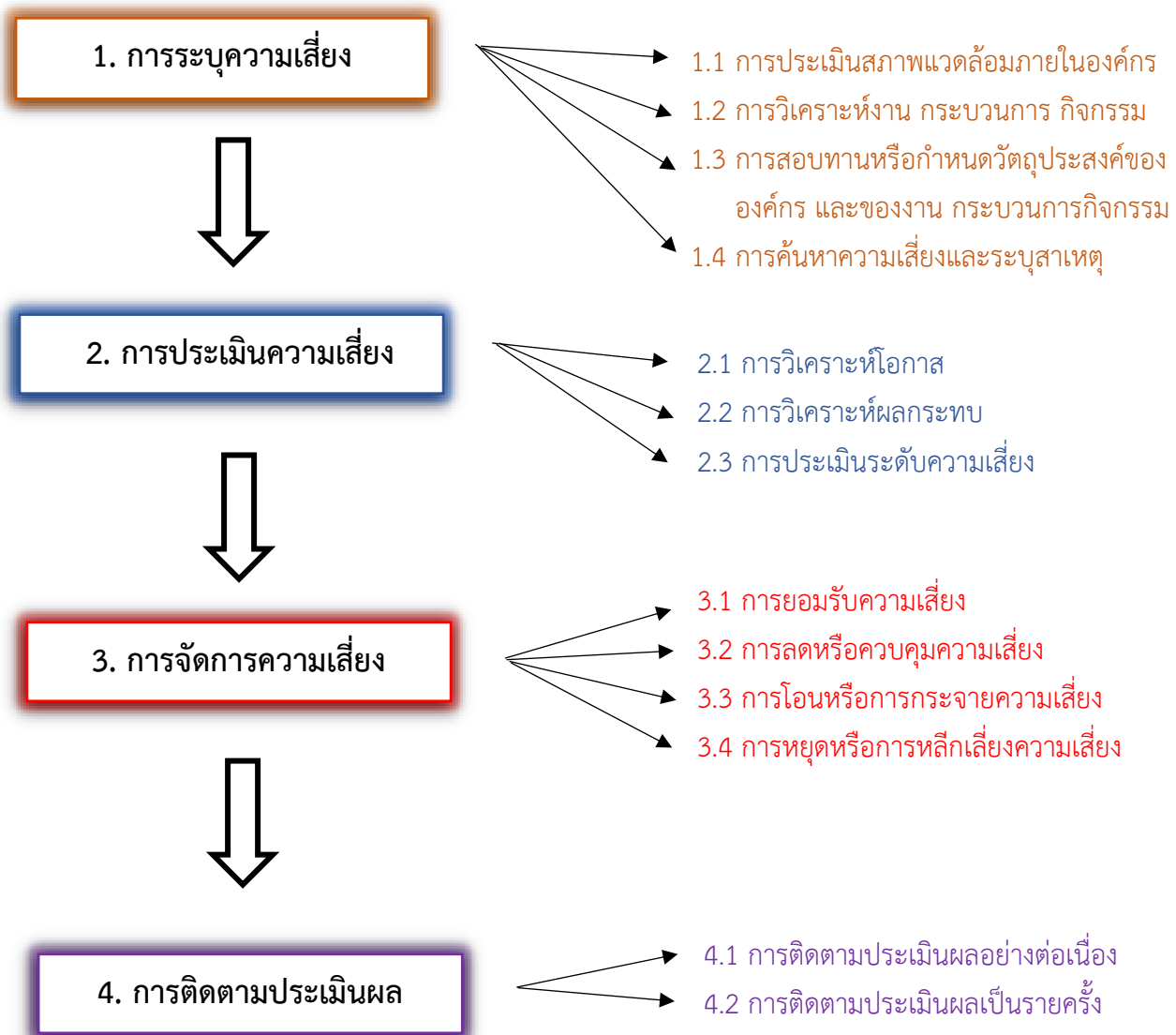
องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

7. การติดตามผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผลเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ ประเด็นสำคัญในการติดตามผล คือ

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

แผนภาพอธิบายกระบวนการบริหารความเสี่ยง



บทที่ 3

แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ

3.1 กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการในการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ให้ครอบคลุมความเสี่ยงตามประเภทของความเสี่ยง ทั้ง 4 ด้าน คือ

1. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)
2. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)
3. ด้านการเงิน (Financial Risk : F)
4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

ซึ่งมีการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยแบ่งออกเป็น 4 หัวข้อหลัก ดังนี้

1. กำหนดจากวิสัยทัศน์และภารกิจ
2. กำหนดจากเป้าหมายหลักให้สอดคล้องต่อภารกิจ
3. กำหนดจากเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน
4. กำหนดจากเป้าหมายแผนงานโครงการและกิจกรรมที่ทำให้บรรลุเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง

ในระดับองค์กร

3.2 การกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขตของการดำเนินงาน

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารของเงินทุนหมุนเวียนฯ ได้กำหนดกรอบนโยบาย/วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

นโยบาย

1. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบาย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของเงินทุนฯ
2. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ให้ข้าราชการ และพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง
3. ส่งเสริมให้ข้าราชการ และพนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด
4. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง
5. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างสรรค์มูลค่าให้แก่องค์กร

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ

2. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
3. เพื่อให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นระบบและต่อเนื่อง
4. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทุกๆ ส่วนงานของเงินทุนหมุนเวียนฯ
5. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนมีความเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ของเงินทุนหมุนเวียนฯ
6. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับเงินทุนหมุนเวียนฯ

3.3 การดำเนินการ

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ทั้งกองกษาปณ์ และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นการดำเนินการในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมาย โดยมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

3.3.1 แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ/โครงการที่เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ทั้งที่เป็นภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุน รวมทั้งจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามภารกิจ/แผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูง

กองกษาปณ์ คำสั่งที่ 34/2567 สังกัด ๕ พฤศจิกายน 2567 แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยผู้อำนวยการกองกษาปณ์เป็นประธานคณะกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญเป็นรองประธาน คณะทำงานและผู้อำนวยการส่วนทุกส่วนเป็นคณะกรรมการ ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นคณะกรรมการและเลขานุการ นายปฏิพล คำน้ำมิตร เป็นคณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ และนางสาววรรณปูลี เจ้าสกุล เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ คำสั่งที่ 23/2563 สังกัด 4 พฤศจิกายน 2563 แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นประธานคณะกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญและผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน เป็นคณะกรรมการ นางสาวศัลยา สกุลไทย นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นคณะกรรมการและเลขานุการ

โดยคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบกำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ ในการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง ภารกิจ/แผนงาน/โครงการ ทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน รวมทั้งจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ภารกิจ/โครงการ/แผนงานที่มีความเสี่ยงสูง พร้อมติดตามประเมินผลและรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานเสนอผู้อำนวยการกองฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ และคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของทราบตามเวลาที่กำหนด

3.3.2 พิจารณาคัดเลือกภารกิจ/แผนงาน/โครงการ และการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียน การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจะพิจารณาคัดเลือกภารกิจ/แผนงาน/โครงการของกองกษาปณ์ และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน โดยใช้หลักเกณฑ์ที่คณะทำงานฯ กำหนดในการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้วจะต้องทำการวิเคราะห์ระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็นด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) (S-O-F-C)

หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงกองกษาปณ์ ได้มีการจัดประชุมพิจารณาโครงการที่สำคัญ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2568 ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2568 และมีมติที่ประชุมคัดเลือก “โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)”

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ได้มีการจัดประชุมพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมที่สำคัญ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2568 ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567

ซึ่งมีการกำหนดโครงการในการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน 3 โครงการ ดังนี้

1. โครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์
2. โครงการยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)
3. โครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า

ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 ได้มีมติคัดเลือก โครงการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้าประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท) ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การทบทวนจากการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2567

การระบุความเสี่ยง/การระบุเหตุการณ์ (Risk/Event Identification)

แนวทางในการระบุความเสี่ยง ให้ระบุโดยพิจารณาตามเหตุแห่งความเสี่ยง (Source of Risk) ที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์/เป้าหมายของโครงการ/แผนงาน ที่อยู่ในกิจกรรมหรือกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจสร้างความเสียหายทั้งทางตรงและทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งในการพิจารณาระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องสะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และภารกิจของทุนหมุนเวียน ซึ่งได้มีการจัดประชุมเพื่อจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 โดยกำหนดแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

1. การทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่จากการประเมินผลการควบคุมภายใน ในปี พ.ศ. 2567 เพื่อนำมาบริหารความเสี่ยงต่อในปี พ.ศ. 2568
2. ตรวจสอบ SWOT Analysis และ Strategy Map ของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
3. ทบทวนปัจจัยเสี่ยงของปีปัจจุบันร่วมกับผู้บริหารหรือผู้เกี่ยวข้องที่ทำหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลการบริหารจัดการความเสี่ยงปีปัจจุบันเป็นหลัก เพื่อพิจารณาความคืบหน้าและทบทวนผลสัมฤทธิ์ของมาตรการเกี่ยวกับแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. ประชุมหารือร่วมกับผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ผ่านมา รวมทั้งเหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดและจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

การประเมินผลการควบคุมภายในควบคู่กับการระบุความเสี่ยง

ระดับ	ระดับการควบคุม	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุมภายใน	การติดตาม
1	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตาม
2	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย	มีการควบคุมที่เป็นมาตรฐานแต่ยังไม่นำมาออกมาใช้	มีการควบคุมแต่ไม่มีการติดตาม
3	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของแต่ละส่วนงาน	มีการติดตามและรายงานให้ผู้บริหารทราบ
4	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร	มีการติดตามและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
5	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร	มีการระบุระยะเวลาการติดตามและรายงานผลที่ชัดเจน

การพิจารณาประสิทธิภาพการประเมินผลควบคุมภายใน

ปัจจัยเสี่ยงทั้งหมด	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับ เป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
ปี พ.ศ. 2567					
กองกษาปณ์ : โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 600 ล้านบาท)					
1. ไม่สามารถรับจ้างงานให้สอดคล้องกับ ต้นทุน/ระยะเวลาในการผลิตได้	O, F (Operational, Financial)	2	3	4	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ แต่ต้นทุน การผลิตมีต้นทุนค่อนข้างสูง และผลิตงาน ได้ล่าช้ากว่าแผนการผลิตข้างต้น จึงต้องทำการ ขยายแผนในการผลิต เนื่องจากกระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้างทางราชการใช้ระยะเวลา พอสมควร
2. ขาดแคลนกลยุทธ์ด้านการตลาดเชิงรุก ซึ่งควรพัฒนาและขยายช่องทาง ในการประชาสัมพันธ์ เพื่อขยายกลุ่มลูกค้า ให้มีความหลากหลาย และเพิ่มกลุ่มเป้าหมาย ให้มากขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ของสิ่ง จ้างต่างๆ	S, O (Strategic, Operation)	2	2	3	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ แต่ช่องทาง การประชาสัมพันธ์ยังไม่เพียงพอและไม่มี ความหลากหลาย รวมไปถึงขาดการตลาดเชิงรุก ทำให้ ความสนใจและความต้องการของประชาชน บางกลุ่มลดน้อยลงหรือเข้าไม่ถึง การประชาสัมพันธ์นั้นๆ ส่งผลให้การจ้างงาน ลดน้อยลงตามไปด้วย

ปัจจัยเสี่ยงทั้งหมด	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ : โครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2567 (เป้าหมาย 34 ล้านบาท)					
1. การกำหนดเป้าหมายของรายได้ที่สูงเกินไป	S (Strategic)	4	3	3	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ
2. การเพิ่มยอดรายได้เป็นไปได้ยาก เพราะความต้องการในการสะสมลดน้อยลง และผลิตภัณฑ์ไม่มีหลากหลาย	O (Operation)	3	3	3	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ แต่ยังคงต้องดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายในทุกช่องทาง เพื่อให้ยอดรายได้เพิ่มขึ้นในทุกๆ ปี
3. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่	O (Operation)	3	3	3	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ แต่ยังคงต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. ความล่าช้าในการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่	C (Compliance)	3	3	3	กระบวนการควบคุมภายในเพียงพอ

ตารางแสดงผลการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่จากการประเมินผลการควบคุมภายใน ในปี พ.ศ. 2567 เพื่อนำมาบริหารความเสี่ยงต่อในปี พ.ศ. 2568

ความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	ผลการทบทวน	ความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
กองกาษาปณั		
1. ไม่สามารถรับจ้างงานให้สอดคล้องกับต้นทุน/ ระยะเวลาในการผลิตได้	สามารถลดระยะเวลาการผลิตในแต่ละขั้นตอน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมไปถึงส่งมอบงานได้ทัน ตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้	รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้ง ของสิ่งจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
		การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ซึ่งมี ข้อจำกัด และขาดความคล่องตัวทำให้บางครั้งไม่ สามารถจัดซื้อวัสดุเพื่อการผลิตได้ทันตามกำหนด
2. ขาดกลยุทธ์ด้านการตลาดเชิงรุก ซึ่งควรพัฒนา และขยายช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เพื่อขยาย กลุ่มลูกค้าให้มีความหลากหลาย และเพิ่ม กลุ่มเป้าหมายให้มากขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ ของสิ่งจ้างต่างๆ	เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์และสร้างความ น่าสนใจให้คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป, หน่วยงาน หรือ องค์กรต่างๆ เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์เหรียญและ ของสิ่งจ้างต่างๆ ของกองกาษาปณัได้ง่ายขึ้นและ เพิ่มมากขึ้น รวมไปถึงพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ในการทำการประชาสัมพันธ์	การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ
		บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์ และ การทำตลาดเชิงรุก

ความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	ผลการทบทวน	ความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ		
1. การกำหนดเป้าหมายของรายได้ที่สูงเกินไป	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้าสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนด	-
2. การเพิ่มยอดรายได้เป็นไปได้ยาก เพราะความต้องการในการสะสมลดน้อยลง และผลิตภัณฑ์ไม่มีความหลากหลาย	มีการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายทั้งจากภายในหน่วยงาน และการจัดกิจกรรมนอกสถานที่ รวมถึงการจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์	การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุมในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมาย ทำให้ยอดรายได้ไม่เป็นไปตามแผน
3. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่	มีการบริหารจัดการบุคลากรให้เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่	การดำเนินการสรรหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
4. ความล่าช้าในการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่	มีการออกแบบผลิตภัณฑ์ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	-
-	การจัดซื้อ/จัดจ้างกรณีผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายมียอดคงเหลือต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด ต้องทำการจัดซื้อ/จัดจ้างเพิ่มเติมเพื่อให้ทันต่อความต้องการของลูกค้า	การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์มีความผันผวน ทำให้การเพิ่มยอดรายได้เป็นไปได้ยาก การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า

แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568

การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงในการบริหารความเสี่ยง

การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงซึ่งเชื่อมโยงกับเป้าหมายขององค์กรในแต่ละความเสี่ยงเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2568 จากการทบทวนปี: เสี่ยงของกองกษาปณ์ โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท) พบว่ามี 4 ปัจจัยเสี่ยง และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ โครงการ การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท) พบว่ามี 5 ปัจจัยเสี่ยง ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับ เป้าหมายขององค์กร และการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช ดังนี้

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี 2568/ แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี 2567-2569/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช.
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)			
S01	การประชาสัมพันธ์และการตลาด เชิงรุกไม่เพียงพอ	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
S02	การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่าย ไม่ครอบคลุมในทุกช่องทาง และ กลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดขายได้ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ประเด็นยุทธศาสตร์ : เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหาร จัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)			
O01	บุคลากรขาดทักษะด้าน การประชาสัมพันธ์ และการทำตลาดเชิงรุก	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี 2568/ แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี 2567-2569/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช.
O02	การดำเนินการสรรหาบุคลากร ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
O03	การดำเนินการจัดหาสินค้าไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)			
F01	รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การจัดการรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการ บริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและ การทำของ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
F02	การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อ การจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนด	กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุน หมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568 ตัวชี้วัดด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/ กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ 6.1 การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับ อนุมัติ	-

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี 2568/ แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี 2567-2569/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช.
F03	ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์มีความผันผวน ทำให้การเพิ่มยอดขายได้เป็นไปได้ยาก	ประเด็นยุทธศาสตร์ : การพัฒนาการบริหารจัดการ เงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ : การเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
C01	การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ซึ่งมีข้อจำกัด และขาดความคล่องตัว ทำให้บางครั้งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุเพื่อการผลิตได้ทันตามกำหนด	กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุน หมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568 ตัวชี้วัดด้านที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ตัวชี้วัดที่ 5.2 การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่ 2 ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) และ ตัวชี้วัดด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/ กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ 6.1 การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่าย ที่ได้รับอนุมัติ	มีการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หมวด ๑ บททั่วไป มาตรา ๖ เพื่อให้การปฏิบัติ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุโดยใช้ เงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิด ความคุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ และป้องกันปัญหา การทุจริต ให้หน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติตามแนวทางของ พระราชบัญญัตินี้ และกฎกระทรวง ระเบียบ และ ประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้
C02	การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ อย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุน หมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2568 ตัวชี้วัดด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/ กระทรวงการคลัง	มีการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หมวด ๑ บททั่วไป มาตรา ๖ เพื่อให้การปฏิบัติ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โดยใช้เงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี 2568/ แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี 2567-2569/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช.
		ตัวชี้วัดที่ 6.1 การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับ อนุมัติ	เกิดความคุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ และป้องกันปัญหา การทุจริต ให้นหน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติตามแนวทาง ของพระราชบัญญัตินี้ และกฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้

การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยง

โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) เชิงคุณภาพ/เชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก	มากกว่า ร้อยละ 80
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อย	ร้อยละ 61 - 80
3	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ้างเป็นบางครั้ง	ร้อยละ 41 - 60
2	น้อย	มีโอกาสนในการเกิดแต่นานๆครั้ง	ร้อยละ 21 - 40
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย	น้อยกว่า ร้อยละ 20

ผลกระทบ (Impact) จากการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างสูงมาก (มากกว่า ร้อยละ 80)
4	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก (ร้อยละ 61 - 80)
3	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ 41 - 60)
2	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ 21 - 40)
1	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ 20)

ผลการประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (I)	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	คะแนน (L) * (I)
S01 การประชาสัมพันธ์และการตลาด เชิงรุกไม่เพียงพอ	4	3	12
S02 การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่าย ไม่ครอบคลุมในทุกช่องทาง และ กลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดขายได้ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	4	3	12
O01 บุคลากรขาดทักษะด้าน การประชาสัมพันธ์ และการทำการตลาดเชิงรุก	4	3	12
O02 การดำเนินการจัดหาบุคลากร ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	4	4	16
O03 การดำเนินการจัดหาสินค้า ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	4	3	12

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (I)	โอกาสที่จะเกิด ความเสียหาย (L)	คะแนน (L) * (I)
F01 รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	4	3	12
F02 การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนด	4	4	16
F03 ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์มี ความผันผวน ทำให้การเพิ่มยอดขายได้ เป็นไปได้ยาก	4	4	16
C01 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุ ซึ่งมีข้อจำกัด และ ขาดความคล่องตัว ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถจัดซื้อวัสดุเพื่อการผลิต ได้ทันตามกำหนด	3	3	9
C02 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	4	3	12

แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)	5					
	4			S01, S02=12 O01, O03=12 F01=12 C04=12	O02=16 F02=16 F03 = 16	
	3			C01=9		
	2					
	1					
		1	2	3	4	5
	ผลกระทบของความเสียหาย (I)					

ระดับความเสี่ยง (R) = โอกาส (L) x ผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)		
ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน (โอกาส x ผลกระทบ)	คำอธิบาย
ต่ำ	1 - 4	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
ปานกลาง	5 - 9	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อไม่ให้มีความเสี่ยงเพิ่ม
สูง	10 - 15	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	16 - 25	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

การประเมินความเสี่ยง โครงการ/แผนงาน/กิจกรรม ของกองกาษาปณ์ และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ขั้นตอน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง		
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (L*I)
กองกาษาปณ์					
รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)	S01 การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ	S (Strategic)	4	3	12
	O01 บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์ และ การทำการตลาดเชิงรุก	O (Operation)	4	3	12
	F01 รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้ง ของสิ่งจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	F (Financial)	4	3	12
	C01 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ซึ่งมี ข้อจำกัด และขาดความคล่องตัว ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถจัดซื้อวัสดุเพื่อการผลิตได้ทันตามกำหนด	C (Compliance)	3	3	9

ขั้นตอน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง		
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (L*I)
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ					
การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการ จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	S02 การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุม ในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมาย ทำให้ยอดขายได้ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	S (Strategic)	3	4	12
	O02 การดำเนินการจัดหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนด	O (Operation)	4	4	16
	O03 การดำเนินการจัดหาผลิตภัณฑ์ไม่เป็นไปตามแผน ที่กำหนด	O (Operation)	3	4	12
	F02 การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่าย ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	F (Financial)	4	4	16
	F03 ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์มีความผันผวน ทำ ให้การเพิ่มยอดขายได้เป็นไปได้ยาก	F (Financial)	4	4	16
	C02 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	C (Compliance)	3	4	12

การวิเคราะห์ Cost Benefit

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
กองกษาปณ์								
รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)								
ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)								
S01 การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการประชาสัมพันธ์ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อปรับแผนการประชาสัมพันธ์ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความสนใจของประชาชนในปัจจุบัน	<ol style="list-style-type: none"> เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่างๆ เข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์เหรียญรวมทั้งของสิ่งจ้างของกองกษาปณ์ กำหนดแผนการตลาดเชิงรุก เช่น การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความสนใจและเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง ขยายฐานกลุ่มลูกค้า โดยการร่วมออกบูธหรือกิจกรรมต่างๆ ร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดกรมธนารักษ์ เพื่อสร้างการรับรู้และสร้างแรงจูงใจในการสั่งจ้าง 	<ol style="list-style-type: none"> ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตลาด/การออกบูธ และการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ 	<ol style="list-style-type: none"> คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป หรือองค์กรต่างๆ เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองกษาปณ์มากขึ้น สามารถขยายฐานลูกค้าและตลาดรวมไปถึงเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดได้มากขึ้น ปริมาณงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น 	การลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่เป็นปัจจัยสำคัญ (Critical Factor) ในการลดความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองกษาปณ์

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)								
O01 บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์ และการตลาดเชิงรุก		วางแผนการตลาดเชิงรุกหรือจัดอบรมการทำตลาดเชิงรุกจากผู้เชี่ยวชาญให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้องของกองกาษาปณ์	1. สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการประชาสัมพันธ์สมัยใหม่เพิ่มมากขึ้น 2. มีการจัดฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานด้านต่างๆ รวมไปถึงการฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ในงานที่หลากหลาย 3. การสอนงานและวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) โดยการทำ on the job training	ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้สื่อ Social Media หรือสื่อต่างๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรกองกาษาปณ์โดยผู้เชี่ยวชาญทางด้านนั้นๆ	บุคลากรของกองกาษาปณ์มีองค์ความรู้สามารถนำมาปรับใช้และต่อยอดในการประชาสัมพันธ์ และการตลาดเชิงรุกเพื่อประชาสัมพันธ์และทำการตลาดให้ผลิตภัณฑ์เหรียญรวมทั้งของสังฆ้างทำให้มีผู้สนใจสังฆ้างมากขึ้น	การลด/ควบคุมความเสี่ยงเนื่องจากเป็นส่วนสำคัญในการลดความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองกาษาปณ์

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
			และการจัดองค์ความรู้ อย่างเป็นระบบ (Knowledge Management)					
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)								
FO1 รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	จัดทำต้นทุนที่แท้จริงที่สามารถแข่งขันหรือสร้างแรงจูงใจมากกว่าผู้ค้ารายอื่นเพื่อเพิ่มงานสิ่งจ้างให้มากขึ้น	1. ปรับปรุงกระบวนการผลิตและลดระยะเวลาการผลิตโดยการนำเทคโนโลยีและเทคนิคใหม่ๆ มาใช้ในกระบวนการผลิตโดยมีการจัดหาเครื่องจักรที่ทันสมัย เช่น เครื่องพิมพ์สีเหรียญ เครื่องขัดผิวโลหะ เครื่องพิมพ์แกะลวดลายด้วยเลเซอร์ และเครื่องรีดโลหะ เป็นต้น 2. การผลิตสินค้าจำนวนน้อยๆ แต่มี	1. กำหนดแผนปฏิบัติการระยะยาวโครงการพัฒนาและจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่วงเงิน 1 ล้านบาท 2. จัดกิจกรรมเพื่อลดของเสียและความสูญเสียไปถึงลดระยะเวลาการผลิตจากกระบวนการผลิต เช่น กิจกรรม KAIZEN 3. ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ้างงานนอกเวลาของ	1. ลดต้นทุนในการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ 2. สามารถส่งมอบงานได้ทันตามแผนที่กำหนด เพื่อเพิ่มระยะเวลาในการรับงานสิ่งจ้างงานอื่นๆ 3. จำนวนงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	การลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นเป้าประสงค์หลักของเงินทุนฯ ที่เป็นปัจจัยสำคัญ (Critical Factor) ในการลดความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองกษาปณ์

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
			มูลค่าสูง ควบคู่ไปกับการผลิตสินค้าจำนวนมากๆ แต่มีมูลค่าไม่สูงมาก เพื่อให้เหมาะกับกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย โดยการนำเทคโนโลยีต่างๆ มาผลิตเพื่อเพิ่มมูลค่าในการรับจ้างทำของ เช่น การจัดทำเหรียญที่ระลึกฝังอัญมณี เป็นต้น 3. จัดทำต้นทุนที่แท้จริงเพื่อแข่งขันกับผู้ค้าภายนอก เพื่อสร้างแรงจูงใจในการสั่งจ้างงานของลูกค้า 4. มีการดำเนินแนวทางการทำกิจกรรม เพื่อลดต้นทุน/ระยะเวลาของกระบวนการผลิต 5. จัดให้มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อเพิ่มเวลาในการผลิตโดยมีการควบคุมและการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้า	บุคลากรกองประชาสัมพันธ์ เพื่อเพิ่มเวลาในการผลิตโดยมีหัวหน้างานควบคุมกระบวนการอย่างใกล้ชิด				

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
			งานของส่วนนั้นๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประสิทธิภาพและการทำงานอย่างเป็นระบบ					
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)								
CO1 การจัดซื้อ/จัดจ้าง ต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ซึ่งมีข้อจำกัด และขาดความคล่องตัว ทำให้บางครั้งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุเพื่อการผลิตได้ทันตามกำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	กำหนดให้มีการติดตามการรายงานผลการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในขั้นตอนต่างๆ	1. มีการติดตามขั้นตอนต่างๆ ของการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้กระบวนการมีความรวดเร็วและเหมาะสม 2. กำหนดแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างล่วงหน้า รวมไปถึงประสานงานกับฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า 3. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง รวมไปถึงกฎระเบียบต่างๆ	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมเกี่ยวกับกฎระเบียบต่างๆ ของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	บุคลากรสามารถทำงานได้สะดวกและรวดเร็วมากขึ้น กระบวนการผลิตมีความคล่องตัว สามารถรับงานสั่งจ้างได้ในปริมาณที่เพิ่มมากขึ้น	การลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นข้อกำหนดมาตรฐานของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองขาปณั

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
			เพื่อให้บุคลากรเข้าใจในขั้นตอนต่างๆ 4. การจ้างงานเพิ่มเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตในช่วงที่มีงานสั่งจ้างเข้ามาเป็นจำนวนมากเพื่อผลิตให้ทันเวลาตามแผนการผลิตที่กำหนดไว้					
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ								
การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)								
ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)								
S02 การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุมในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดรายได้ไม่เป็นไปตามแผน	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 วิเคราะห์ตลาดและกลุ่มเป้าหมาย 2 ขยายช่องทางจำหน่าย 3 ปรับแผนส่งเสริมการตลาด 4 ประเมินผลและมีการปรับปรุงแผนอย่างต่อเนื่อง	1. วิเคราะห์ช่องทางจำหน่ายที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม 2. ใช้กลยุทธ์การกระจายช่องทาง เช่น การจำหน่ายผ่านออนไลน์ แพลตฟอร์มโซเชียลมีเดีย 3. พัฒนาเนื้อหาและโปรโมชั่นให้เหมาะสมกับความต้องการของแต่ละกลุ่ม 4. ติดตามผลการจำหน่ายในแต่ละช่องทาง 5. ประชุมหารือเพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ยอดรายได้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	- ค่าใช้จ่ายในการจัดโปรโมชั่นและกิจกรรมส่งเสริมการขาย	- เพิ่มยอดจำหน่ายและรายได้ - เพิ่มช่องทางในการเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)								
O02 การดำเนินการจัดหามูลค่าที่ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1. ประชุม และติดตามความคืบหน้าเกี่ยวกับการวางแผนการจัดสรรบุคลากร และการรับสมัครบุคลากรตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ	1. วางแผนจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่	-	- มีจำนวนบุคลากรเพิ่มตามโครงสร้างอัตรากำลังมีผลทำให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การลด/ควบคุมความเสี่ยง และการโอน/กระจายความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	2. ประสานกับกองบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นผู้ดำเนินการสรรหามูลค่าตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ	2. เจรจาเพื่อเร่งรัดให้กองบริหารทรัพยากรบุคคลดำเนินการรับสมัครบุคลากรตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ	- ค่าใช้จ่ายจากการสรรหามูลค่าตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ	- ได้บุคลากรตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ			กองบริหารทรัพยากรบุคคล
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
O03 การดำเนินการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1. วางแผนการจัดหาสินค้าอย่างเป็นระบบ 2. วางแผนการบริหารจัดการ Stock สินค้า	1. กำหนดแผนในการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนครอบคลุมระยะเวลาและปริมาณที่ต้องการ	- ค่าใช้จ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ เพื่อให้เป็นไปตามแผน	- ลดความเสี่ยงจากการจัดหาผลิตภัณฑ์ ไม่ทันตามแผน - สามารถเพิ่มยอดจำหน่ายได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
			2. ประเมินและตรวจสอบคุณภาพของผู้รับจ้าง 3. จัดทำระบบ Stock แบบ Just-In-Time หรือ Safety Stock เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนผลิตภัณฑ์					
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)								
F02 การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- ประชุม และติดตามการวางแผนการเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1. วางแผนการเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ 2. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า	- ระยะเวลาที่ใช้ในการจัดทำและตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน	- มีผลิตภัณฑ์สำหรับการจำหน่ายตามแผนที่กำหนด - ลดข้อผิดพลาดจากการเบิกจ่าย - สามารถเพิ่มยอดจำหน่ายได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
F03 ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีความผันผวนทำให้การเพิ่มยอดขายได้เป็นไปได้ยาก	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- ประชุม และติดตามการวางแผนเกี่ยวกับความผันผวนของวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ โดยอาจทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า - ปรับราคาขายตามต้นทุนที่เปลี่ยนแปลง	1. วางแผนในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าก่อนที่ราคาวัตถุดิบจะเพิ่มสูงขึ้น 2. ปรับกลยุทธ์ในการตั้งราคา 3. มีการบริหารสินค้าคงคลังอย่างเป็นระบบ	- งบประมาณที่ใช้สำหรับการซื้อผลิตภัณฑ์ล่วงหน้าก่อนราคาวัตถุดิบเพิ่มสูงขึ้น	- ลดความไม่แน่นอนของต้นทุน	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
	การยอมรับความเสี่ยง		ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง		ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง		ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					
ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)								
C02 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1. วางแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างจากกระบวนการตามระเบียบเพื่อให้การจัดซื้อ/จัดจ้างเป็นไปตามแผน 2. จัดอบรมเกี่ยวกับกฎระเบียบ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติ การ	1. กำหนดแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างให้ทันตามแผนที่กำหนด 2. ประสานงานล่วงหน้ากับส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อหลีกเลี่ยงความล่าช้า	- ค่าใช้จ่ายจากการอบรมเกี่ยวกับ กฎระเบียบตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	- ลดความล่าช้าในการจัดซื้อ/จัดจ้าง และเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อ/จัดจ้าง - ลดความเสี่ยงจากการละเมิด	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)			
		จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อให้การจัดซื้อ/จัดจ้างดำเนินการไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง	3. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้อง		กฎระเบียบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร			
	การยอมรับความเสี่ยง	-	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้					
	การโอน/กระจายความเสี่ยง	-	ไม่สามารถโอน/กระจายความเสี่ยงได้					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	-	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้					

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และคาดว่าจะเหลืออยู่ขององค์กร (Residual Risk)

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			กิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนดเสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
กองกษาปณ์ : รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)										
S01 การประชาสัมพันธ์ และการตลาดเชิงรุก ไม่เพียงพอ	ช่องทางการประชาสัมพันธ์ ไม่เพียงพอและไม่หลากหลาย ทำให้ความน่าสนใจและความต้องการของคนรุ่นใหม่ บุคคลทั่วไป หรือองค์กร ลดน้อยลง ส่งผลให้งานสั่งจ้าง ลดน้อยลงตามไปด้วย	4	3	12	3	2	6	รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)	1. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้คนรุ่นใหม่ บุคคลทั่วไป หรือองค์กร ต่างๆ เข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์ เหมเรียน รวมทั้งของสั่งจ้าง ของกองกษาปณ์ 2. กำหนดการตลาดเชิงรุก เช่น การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความสนใจและ เสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง 3. ขยายฐานกลุ่มลูกค้า โดยการร่วม ออกบูธหรือกิจกรรมต่างๆ ร่วมกับ หน่วยงานต่างๆ ในสังกัดกรมธนารักษ์ เพื่อสร้างการรับรู้และสร้างแรงจูงใจ ในการสั่งจ้าง	กองกษาปณ์
O01 บุคลากรขาดทักษะ ด้านการประชาสัมพันธ์ และการทำการตลาดเชิงรุก	บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ในการใช้สื่อประชาสัมพันธ์ รวมไปถึงสื่อ Social Media ในยุคปัจจุบัน ส่งผลทำให้ รายได้จากการผลิตเหรียญและ ของสั่งจ้างไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	4	3	12	2	2	4	รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)	1. สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และ ทักษะในการปฏิบัติงานด้านการ ประชาสัมพันธ์สมัยใหม่เพิ่มมากขึ้น 2. มีการจัดฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานด้านต่างๆ รวมไปถึงฝึกอบรมบุคลากรให้มีองค์ ความรู้ในงานที่หลากหลาย	กองกษาปณ์

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			กิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนดเสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
									3. การสอนงานและวางแผนผู้สืบทอด ตำแหน่ง (Succession Planning) โดยการทำ on the Job training และการจัดการองค์ความรู้อย่างเป็น ระบบ (Knowledge Management)	
FO1 รายได้จากการ จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	ต้นทุนในการผลิตมีต้นทุน ค่อนข้างสูง และใช้ระยะเวลา ในการผลิตมากพอสมควร จึงทำให้การรับจ้างทำของ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	4	3	12	3	2	6	รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)	1. ปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลด ระยะเวลาการผลิต โดยการนำ เทคโนโลยีและเทคนิคใหม่ๆ มาใช้ ในกระบวนการผลิต โดยมีการจัดหา เครื่องจักรที่ทันสมัย เช่น เครื่องพิมพ์ สีเหรียญ เครื่องขัดผิวโลหะ เครื่องพิมพ์แกะสลักด้วยเลเซอร์ และเครื่องรีดโลหะ เป็นต้น 2. การผลิตสินค้าจำนวนน้อยๆ แต่มี มูลค่าสูงควบคู่ไปกับการผลิตสินค้า จำนวนมากๆ แต่มีมูลค่าไม่สูงมาก เพื่อให้เหมาะกับกลุ่มลูกค้า ที่หลากหลาย โดยการนำเทคโนโลยี ต่างๆ มาผลิตเพื่อเพิ่มมูลค่าในการ รับจ้างทำของ เช่น การจัดทำเหรียญ ที่ระลึกฝังอัญมณี เป็นต้น 3. จัดทำต้นทุนที่แท้จริง เพื่อแข่งขัน กับผู้ค้าภายนอก เพื่อสร้างแรงจูงใจ ในการสั่งจ้างงานของลูกค้า	กองกษาปณ์

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			กิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนดเสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
				9			2		4. มีการดำเนินแนวทางการทำกิจกรรม เพื่อลดต้นทุน/ ระยะเวลาของกระบวนการผลิต 5. จัดให้มีการปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ เพื่อเพิ่มเวลาในการผลิต โดยมีการควบคุมและการประเมินผล การปฏิบัติงานโดยหัวหน้างานของ ส่วนนั้นๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประสิทธิภาพ และการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ	
C01 การจัดซื้อ/จัดจ้าง ต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ซึ่งมีข้อจำกัด และขาดความ คล่องตัว ทำให้บางครั้ง ไม่สามารถจัดซื้อวัสดุ เพื่อการผลิตได้ทันตาม กำหนด	ขั้นตอนทางราชการมีความ รัดกุมในการอนุมัติการจัดซื้อ/ จัดจ้าง จึงใช้เวลาในการอนุมัติ มากพอสมควร จึงทำให้ ขั้นตอนในการผลิตต่างๆ เกิด ความล่าช้าตามไปด้วย	3	3	9	2	1	2	รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย 700 ล้านบาท)	1. มีการติดตามขั้นตอนต่างๆ ของการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง เพื่อให้กระบวนการมีความ รวดเร็วและเหมาะสม 2. กำหนดแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง ล่วงหน้า รวมไปถึงประสานงานกับ ฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อไม่ให้เกิดความ ล่าช้า 3. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อ/ จัดจ้าง รวมไปถึงกฎระเบียบต่างๆ เพื่อให้บุคลากรเข้าใจในขั้นตอนต่างๆ 4. การจ้างงานเพิ่มเพื่อเพิ่มกำลังการ ผลิตในช่วงที่มีงานสั่งจ้างเข้ามาเป็น จำนวนมาก เพื่อผลิตให้ทันเวลาตาม แผนการผลิตที่กำหนดไว้	กองกลางฯ

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			กิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนดเสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ : การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)										
S02 การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุมในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดขายได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ขาดความหลากหลายของช่องทางจำหน่าย หรือช่องทางที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมาย เป็นผลทำให้ยอดขายได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	3	4	12	2	3	6	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. วิเคราะห์ช่องทางจำหน่ายที่เหมาะสมในแต่ละกลุ่ม 2. ใช้กลยุทธ์การกระจายช่องทาง เช่น การจำหน่ายผ่านออนไลน์ แพลตฟอร์มโซเชียลมีเดีย 3. พัฒนาเนื้อหาและโปรโมชั่นให้เหมาะสมกับความต้องการของแต่ละกลุ่ม 4. ติดตามผลการจำหน่ายในแต่ละช่องทาง 5. ประชุมหารือเพื่อจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ยอดขายได้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
O02 การดำเนินการจัดหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	กระบวนการสรรหาบุคลากรมีความยุ่งยาก เกิดความล่าช้า ส่งผลให้ขาดบุคลากรในการทำงาน มีผลทำให้การทำงานไม่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	4	4	16	2	2	4	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. วางแผนจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่ 2. เจรจาเพื่อเร่งรัดให้กองบริหารทรัพยากรบุคคลดำเนินการรับสมัครบุคลากรตามโครงสร้างที่ได้รับการอนุมัติ	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ / กองบริหารทรัพยากรบุคคล

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			กิจกรรมที่นำมาวิเคราะห์	แนวทางในการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนดเสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
O03 การดำเนินการจัดหาผลิตภัณฑ์ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ความล่าช้าในการจัดหาผลิตภัณฑ์ส่งผลกระทบต่อรายได้จากการจำหน่ายทำให้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	3	4	12	2	2	4	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. กำหนดแผนในการจัดหาผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนครอบคลุมระยะเวลาและปริมาณที่ต้องการ 2. ประเมินและตรวจสอบคุณภาพของผู้รับจ้าง 3. จัดทำระบบ Stock แบบ Just-In-Time หรือ Safety Stock เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนผลิตภัณฑ์	
F02 การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	ความล่าช้าจากเอกสารไม่ครบถ้วนรวมถึงกระบวนการอนุมัติมีหลายขั้นตอนทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	4	4	16	2	2	4	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. วางแผนการเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ 2. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
F03 ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์มีความผันผวนทำให้การเพิ่มยอดขายได้เป็นไปได้ยาก	ต้นทุนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่ายมีราคาสูงขึ้น ทำให้ยอดขายได้เพิ่มสูงขึ้น มีผลทำให้การเพิ่มยอดขายได้เป็นไปได้ยาก	4	4	16	3	3	9	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. วางแผนในการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าก่อนที่ราคาวัตถุดิบจะเพิ่มสูงขึ้น 2. ปรับกลยุทธ์ในการตั้งราคา 3. มีการบริหารสินค้าคงคลังอย่างเป็นระบบ	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
C02 การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	ขั้นตอนการตรวจสอบและอนุมัติมีหลายระดับ ทำให้การจัดซื้อ/จัดจ้างล่าช้า	3	4	12	2	2	4	การดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี 2568 (เป้าหมาย 37 ล้านบาท)	1. กำหนดแผนการจัดซื้อ/จัดจ้างให้ทันตามแผนที่กำหนด 2. ประสานงานล่วงหน้ากับส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อหลีกเลี่ยงความล่าช้า 3. ให้ความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้อง	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ภาคผนวก

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกรมธนารักษ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ชื่อแผนงาน/โครงการ/KPI กรมธนารักษ์

แผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ KPI กรมธนารักษ์ นโยบายของรัฐบาล

แผนงาน/โครงการตามยุทธศาสตร์ กิจกรรมสำคัญ

ประเด็นยุทธศาสตร์ของกรมธนารักษ์ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3

ตัวชี้วัดแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการ

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย KPI กรมธนารักษ์

ตัวชี้วัดแผนงาน/โครงการตามยุทธศาสตร์

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมายอื่น ๆ

หน่วยงาน

ขั้นตอน/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์ ที่จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ หลังการ จัดการความ เสี่ยง	งบประมาณที่ ใช้ในการ จัดการ ความเสี่ยง
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน (L) x (I)	ระดับ				
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	----- (๕) -----				เลือก รายการ	(๗)	(๘)	(๙)
* ระบุทุกขั้นตอน/ กิจกรรม ตาม Action Plan	ระยะเวลา ของขั้นตอน/ กิจกรรม ตาม Action Plan						เลือก รายการ	(๕) เลือก รายการ			

.....
(.....)

ผู้อำนวยการ สำนัก/กอง/ศูนย์/กลุ่ม.....

วิธีการกรอกแบบฟอร์ม

- (1) ขั้นตอน/กิจกรรม : ระบุทุกขั้นตอน/กิจกรรม (Action Plan) ของแผนงาน/โครงการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม Action Plan
- (2) ระยะเวลาดำเนินการ : ระบุระยะเวลาในการดำเนินการของช่อง (1) ขั้นตอน/กิจกรรม ตาม Action Plan
- (3) ความเสี่ยง : ระบุความไม่แน่นอนทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกของเหตุการณ์ที่หากเกิดขึ้นจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของขั้นตอน/กิจกรรมนั้น ๆ
- (4) ประเภทความเสี่ยง : ระบุประเภทของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (S / O / F / C)
- (5) การประเมินความเสี่ยง :
 - โอกาส (L) : โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 1. น้อยมาก 2. น้อย 3. ปานกลาง 4. สูง 5. สูงมาก
 - ผลกระทบ (I) : ผลกระทบของความเสี่ยง 1. น้อยมาก 2. น้อย 3. ปานกลาง 4. สูง 5. สูงมาก
 - คะแนน : (L) x (I) (คะแนนที่ได้ 1 – 25)
 - ระดับความเสี่ยง : 1. ต่ำ (1 – 4 คะแนน) 2. ปานกลาง (5 – 9 คะแนน) 3. สูง (10 – 15 คะแนน) 4. สูงมาก (16 – 25 คะแนน)เช่น โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L) ปานกลาง x ผลกระทบของความเสี่ยง (I) น้อย
$$\begin{array}{ccc} (L = 3. \text{ ปานกลาง}) & \times & (I = 2. \text{ น้อย}) \\ (3) & & (2) \\ \hline & & \text{คะแนน} = 6 \\ & & \text{ระดับความเสี่ยง} \text{ ปานกลาง} \end{array}$$
- (6) กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง : ระบุกลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง
 1. การยอมรับความเสี่ยง
 2. การลด/ควบคุมความเสี่ยง
 3. การถ่ายโอนความเสี่ยง/กระจายความเสี่ยง
 4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง
- (7) แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ : ระบุวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงยังเหลืออยู่ให้ระดับความเสี่ยงลดลง
- (8) เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการจัดการความเสี่ยง : ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะสำเร็จหลังจากดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (9) งบประมาณที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง : งบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง

คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (1)

การระบุความเสี่ยง	
ประเภทความเสี่ยง	คำอธิบาย
1. Strategic (S) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	เกิดจากความผิดพลาดในการกำหนด หรือดำเนินนโยบาย กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ตลอดจนการทุจริตเชิงนโยบายของผู้บริหาร
2. Operational (O) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ	เกิดจากขั้นตอน/กระบวนการ/อุปกรณ์หรือทรัพยากรมนุษย์/เทคโนโลยี หรือปัจจัยอื่น ๆ ที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินโครงการ
3. Financial (F) ความเสี่ยงด้านการเงิน	เกิดจากปัญหาด้านการเงินและงบประมาณ
4. Compliance (C) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	เกิดจากกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	
กลยุทธ์ที่ใช้จัดการความเสี่ยง	คำอธิบาย
การยอมรับความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หรือเป็นความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม และไม่อาจเลือกใช้อื่นได้
การลด/ควบคุมความเสี่ยง	เป็นการปรับระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่เกิดความเสี่ยงหรือลดความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดการรวมอบรม / การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน / การมีโครงการควบคุม
การถ่ายโอนความเสี่ยง/กระจายความเสี่ยง	เป็นการถ่ายโอนความเสี่ยง หรือกระจายความเสี่ยงไปให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบ เช่น การจ้างบุคลากรภายนอก (Outsource) / จ้างที่ปรึกษา
การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยอาจมีการตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

คำอธิบายการบริหารจัดการความเสี่ยง (2)

โอกาส (Likelihood)			ผลกระทบ (Impact)		
ระดับ (L)	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	ระดับ (I)	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น (น้อยกว่า ร้อยละ 20)	1	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ 20)
2	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ 21 - 40)	2	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ 21 - 40)
3	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ 41 - 60)	3	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ 41 - 60)
4	สูง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมาก (ร้อยละ 61 - 80)	4	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก (ร้อยละ 61 - 80)
5	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ร้อยละ 80)	5	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างสูงมาก (มากกว่า ร้อยละ 80)
โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง			ผลกระทบที่จะเกิด หมายถึง ผลกระทบที่อาจทำให้แผนงาน/โครงการไม่บรรลุตามเป้าหมาย		

ระดับความเสี่ยง (R) = โอกาส (L) x ผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)		
ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คำอธิบาย
ต่ำ	1 - 4	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
ปานกลาง	5 - 9	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อไม่ให้มีความเสี่ยงเพิ่ม
สูง	10 - 15	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	16 - 25	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที



แผนภาพ Heat Map

กองกาปณ



คำสั่งกองกษาปณ์
ที่ ศษ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตามคำสั่งกองกษาปณ์ที่ ศษ/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกองกษาปณ์ นั้น

เนื่องจากได้มีการแต่งตั้งข้าราชการให้ดำรงตำแหน่งใหม่ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ จึงให้ยกเลิกคำสั่งกองกษาปณ์ ที่ ศษ/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ ประกอบด้วยคณะบุคคล ดังนี้

- | | |
|--|-------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองกษาปณ์ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านกษาปณ์ | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านศิลปกรรมเหรียญ | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้เชี่ยวชาญด้านบริหารจัดการเงินทุน | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาธุรกิจ | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการส่วนจัดหาและคลังพัสดุ | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ | คณะกรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการส่วนควบคุมคุณภาพ | คณะกรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการส่วนออกแบบ เขียนแบบ | คณะกรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการส่วนปั้นแบบ หล่อแบบ | คณะกรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการส่วนตวงตรา | คณะกรรมการ |
| ๑๓. ผู้อำนวยการส่วนผลิตตัวเปล่า | คณะกรรมการ |
| ๑๔. ผู้อำนวยการส่วนตีตรา | คณะกรรมการ |
| ๑๕. ผู้อำนวยการส่วนงานฝีมือ | คณะกรรมการ |
| ๑๖. ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ | คณะกรรมการ |
| ๑๗. ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมเครื่องกล | คณะกรรมการ |
| ๑๘. ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| ๑๙. ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๒๐. นายปฏิพล คำน้ำมิตร นักวิชาการกษาปณ์ปฏิบัติการ | คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑. นางสาววรรณบุลี เจ้าสกุล นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

/ให้คณะ...

ให้คณะทำงานดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของกองกษาปณ์
๒. พิจารณาพบทวนและกำหนดกิจกรรมที่จะบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับภารกิจหลัก งานที่สำคัญ แผนงาน/โครงการที่รับผิดชอบ และแผนปฏิบัติการประจำปีของกองกษาปณ์
๓. กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๕. สรุปผลการดำเนินงานและกำหนดแนวทางในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป
๖. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายบุญชอบ วิเศษปรีชา)
ผู้อำนวยการกองกษาปณ์

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันพฤหัสบดีที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมบัวฉัตร ชั้น ๒ กองกษาปณ์

ผู้มาประชุม

๑. นายธรรมนุญ แก้วสว่าง	นักวิชาการช่างศิลป์เชี่ยวชาญ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองกษาปณ์	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวจากรุธรรม คงเพชร	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านบริหารจัดการการเงิน	คณะกรรมการ
๓. นายชาญวิทย์ กุลกั้ง	แทน ผู้อำนวยการส่วนตรวจตรา	คณะกรรมการ
๔. นางสาวเพชรรัตน์ จงประเสริฐ	ผู้อำนวยการส่วนจัดหาและคลังพัสดุ	คณะกรรมการ
๕. นายชาตินันท์ จิวาลักษณ์	ผู้อำนวยการส่วนออกแบบ เขียนแบบ	คณะกรรมการ
๖. นายพิพัฒพงษ์ ชัยชนะพงศ์พันธ์	ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๗. นายอชิตพล ธรรมรงค์	ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมเครื่องกล	คณะกรรมการ
๘. นายจำนงค์ พรหมจรรย์	ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์	คณะกรรมการ
๙. นายเทิดศักดิ์ ฤทธิชัย	ผู้อำนวยการส่วนพัฒนารัฐกิจ	คณะกรรมการ
๑๐. นายปองพล ธวัชหทัยกุล	แทน ผู้อำนวยการส่วนอำนวยความสะดวก	คณะกรรมการ
๑๑. นางศิริพร สุนิวัชรานุกุล	ผู้อำนวยการส่วนตีตรา	คณะกรรมการ
๑๒. นายวรวิทย์ สงวนพันธ์	แทน ผู้อำนวยการส่วนงานฝีมือ	คณะกรรมการ
๑๓. นายทัศวงศ์ โยเซฟ	ผู้อำนวยการส่วนปั้นแบบ หล่อแบบ	คณะกรรมการ
๑๔. นายวรพจน์ อ้นกระทอง	ผู้อำนวยการส่วนผลิตตัวเปล่า	คณะกรรมการ
๑๕. นายสุชสันต์ เบ้าจันหาร	นักวิชาการกษาปณ์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการส่วนควบคุมคุณภาพ	คณะกรรมการ
๑๖. นางสาวนริศรา ดั่งศาลเจ้า	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการส่วนบริหารการเงิน	คณะกรรมการ
๑๗. นายนาวัน บุญเลิศ	ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนา และเทคโนโลยีสารสนเทศ	คณะกรรมการ และเลขานุการ
๑๘. นางสาววรรณปฎิ เจ้าสกุล	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายปฏิพล คำน้ำมิตร	นักวิชาการกษาปณ์ปฏิบัติการ	ติดตามราชการ
-----------------------	----------------------------	--------------

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๓๐ น.

ประธานคณะกรรมการฯ กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระต่าง ๆ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

๒.๑ คำสั่งกองกษาปณ์ ที่ ๓๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะทำงานและเลขานุการ แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่า กองกษาปณ์ได้มีคำสั่งที่ ๓๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของกองกษาปณ์
๒. พิจารณาทบทวนและกำหนดกิจกรรมที่จะบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับภารกิจหลักงานที่สำคัญ แผนงาน/โครงการที่รับผิดชอบ และแผนปฏิบัติราชการประจำปีของกองกษาปณ์
๓. กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและการหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๕. สรุปผลการดำเนินงานและกำหนดแนวทางในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป
๖. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

มติที่ประชุม รับทราบ

๒.๒ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เป้าหมาย ๖๐๐ ล้านบาท)

คณะทำงานและเลขานุการ ได้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากโครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เป้าหมาย ๖๐๐ ล้านบาท) จากทางฝ่ายเลขานุการฯ ดังนี้

๑.) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

- ขาดกลยุทธ์ด้านการตลาดเชิงรุกซึ่งควรพัฒนาและขยายช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เพื่อขยายกลุ่มลูกค้าให้มีความหลากหลายและเพิ่มกลุ่มเป้าหมายให้มากขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ของสิ่งจ้างต่าง ๆ จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๙ ระดับต่ำ โดยเป้าหมายรายได้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป้าหมายคือ ๖๐๐ ล้านบาท ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายได้มีจำนวนทั้งสิ้น ๔๘๗,๙๑๙,๘๐๗ บาท ดังนั้นโอกาสและผลกระทบหลังจากการบริหารความเสี่ยง คือโอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ระดับ ๑ ระดับต่ำ

๒.) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

- ไม่สามารถรับจ้างงานให้สอดคล้องกับต้นทุน / ระยะเวลา ในการผลิตได้จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๑๒ ระดับปานกลาง ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถลดต้นทุนการผลิต และผลิตชิ้นงานส่งทันตามระยะเวลาที่กำหนดส่งมอบ เนื่องได้มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดขั้นตอนของกระบวนการผลิต รวมไปถึงได้มีการดำเนินการหาแนวทางเพื่อลดของเสียและความสูญเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตอีกด้วย ซึ่งได้มีการนำกิจกรรมไคเซ็นมาประยุกต์และปรับปรุงในกระบวนการต่าง ๆ เช่น บล็อกไม้เน้นบรรจุเหรียญ, กระบวนการลอกผิวดวงตรา PVD แบบ CrN โดยเปลี่ยน

สัดส่วนของน้ำยา, และการซัพพลายโดยเปลี่ยนจาก JIG๑๖ เป็น JIG๕๐ รวมไปถึงได้มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อเพิ่มระยะเวลาการผลิตโดยมีการควบคุมกระบวนการทำงานโดยหัวหน้างานอย่างใกล้ชิด มีผลทำให้โอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ระดับ ๔ ระดับต่ำ

- ขาดกลยุทธ์ด้านการตลาดเชิงรุกซึ่งควรพัฒนาและขยายช่องทางในการประชาสัมพันธ์ เพื่อขยายกลุ่มลูกค้าให้มีความหลากหลายและเพิ่มกลุ่มเป้าหมายให้มากขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ของสิ่งจ้างต่าง ๆ จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๔ ระดับต่ำ ได้มีการเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายมากขึ้น รวมไปถึงช่องทางออนไลน์ เพื่อให้บุคคลทั่วไป คนรุ่นใหม่ หน่วยงาน และองค์กรต่าง ๆ ได้เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองกษาปณ์มากขึ้น และมีการออกบูธประชาสัมพันธ์เพื่อขยายฐานลูกค้าร่วมกับทางกองส่งเสริมฯ โดยโอกาสและผลกระทบหลังจากการบริหารความเสี่ยง คือโอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ระดับ ๑ ระดับต่ำ

๓.) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่สามารถรับจ้างงานให้สอดคล้องกับต้นทุน / ระยะเวลา ในการผลิตได้ จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๑๒ ระดับปานกลาง ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถลดต้นทุนการผลิต และผลิตชิ้นงานส่งทันตามระยะเวลาที่กำหนดส่งมอบ เนื่องได้มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดขั้นตอนของกระบวนการผลิต รวมไปถึงได้มีการดำเนินการหาแนวทางเพื่อลดของเสียและความสูญเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตอีกด้วย ซึ่งได้มีการนำกิจกรรมไคเซ็นมาประยุกต์และปรับปรุงในกระบวนการต่าง ๆ เช่น บล็อกไม้เน้นบรรจุเหรียญ, กระบวนการลอกผิวดวงตรา PVD แบบ CrN โดยเปลี่ยนสัดส่วนของน้ำยา, และการซัพพลายโดยเปลี่ยนจาก JIG๑๖ เป็น JIG๕๐ รวมไปถึงได้มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อเพิ่มระยะเวลาการผลิตโดยมีการควบคุมกระบวนการทำงานโดยหัวหน้างานอย่างใกล้ชิด มีผลทำให้โอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ระดับ ๔ ระดับต่ำ

๔.) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

- ไม่มีกิจกรรมในการบริหารความเสี่ยง

มติที่ประชุม รับทราบ

๒.๓ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (กรณี ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) คณะทำงานและเลขานุการ ได้มีการแจ้งกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (กรณี ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) จากทางฝ่ายเลขานุการฯ โดยตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีการกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๖ ข้อ ดังนี้

๑.) สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอบริหารขององค์กร

๒.) การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓.) กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับ

องค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการทุกปัจจัยเสี่ยง โดยมีการเพิ่มหมายเหตุของกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามตารางด้านล่าง คือ

เดิม ปีบัญชี ๒๕๖๗	ใหม่ ปีบัญชี ๒๕๖๘
<p>หมายเหตุ : การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) เป็นต้น อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่งให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย</p>	<p>หมายเหตุ : การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) เป็นต้น อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่งให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย</p> <p>เพิ่มเติม : การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. (เอกสาร ๔) หากไม่พบหลักฐานการดำเนินงานดังกล่าวจะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>

๔.) กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกระบบงานที่สำคัญ

๕.) สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖.) การติดตามผลการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มติที่ประชุม รับทราบ

๒.๔ การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ คณะทำงานและเลขานุการ ได้ชี้แจงเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ซึ่งประกอบด้วยขั้นตอน ดังนี้

๑.) การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา คือการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๑.๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ การระบุความเสี่ยง

๑.๔ การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ ความเสียหายข้างต้น

๑.๕ การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึง ผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost-Benefit) และ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร

๑.๖ การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

๒.) กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา คือการระบุความเสี่ยงระดับ องค์กร โดยมีการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือ

๒.๒ ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management: COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น (S-O-F-C)

๒.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

๒.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๒.๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๒.๓ การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุม รายละเอียดดังนี้

๒.๓.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของสำนักงาน ป.ป.ช.

๒.๓.๒ กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่งตาม ๒.๒ ให้ อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย

๒.๓.๓ ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องสะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่ สำคัญ และภารกิจของทุนหมุนเวียน

*** หากไม่พบหลักฐานการดำเนินการตาม ๒.๓.๑ และ ๒.๓.๓ จะปรับลดคะแนนประเมิน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

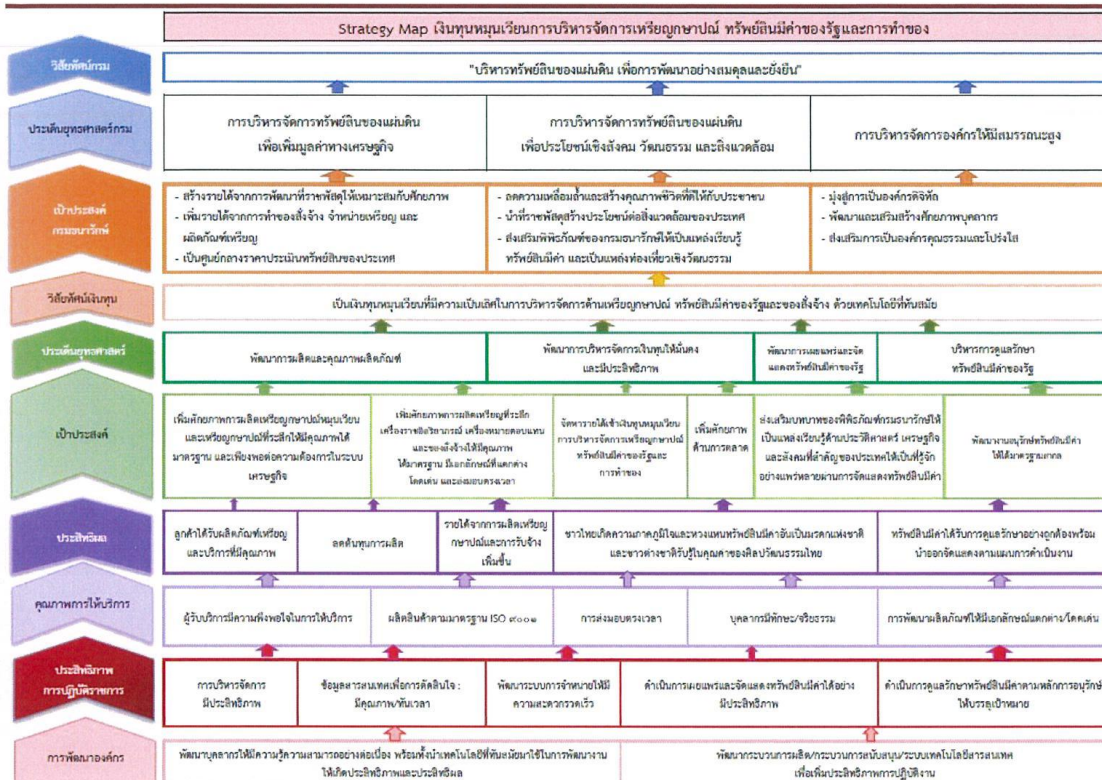
การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
คณะทำงานและเลขานุการ ได้ดำเนินการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปี
บัญชี ๒๕๖๘ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีรายได้บางส่วนของโครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ
ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (๖๐๐ ล้านบาท) ฝ่ายเลขานุการจึงขอเสนอเรื่องดังกล่าวกลับมาวิเคราะห์ และจัดทำ/
ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงอีกครั้งในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ “โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (๗๐๐
ล้านบาท)” เพื่อทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่เหลืออยู่จากผลการดำเนินงานตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

นายนาวิน บุญเลิศ ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้มีข้อสรุปใน
การเลือกหัวข้อดังกล่าวว่า จากการบริหารความเสี่ยงที่วิเคราะห์ในปีบัญชี ๒๕๖๗ นั้น สามารถปิดความเสี่ยง
ได้ เนื่องจากกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่กำหนดตามนั้น กองกษาปณ์สามารถดำเนินการได้ทุกกิจกรรม
แต่เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์ที่นำออกจำหน่ายนั้น บางรายการมีการผลิตปริมาณมากแต่มูลค่าผลิตภัณฑ์ยังไม่สามารถ
บรรลุเป้าหมาย ๖๐๐ ล้านบาทได้ และในปีบัญชี ๒๕๖๘ มีความท้าทายมากขึ้นเนื่องจากเป้าหมายรายได้เพิ่มเป็น
๗๐๐ ล้านบาท รวมไปถึงมีแนวโน้มที่จะได้รายได้ตามเป้าหมายในปี ๒๕๖๘ อีกด้วย เนื่องจากมีงานสั่งจ้าง
เครื่องราชอิสริยาภรณ์เข้ามาจำนวนมาก แต่ยังคงมีความท้าทายในเรื่องดังกล่าวอยู่จึงกำหนดการบริหาร
ความเสี่ยงในเรื่องเดิม

ซึ่งทางกองกษาปณ์ได้คำนึงภารกิจหลัก ที่กำหนดในข้อบังคับคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ว่าด้วยการบริหารเงินทุน
หมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ รวมไปถึง
คำนึงถึงภารกิจของหน่วยงานในกฎกระทรวง แบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง โดยมีรายละเอียด
ดังนี้

๑. ดำเนินการเกี่ยวกับการผลิตเหรียญกษาปณ์และเหรียญที่ระลึก และการจัดทำ
เครื่องราชอิสริยาภรณ์เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน ของสั่งจ้าง และผลิตภัณฑ์อื่น
๒. การบริหารจัดการพิพิธภัณฑ์และศูนย์การเรียนรู้ของกรม รวมทั้งจัดแสดงและเผยแพร่ข้อมูล
เกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่าของรัฐทั้งในและต่างประเทศ
๓. ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุรักษ์ การบูรณะ และการเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
๔. ดำเนินการเกี่ยวกับการยืม การหลอม การทำลาย และการล้างตัวเหรียญกษาปณ์
๕. จำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทยและรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสม
เงินตรา
๖. ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กร หน่วยงาน ชุมชนด้าน
พิพิธภัณฑ์ทั้งในและต่างประเทศ
๗. ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการติดตั้ง ซ่อมแซมประตูห้องมั่นคง และซ่อมแซมกุญแจตู้নিরภัยของส่วน
ราชการ
๘. ดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน บัญชี และงบประมาณของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
๙. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับ
มอบหมาย

และเกี่ยวข้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ตามวิสัยทัศน์ของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ที่ปรากฏตามแผนภูมิรูปภาพด้านล่างนี้



การวิเคราะห์ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ตามวิสัยทัศน์เงินทุนหมุนเวียนฯ มีดังนี้

ยุทธศาสตร์/เป้าหมาย/เป้าประสงค์ประจำปีของเงินทุนหมุนเวียน	ปัจจัยเสี่ยงองค์กรประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ที่เหลืออยู่	โครงการ/แผนงาน/กิจกรรมนำมาบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	แนวทางการควบคุมภายในประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
กองกลางฯ โครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย ๗๐๐ ล้านบาท)			
<p>ยุทธศาสตร์</p> <p>๑. พัฒนาการผลิตและคุณภาพผลิตภัณฑ์</p> <p>๒. พัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. พัฒนาเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ</p> <p>๔. บริหารการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐเป้าหมาย</p> <p>๕. มุ่งมั่นในการพัฒนางานด้านการผลิต ด้านการอนุรักษ์ ด้านการเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และคุณภาพผลิตภัณฑ์</p> <p>๖. มุ่งมั่นการสร้างภาพพจน์ของผู้รับบริการเป้าหมาย</p> <p>๗. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ</p> <p>๘. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้างให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน มีเอกลักษณ์ที่แตกต่าง/โดดเด่น และส่งมอบตรงเวลา</p> <p>๙. จัดรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ</p> <p>๑๐. เพิ่มศักยภาพทางการตลาด</p> <p>๑๑. ส่งเสริมบทบาทของพิพิธภัณฑ์กรมธนารักษ์ให้เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านประวัติศาสตร์ เศรษฐกิจและสังคมที่สำคัญของประเทศให้ เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายผ่านการจัดแสดงทรัพย์สินมีค่า</p> <p>๑๒. พัฒนางานอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าให้ได้มาตรฐานสากล</p>	<p>ด้านกลยุทธ์</p> <p>การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ</p> <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์ และการทำการตลาดเชิงรุก</p> <p>ด้านการเงิน</p> <p>รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญรวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>รายได้จากการรับจ้างทำของ กองกลางฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ</p> <p>เป้าหมาย</p> <p>รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์รวมทั้งงานสิ่งจ้าง จำนวน ๗๐๐ ล้านบาท</p>	<p>๑. เพิ่ม ช่อง ทา ง ก า ร ประชาสัมพันธ์ให้คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่าง ๆ เข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้างของกองกลางฯ</p> <p>๒. กำหนดการตลาดเชิงรุก เช่น การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความสนใจและเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง</p> <p>๓. ขยายฐานกลุ่มลูกค้า โดยการร่วมออกบูธหรือกิจกรรมต่าง ๆ ร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมธนารักษ์ เพื่อสร้างการรับรู้และสร้างแรงจูงใจในการสั่งจ้าง</p> <p>มีการสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงาน ด้าน การประชาสัมพันธ์สมัยใหม่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๑. ปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดต้นทุน/ระยะเวลาเพื่อให้สามารถรับงานสั่งจ้างได้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. จัดทำต้นทุนที่แท้จริง เพื่อแข่งขันกับผู้ค้ารายนอก เพื่อสร้างแรงจูงใจในการสั่งจ้างงานของลูกค้า</p> <p>๓. มีการดำเนินแนวทางการทำกิจกรรม เพื่อลดต้นทุน/ระยะเวลาของกระบวนการผลิต</p> <p>๔. จัดให้มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อเพิ่มเวลาในการผลิต โดยมีการควบคุมและการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างานของส่วนนั้น ๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อประสิทธิภาพและการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ</p>

ยุทธศาสตร์/เป้าหมาย/เป้าประสงค์ประจำปี ของทุนหมุนเวียน	ปัจจัยเสี่ยงองค์กร ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ที่เหลืออยู่		โครงการ/แผนงาน/ กิจกรรมนำมาบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	แนวทาง การควบคุมภายใน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘
	ด้านการปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ	การดำเนินงานภายใต้ กฎระเบียบข้อบังคับ ของทางราชการทำให้ การทำงานไม่มีความ คล่องตัวเท่าที่ควร		<p>๑. มีการติดตามขั้นตอนต่าง ๆ ของการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้กระบวนการมีความรวดเร็วและเหมาะสม</p> <p>๒. ปรับปรุงระเบียบเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐมากขึ้น</p> <p>๓. การจ้างงานเพิ่มเพื่อเพิ่มกำลังการผลิต ในช่วงที่มีงานสั่งจ้างเข้ามาเป็นจำนวนมาก เพื่อผลิตให้ทันเวลาตามแผนการผลิตที่กำหนดไว้</p>

จากตารางข้างต้น จำเป็นต้องวิเคราะห์องค์กร และสภาพแวดล้อมของกองกษาปณ์ในภาพรวม เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยพิจารณาจาก Strategy Map เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ที่เกี่ยวกับเป้าประสงค์หลักในส่วนของกองกษาปณ์ มีดังนี้ คือ

๑. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียน และเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ
๒. เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราช อีสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสั่งจ้างให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน มีเอกลักษณ์ที่แตกต่าง/โดดเด่นและส่งมอบตรงเวลา
๓. จัดรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
๔. เพิ่มศักยภาพทางการตลาด
๕. ส่งเสริมบทบาทของพิพิธภัณฑ์กรมธนารักษ์ให้เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านประวัติศาสตร์ เศรษฐกิจและสังคมที่สำคัญของประเทศให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายผ่านการจัดแสดงทรัพย์สินมีค่า
๖. พัฒนางานอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าให้ได้มาตรฐานสากล

และจากภารกิจตามประเด็นยุทธศาสตร์ใน strategy จำเป็นต้องวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) ในภาพรวมของหน่วยงานภายใต้เงินทุนหมุนเวียน ๖ รายละเอียดมีดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๑. ด้านการเงิน (Financial Perspective)			
๑. มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการผลิตเหรียญกษาปณ์แห่งเดียวในประเทศ โดยอาศัยอำนาจตามความใน พระราชบัญญัติเงินตรา พ.ศ. ๒๕๐๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. มีเงินทุนสนับสนุนการดำเนินงาน ทำให้มีความคล่องตัว	๑. เป็นองค์กรใหญ่ มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสูง โดยเฉพาะต้นทุนค่าเสื่อมราคาเครื่องจักร สิ่งปลูกสร้าง วัสดุ และค่าแรง	๑. นโยบายรัฐบาลส่งเสริมและให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพย์สินภาครัฐ ๒. การขยายตัวทางเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นทำให้อัตราการเติบโตในภาคการผลิตและบริการเพิ่มขึ้น ส่งผลต่อการเติบโตของตลาดเหรียญที่ระลึกและผลิตภัณฑ์โลหะงานฝีมือต่าง ๆ	๑. ความผันผวนของราคาโลหะในตลาดโลกส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต ๒. ปัจจัยการผลิตด้านอื่น ๆ มีแนวโน้มสูงขึ้น
๒. ด้านลูกค้า (Customer Perspective)			
๑. จำนวนผลิตงานของสิ่งจางเป็นไปตามความต้องการของผู้ว่าจ้าง ๒. ผลิตภัณฑ์มีเอกลักษณ์และมีคุณค่าในตัวเอง ๓. มีช่องทางในการให้บริการหลายช่องทาง ๔. มีพิพิธภัณฑ์หลายแห่งให้บริการทำให้มีสถานที่เผยแพร่ความรู้	๑. ผลิตภัณฑ์ไม่หลากหลาย ๒. การนำเสนอผลิตภัณฑ์หรือการประชาสัมพันธ์ไม่ได้รับความนิยมจากกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย ๓. ฐานลูกค้าที่ซื้อสินค้าและบริการเข้ายังมีจำนวนน้อย	๑. มีช่องทางการขยายตลาดเพิ่มมากขึ้นจากการที่ประเทศไทยเข้าสู่ประชาคมอาเซียน (AEC) ๒. ลูกค้ามีความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ของเงินทุนฯ ๓. ผู้เข้าชมมีทางเลือกในการเข้าชมพิพิธภัณฑ์เพิ่มขึ้น ๔. สถานศึกษาต่าง ๆ ให้ความสำคัญกับการเข้าชมพิพิธภัณฑ์มากขึ้น ๕. สื่อมวลชนและรายการโทรทัศน์ มีความสนใจติดต่อเข้ามาถ่ายทำรายการในพิพิธภัณฑ์ต่าง ๆ มากขึ้น ๖. ประชาชนนิยมสะสมเหรียญเพิ่มขึ้น ๗. การเปิดตลาดในภูมิภาคหรือประเทศใหม่ ๆ ๘. โอกาสในการเพิ่มรายได้จากกลุ่มลูกค้าที่มีอยู่มากขึ้น	๑. คู่แข่งเฉพาะงานของสิ่งจางมีจำนวนเพิ่มขึ้น ๒. คนไทยไม่นิยมเข้าชมพิพิธภัณฑ์ ๓. ภาวะเศรษฐกิจ/สังคม/การเมือง ฯลฯ ส่งผลต่อจำนวนผู้เข้าชม การจำหน่ายสินค้า และการปฏิบัติงาน ๔. นโยบายรัฐบาลมุ่งเน้นการให้บริการภาคประชาชนมากยิ่งขึ้น ๕. การเข้าสู่สังคมไร้เงินสด (cashless society) ทำให้ประชาชนมีการใช้จ่ายใช้สอยโดยใช้เงินตราที่จับต้องได้ (ธนบัตรเหรียญ) น้อยลง ๖. การเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจและตลาดส่งผลต่อความต้องการของลูกค้า ๗. ความเปลี่ยนแปลงในความต้องการของลูกค้าหรือแนวโน้มในสังคมที่อาจทำให้สินค้าหรือบริการเก่า ๆ ไม่ได้ได้รับความนิยม
๓. ด้านกระบวนการภายใน (Internal Process Perspective)			
๑. มีเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย ๒. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรองรับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. มีพื้นที่เพียงพอที่จะสนับสนุนการขยายโรงงานเพื่อเพิ่มกำลังผลิตในอนาคต ๔. ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO ๙๐๐๑ ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๙ ๕. โครงสร้างงานหลักมีความชัดเจน ๖. บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในวิชาชีพเฉพาะทาง ๗. มาตรการและระบบรักษาความปลอดภัยเข้มงวดรัดกุม	๑. ขาดการบูรณาการการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงาน ๒. การประชาสัมพันธ์หน่วยงาน ยังไม่ทั่วถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย ๓. ทีมงานยังขาดทักษะในการทำการตลาดออนไลน์ ๔. ทีมงานไม่มีความคล่องตัวในการปรับตัวตามสภาพแวดล้อมธุรกิจ ๕. ขาดความสามารถในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพของธุรกิจ	๑. มีความก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยีการผลิตเหรียญอย่างต่อเนื่อง ๒. การเปิดตัวผลิตภัณฑ์/บริการใหม่ที่มีศักยภาพออกสู่ตลาด ๓. ความสนใจในผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้นจากสังคมออนไลน์และโซเชียลมีเดีย ๔. สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ยั่งยืน	๑. ลักษณะงานเป็นถึงธุรกิจ ที่ต้องการความรวดเร็ว แต่ต้องดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการ ทำให้ไม่คล่องตัว ๒. การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่อาจทำให้ผลิตภัณฑ์หรือบริการเก่า ๆ หมดความสามารถ

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
๘. มีกฎระเบียบในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ๙. มีระบบและกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ ๑๐. มีนโยบายการควบคุมคุณภาพที่เข้มแข็งและตรวจสอบได้ ๑๑. มีความสามารถในการปรับปรุงและพัฒนาสินค้าและบริการให้เหมาะสมกับตลาด			
๔. ด้านการเรียนรู้และพัฒนา (Learning and Growth Perspective)			
๑. มีเครือข่ายอุตสาหกรรมหรือวิทยุชุมชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ๒. มีการจัดทำ KM และคู่มือการปฏิบัติงาน ๓. มีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาทักษะของพนักงานเพื่อเสริมสร้างการทำงานเป็นทีมที่ดี	๖. ข่างฝีมือที่มีทักษะสูงเกษียณอายุราชการจำนวนมาก จึงต้องวางแผนถ่ายทอดองค์ความรู้	๑. เทคโนโลยีมีความก้าวหน้าส่งเสริมการปฏิบัติงาน ๒. พืชพันธุ์และสถาบันการอนุรักษ์ ทั้งในและต่างประเทศมีการสร้างเครือข่ายเชื่อมโยงกัน ๓. การเข้าฝึกอบรมเพิ่มทักษะด้านต่าง ๆ ทั้งด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ และแนวทางการทำการตลาดที่ทันสมัย	๑. เทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

มติที่ประชุม เห็นชอบในการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอ คือโครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย ๗๐๐ ล้านบาท) เป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอ

ระเบียบวาระที่ ๔ อื่น ๆ (ถ้ามี)

คณะทำงานและเลขานุการ ได้ชี้แจงกรอบคะแนนของระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงให้คณะทำงาน ดังนี้
แผนภาพ Heat Map

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
ผลกระทบของความเสี่ยง (I)						

ระดับความเสี่ยง (R) = โอกาสที่จะเกิดขึ้น (L) x ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)		
ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	คำอธิบาย
ต่ำ	๑-๔	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง
ปานกลาง	๕-๙	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อไม่ให้มีความเสี่ยงเพิ่ม
สูง	๑๐-๑๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
สูงมาก	๑๖-๒๕	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

และได้ทำการวิเคราะห์และจัดทำตารางปัจจัยเสี่ยงด้านต่าง ๆ ตามโครงการรายได้จากการรับจ้างทำของ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ๗๐๐ ล้านบาท) เพื่อให้ที่ประชุมพิจารณารายละเอียดตามตารางดังต่อไปนี้

ขั้นตอน/กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง		
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I)
รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย ๗๐๐ ล้านบาท)	๑. การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ	S	๔	๓	๑๒
	๒. บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์ และการทำการตลาดเชิงรุก รวมไปถึงแผนการตลาดยังไม่ชัดเจน	O	๔	๓	๑๒
	๓. รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของส่งจ้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	F	๔	๓	๑๒
	๔. การดำเนินงานภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการทำให้การทำงานไม่มีความคล่องตัวเท่าที่ควร	C	๓	๓	๙

นายนาวัน บุญเลิศ ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ชี้แจงเกี่ยวกับการให้คะแนนตามปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ซึ่งในปัจจัยเสี่ยง ข้อ ๑ - ๓ ยังคงเป็นปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่จากความเสี่ยงในปี ๒๕๖๗ จึงนำข้อดังกล่าวมาบริหารจัดการความเสี่ยงอีกครั้ง ส่วนในข้อที่ ๔ เรื่องการดำเนินงานภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการทำให้การทำงานไม่มีความคล่องตัวเท่าที่ควร นั้น เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. จึงนำปัจจัยเสี่ยงนี้เพิ่มเข้ามาด้วย เนื่องจากมีผลการประเมินคะแนนตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

คณะทำงานและเลขานุการ ได้ดำเนินการพิจารณาทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ Cost Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง และกำหนดแนวทางในการตอบสนองต่อความเสี่ยงเป็น ๔ แนวทาง คือ การลด/ควบคุมความเสี่ยง, การยอมรับความเสี่ยง, การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง, การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง ในตารางดังต่อไปนี้

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	แนวทางในการบริหารความเสี่ยง	การวิเคราะห์		ทางเลือกที่เหมาะสม	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	
				ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)				
รายได้จากการรับจ้างทำของ (เป้าหมาย ๓๐๐ ล้านบาท)									
-ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)									
การประชาสัมพันธ์และการตลาดเชิงรุกไม่เพียงพอ	การตลาด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการประชาสัมพันธ์ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อปรับแผนการประชาสัมพันธ์ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความสนใจของประชาชนในปัจจุบัน	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ทันสมัย, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่าง ๆ ๒. เข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้างของกองขาปณ์	๑. ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตลาด/การออกบูธ และการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ	๑. คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่าง ๆ เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองขาปณ์มากขึ้น ๒. สามารถขยายฐานลูกค้าและตลาด รวมไปถึงเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มมากขึ้น ๓. ปริมาณงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	เลือกการลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่เป็นปัจจัยสำคัญ (Critical Factor) ในการลดความเสี่ยง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๔	กองขาปณ์	
	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เนื่องจากเป็นส่วนหนึ่งของการกิจกรรมหน่วยงานของกองขาปณ์ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้าง	๒. กำหนดการตลาดเชิงรุก เช่น การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความสนใจและเสริมแรงจูงใจในการสั่งซื้อ						
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้ เนื่องจากเป็นส่วนหนึ่งของการกิจกรรมหน่วยงานของกองขาปณ์ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้าง	๓. ขยายฐานกลุ่มลูกค้า โดยการร่วมออกบูธหรือกิจกรรมต่าง ๆ ร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดกรมธนารักษ์ เพื่อสร้างการรับรู้และสร้างแรงจูงใจในการสั่งซื้อ						
	การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยงได้							
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)									
บุคลากรขาดทักษะด้านการประชาสัมพันธ์และการทำการตลาด	การตลาด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการตลาดเชิงรุก หรือจัดอบรมการทำการตลาดเชิงรุกจาก	สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ และทักษะในการ	ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้สื่อ Social media หรือ	บุคลากรของกองขาปณ์มีองค์ความรู้สามารถนำมาปรับใช้	เลือกการลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจาก	๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑	กองขาปณ์	

เชิงรุก รวมไปถึงแผนการตลาดยังไม่ชัดเจน	การยอมรับความเสี่ยง	ผู้เชี่ยวชาญให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้องของกองขาปณ์	ปฏิบัติงาน ด้านการประชาสัมพันธ์สมัยใหม่เพิ่มมากขึ้น	สื่อต่าง ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรกองขาปณ์ โดยผู้เชี่ยวชาญทางด้านนั้น ๆ	และต่อยอด ในการประชาสัมพันธ์ และทำการตลาดเชิงรุกเพื่อประชาสัมพันธ์และทำการตลาดให้ผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้าง ทำให้ผู้สนใจสั่งจ้างงานมากขึ้น	เป็นส่วนสำคัญในการลดความเสี่ยง	กันยายน ๒๕๖๓	
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้						
	การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยงได้						
	การตลาด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการประชาสัมพันธ์ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อปรับแผนการประชาสัมพันธ์ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความสนใจของประชาชนในปัจจุบัน	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ทันสมัย, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่าง ๆ ๒. เข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้างของกองขาปณ์	๑. ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตลาด/การออกบูธ และการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ	๑. คนรุ่นใหม่, บุคคลทั่วไป, หรือองค์กรต่าง ๆ เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองขาปณ์มากขึ้น ๒. สามารถขยายฐานลูกค้าและตลาด รวมไปถึงเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มมากขึ้น ๓. ปริมาณงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	เลือกการลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่เป็นปัจจัยสำคัญ (Critical Factor) ในการลดความเสี่ยง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๔	กองขาปณ์
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)								
รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือยูริอูมรวมทั้งของสิ่งจ้างไม่เพียงพอตามเป้าหมาย	การตลาด/ควบคุมความเสี่ยง	จัดทำต้นทุนที่แท้จริง ที่สามารถแข่งขันหรือสร้างความคุ้มค่ามากกว่าผู้ค้ารายอื่น เพื่อเพิ่มงานสั่งจ้างให้มากขึ้น	๑. ปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดต้นทุน/ระยะเวลาเพื่อให้สามารถรับงานสั่งจ้างได้เพิ่มขึ้น ๒. จัดทำต้นทุนที่แท้จริง เพื่อแข่งขันกับผู้ค้าภายนอก เพื่อสร้างแรงจูงใจในการสั่งจ้างงานของลูกค้า ๓. มีกระตือรือร้นแนวทางทำการกิจกรรม เพื่อลดต้นทุน/ระยะเวลาของกระบวนการผลิต	๑. กำหนดแผนปฏิบัติการระยะยาว โครงการพัฒนาและจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่วงเงิน ๑ ล้านบาท ๒. จัดกิจกรรมเพื่อลดของเสียและลดระยะเวลาการผลิตจากกระบวนการผลิต เช่น กิจกรรม KAIZEN ๓. ค่าจ้างในการปฏิบัติงานนอกเวลาของบุคลากรกองขาปณ์ เพื่อเพิ่มเวลาในการผลิต โดยมีหัวหน้างานควบคุมกระบวนการอย่างใกล้ชิด	๑. ลดต้นทุนในการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. สามารถส่งมอบงานได้ตามแผนที่กำหนด เพื่อเพิ่มระยะเวลาในการรับงานสั่งจ้างงานอื่น ๆ ๓. จำนวนงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	เลือกการลด/ควบคุมความเสี่ยง เนื่องจากเป็นเป้าประสงค์หลักของเงินทุนฯ ที่เป็นปัจจัยสำคัญ (Critical Factor) ในการลดความเสี่ยง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๔	กองขาปณ์
	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เนื่องจากเป็นเป้าประสงค์ของผลการดำเนินงานรายได้จากการรับจ้างทำของเข้าเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้เป็นไปตามตัวชี้วัดขององค์กร						
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้						
	การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยงได้						

- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)								
การดำเนินงานภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการทำให้การทำงานไม่มีความคล่องตัวเท่าที่ควร	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	กำหนดให้มีการติดตามการรายงานผลการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในชั้นก่อนต่าง ๆ	๓. มีการติดตามขั้นตอนต่าง ๆ ของการอนุมัติเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้กระบวนการมีความรวดเร็วและเหมาะสม	๑. ค่าใช้จ่ายในการจ้างงานเพิ่ม ในช่วงที่มีงานสั่งเข้ามาเป็นจำนวนมาก เพื่อให้ส่งงานลูกค้าให้ทันตามแผนผลิตที่กำหนดไว้ และลดการเลื่อนแผนผลิต	บุคลากรสามารถทำงานได้สะดวกและรวดเร็วมากขึ้น กระบวนการผลิตมีความคล่องตัว สามารถรับงานสั่งจ้างได้ในปริมาณที่เพิ่มมากขึ้น	ยอมรับความเสี่ยงได้ เนื่องจากเป็นข้อกำหนดมาตรฐานของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๘	กองกษาปณ์
	การยอมรับความเสี่ยง	ยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นข้อกำหนดมาตรฐานของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่มี ๒ หน่วยงานที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) และ ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	๒. ปรับปรุงระเบียบเงินทุนหมุนเวียนฯ ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐมากขึ้น					
	การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นข้อกำหนดมาตรฐานของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐						
การกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถกระจายความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นการดำเนินงานในองค์กร							

นายจำนงค์ พรหมจรรย์ ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ ได้มีข้อคิดเห็นด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ให้ทางพัฒนาธุรกิจจัดเก็บสถิติลูกค้าตั้งแต่เข้ามาติดต่อสอบถามเกี่ยวกับข้อมูลของผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจางของกองกษาปณ์ว่าลูกค้ามีความสนใจมากน้อยเพียงใดและเป็นจำนวนที่ร้าย

นายธรรมณู แก้วสว่าง นักวิชาการช่างศิลป์เชี่ยวชาญรักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองกษาปณ์ ได้มีข้อคิดเห็นด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ทางกองกษาปณ์จัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ให้ลูกค้าหรือคนที่เข้ามาติดต่อได้เห็นผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ของกองกษาปณ์ เพื่อเป็นตัวช่วยส่งเสริมผลิตภัณฑ์ รวมไปถึงเป็นการต่อยอดและดึงดูดให้คนมาสั่งจางอีกด้วย

นายจำนงค์ พรหมจรรย์ ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ ได้มีข้อคิดเห็นด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ เมื่อทำการตลาดผ่าน Tiktok หรือ Facebook มีสถิติผู้เข้ามาสอบถามหรือสนใจสินค้ามากน้อยเพียงใด รวมไปถึงต้องดูกำลังการผลิต และอาจจะต้องการ SWOT กระบวนการผลิตขั้นตอนต่าง ๆ อีกด้วย

นางสาวจารุวรรณ คงเพชร นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านบริหารจัดการเงินทุน ได้เสนอข้อคิดเห็นว่าจะต้องซื้อเครื่องจักรเพิ่มเพื่อรองรับกำลังการผลิตที่เพิ่มมากขึ้น

นายธรรมณู แก้วสว่าง นักวิชาการช่างศิลป์เชี่ยวชาญรักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองกษาปณ์ ได้มีข้อคิดเห็นด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ โดยส่วนใหญ่ลูกค้าใหม่ ๆ ไม่เข้าใจกระบวนการทางราชการที่อาจจะช้าในบางขั้นตอน

นายจำนงค์ พรหมจรรย์ ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ ได้มีข้อคิดเห็นด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงดังนี้ ในปีก่อน ๆ กองกษาปณ์สามารถผลิตผลิตภัณฑ์ราคาต่ำได้ตามเป้าหมายรายได้จริง แต่ถ้าผลิตผลิตภัณฑ์ราคาสูงคือการแสดงถึงการรับจางทำของมูลค่าที่สูงขึ้นแต่ไม่สะท้อนกำลังการผลิต และถ้าผลิตผลิตภัณฑ์ราคาต่ำแต่ผลิตได้จำนวนมาก ๆ ดังนั้นจะสะท้อนกำลังการผลิตที่แท้จริงได้ รวมไปถึงต้องมาปรึกษาเรื่องความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในกระบวนการผลิตภายในองค์กร เนื่องจากหากปริมาณสิ่งจางเพิ่มมากขึ้นทางกองกษาปณ์จะสามารถรองรับกำลังผลิตได้เพิ่มอีกหรือไม่

นางสาวจารุวรรณ คงเพชร นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญด้านบริหารจัดการเงินทุน ได้เสนอข้อคิดเห็นที่ ดังนี้จึงต้องวิเคราะห์ความเสี่ยงในกระบวนการผลิตไปพร้อม ๆ กับการทำการตลาด และได้มีการปรับปรุงกระบวนการผลิต และลดระยะเวลาการผลิต โดยการนำเทคโนโลยีและเทคนิคใหม่ ๆ มาใช้ในกระบวนการผลิต โดยมีการจัดหาเครื่องจักรที่ทันสมัย เช่น เครื่องพิมพ์สีเหรียญ เครื่องขัดผิวโลหะ เครื่องพิมพ์แกะสลักด้วยเลเซอร์ และเครื่องรีดโลหะ ซึ่งทาง

กองกลางได้เตรียมกำลังการผลิตเพื่อที่จะรองรับรายได้ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอีกด้วย รวมไปถึงการผลิตสินค้าจำนวนน้อย ๆ แต่มีมูลค่าสูง ควบคู่ไปกับการผลิตสินค้าจำนวนมาก ๆ แต่มีมูลค่าไม่สูงมาก เพื่อให้เหมาะกับกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย โดยการนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาผลิตเพื่อเพิ่มมูลค่าในการรับจ้างทำของ และในด้านของบุคลากรที่กำลังจะเกษียณให้มีทายาทในการรับช่วงงานต่อ การสอนงานและวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) โดยการทำ on the job training และการจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ (Knowledge Management)

มติที่ประชุม เห็นชอบการระงับปัจจัยเสี่ยงตามคณะทำงานและเลขานุการเสนอ โดยมีการให้เพิ่มเติมเนื้อหาด้านแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องและเหมาะสมตามกรอบหลักเกณฑ์ที่กำหนด ได้แก่

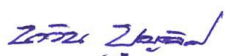
๑.) มีการจัดฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานด้านต่าง ๆ รวมไปถึงฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ในงานที่หลากหลาย

๒.) การสอนงานและวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) โดยการทำ on the job training และการจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ (Knowledge Management)

๓.) ปรับปรุงกระบวนการผลิต และลดระยะเวลาการผลิต โดยการนำเทคโนโลยีและเทคนิคใหม่ ๆ มาใช้ในกระบวนการผลิต โดยมีการจัดหาเครื่องจักรที่ทันสมัย เช่น เครื่องพิมพ์สีเหรียญ เครื่องขัดผิวโลหะ เครื่องพิมพ์แกะสลักด้วยเลเซอร์ และเครื่องรีดโลหะ เป็นต้น

๔.) การผลิตสินค้าจำนวนน้อย ๆ แต่มีมูลค่าสูง ควบคู่ไปกับการผลิตสินค้าจำนวนมาก ๆ แต่มีมูลค่าไม่สูงมาก เพื่อให้เหมาะกับกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย โดยการนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาผลิตเพื่อเพิ่มมูลค่าในการรับจ้างทำของ เช่น การจัดทำเหรียญที่ระลึกฝังอัญมณี เป็นต้น

เลิกประชุมเวลา ๑๑.๐๐ น.



(นายนาวัน บุญเลิศ)

ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ

คณะทำงานและเลขานุการ

ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม



(นางสาววรรณปูลี เจ้าสกุล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ช่วยเลขานุการฯ

ผู้จัดรายงานการประชุม

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ



คำสั่งกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
ที่ ๑๒ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดให้เงินทุนหมุนเวียนดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง จึงให้ยกเลิกคำสั่งกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ที่ ๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ และ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

- | | |
|--|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน (งานกัมปารักษ์) | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการส่วนเผยแพร่ | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์) | คณะกรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๒ (พิพิธภัณฑ์) | คณะกรรมการ |
| ๑๐. นางสาวศัลยา สกุลไทย นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
- วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- จัดทำรายงานการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อขอความเห็นชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันศุกร์ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ผู้มาประชุม

๑. นายชลทิตย์ ไชยจันทร์	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวฐิติรัตน์ อมรรสุธันธ์	ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน (งานภัณฑารักษ์)	คณะกรรมการ
๓. นายต้องชนะ อุมาริรมย์	ผู้อำนวยการส่วนอำนวยความสะดวก	คณะกรรมการ
๔. นายสิทธิศักดิ์ ปิ่นแก้ว	ผู้อำนวยการส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน	คณะกรรมการ
๕. นางสุพัตรา ยุทธนากุล	ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์	คณะกรรมการ
๖. นางสาวนลินี สมเกียรติกุล	ผู้อำนวยการส่วนเผยแพร่	คณะกรรมการ
๗. นางจริญญา บุญอมรวิทย์	ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์)	คณะกรรมการ
๘. นางสาวนภาพร ลิขิตเรืองศิลป์	ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๒ (พิพิธภัณฑ์)	คณะกรรมการ
๙. นางบรรพชา จันทร์บุญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวศัลยา สกุลไทย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ เลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวณัฐกานต์ จันทะยอด	ภัณฑารักษ์ชำนาญการ
๒. นายศรภาวุฒิ วัชรบัณฑิต	ภัณฑารักษ์ชำนาญการ
๓. นางสาวกัณนันทน์ นาคสุข	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

เริ่มประชุมเวลา ๙.๓๐ น.

ประธานคณะกรรมการ กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระต่างๆ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗
เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดส่งรายงานการประชุมดังกล่าวให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เพื่อทราบและพิจารณาแล้ว

จึงขอให้ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ประธานคณะทำงาน เสนอให้มีการจัดประชุมคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงปีละ ๒ ครั้ง เพื่อสรุปผลการบริหารความเสี่ยงและวางแผนการบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบและรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานและเลขานุการ ได้ดำเนินการส่งคำสั่งกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ที่ ๑๒/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง สั่ง ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ให้คณะทำงาน เมื่อวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ

๓.๒ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ โครงการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๗ (เป้าหมาย ๓๔ ล้านบาท)

คณะทำงานและเลขานุการ ขอรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ โครงการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๗ (เป้าหมาย ๓๔ ล้านบาท) ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

การกำหนดเป้าหมายของรายได้ที่สูงเกินไป จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๒๕ สูงมาก โดยเป้าหมายรายได้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เป้าหมายคือ ๓๔ ล้านบาท ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายได้มีจำนวนทั้งสิ้น ๔๓,๘๐๔,๔๕๕.๘๐ บาท (๔๓ ล้านบาท) มีผลทำให้ โอกาสและผลกระทบหลังจากการบริหารความเสี่ยง คือโอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ ไม่มีความเสี่ยง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

- การเพิ่มยอดรายได้เป็นไปได้ยาก เนื่องจากความต้องการในการสะสมลดน้อยลง และผลิตภัณฑ์ไม่มีความหลากหลาย จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๑๖ สูง จากการดำเนินงานภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีการจำหน่ายนอกสถานที่ ส่วนกลาง จำนวน ๑๔ งาน และส่วนภูมิภาค จำนวน ๘ งาน และการจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ มีผลทำให้รายได้จากการจำหน่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด มีผลทำให้โอกาสและผลกระทบหลังจากการบริหารความเสี่ยง คือโอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ ไม่มีความเสี่ยง

- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่ จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๑๐ ปานกลาง ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการจัดสรรบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานด้านการจำหน่ายให้เพียงพอต่อการจำหน่ายนอกสถานที่ และมีการดำเนินการขอความเห็นชอบโครงสร้างการบริหารกรอบอัตราค่าจ้าง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งบุคลากรของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ตามบันทึกกรมบัญชีกลาง กค ๐๔๐๖.๔/๓๐๙๐๕ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๗ มีผลทำให้โอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ระดับ ๑ ต่ำ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

- ไม่มีกิจกรรมในการบริหารความเสี่ยง

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ความล่าช้าในการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ จากโอกาสและผลกระทบเดิมอยู่ที่ระดับ ๑๒ ปานกลาง ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการเร่งรัดการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่และจัดซื้อ/จัดจ้าง ตามกฎระเบียบข้อบังคับ และกำหนดรูปแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ล่วงหน้าอย่างน้อย ๖ เดือน โดยสามารถออกแบบ ผลิตภัณฑ์ใหม่จำนวน ๕ รายการ มีผลทำให้โอกาสและผลกระทบลดลงอยู่ที่ไม่มีความเสี่ยงเหลืออยู่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ

๓.๓ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)

คณะทำงานและเลขานุการ ขอรายงานกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ด้านที่ ๔ (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีการกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๖ ข้อ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณากระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร สามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการทุกปัจจัยเสี่ยง โดยมีการเพิ่มหมายเหตุของกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามตารางด้านล่าง คือ

เดิม ปีบัญชี ๒๕๖๗	ใหม่ ปีบัญชี ๒๕๖๘
หมายเหตุ : การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐหรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่ แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) เป็นต้น อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย	หมายเหตุ : การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐหรือความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่ แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C) เป็นต้น อีกทั้งในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย เพิ่มเติม : การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น

เดิม ปีบัญชี ๒๕๖๗	ใหม่ ปีบัญชี ๒๕๖๘
	ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. หากไม่พบหลักฐานการดำเนินงานดังกล่าวจะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖. การติดตามผลการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ประธานคณะกรรมการดำเนินงาน เสนอให้คณะกรรมการและเลขานุการดำเนินการตามรายละเอียดที่กรมบัญชีกลาง และบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้กำหนดไว้ในกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ครบถ้วน

มติที่ประชุม รับทราบ

๓.๔ การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

คณะกรรมการและเลขานุการ ขอชี้แจงขั้นตอนเกี่ยวกับการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ซึ่งประกอบด้วย

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา คือการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๑.๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑.๓ การระบุความเสี่ยง

๑.๔ การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น

๑.๕ การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost-Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร

๑.๖ การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

๒. กระบวนการบริหารความเสี่ยง ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา คือการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ หรือ

๒.๒ ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ (COSO Enterprise Risk Management : COSO ERM) ที่แบ่งออกเป็น (S-O-F-C)

๒.๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

๒.๒.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

๒.๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

๒.๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๒.๓ การวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องครอบคลุม รายละเอียดดังนี้

๒.๓.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน

ป.ป.ช.

๒.๓.๒ กรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่งตาม ๒.๒ ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงานด้วย

๒.๓.๓ ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรต้องสะท้อนตัวชี้วัดที่สำคัญ ยุทธศาสตร์ที่สำคัญ และ

ภารกิจของทุนหมุนเวียน

หากไม่พบหลักฐานการดำเนินการตาม ๒.๓.๑ และ ๒.๓.๓ จะปรับลดคะแนนประเมินตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๐.๕๐๐๐ คะแนน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ กระบวนการในการการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

คณะทำงานและเลขานุการ ได้ดำเนินการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนตามหมายเหตุที่ปรากฏเกี่ยวกับการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงเรื่ององค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ซึ่งในปีบัญชี ๒๕๖๗ ได้มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงโดยมีรายละเอียดเช่นเดียวกับกับ ปีบัญชี ๒๕๖๘ คณะทำงานและเลขานุการขอเสนอคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ให้มีรายละเอียดเช่นเดียวกับคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ซึ่งได้ดำเนินการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

ในส่วนของการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ คณะทำงานและเลขานุการ ได้ดำเนินการสอบถามเป็นการภายในกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด เกี่ยวกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง ที่ปรากฏในกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และได้รับคำชี้แจงว่าการบริหารความเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐควรคำนึงถึงภารกิจของหน่วยงานในกฎกระทรวง แบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๓ มีรายละเอียดดังนี้

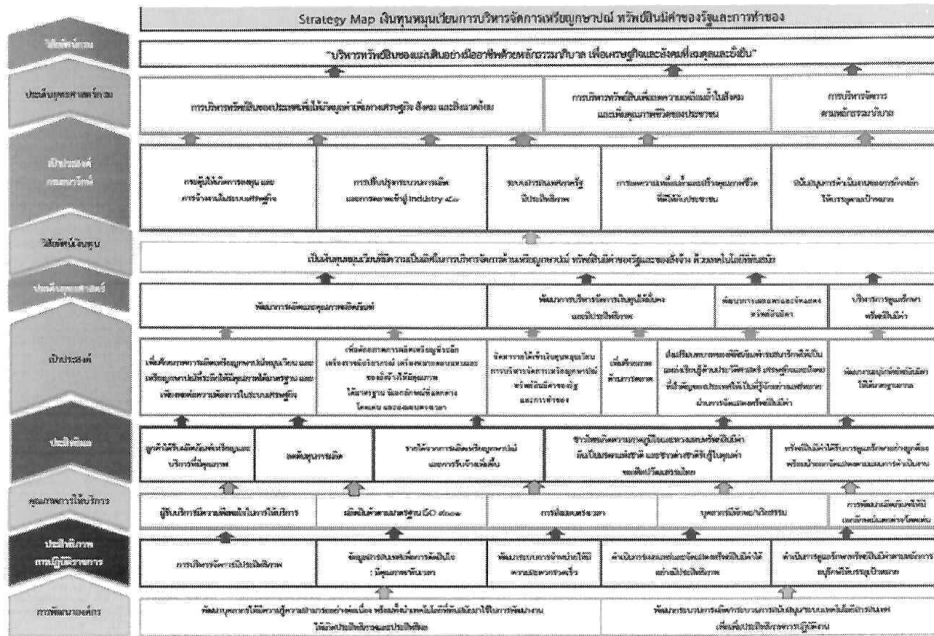
๑. การบริหารจัดการพิพิธภัณฑ์และศูนย์การเรียนรู้ของกรม รวมทั้งจัดแสดง เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ทั้งในและต่างประเทศ

๒. ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุรักษ์ การบูรณะ และการเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

๓. จำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทยและรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา

๔. ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กร หน่วยงาน ชุมชนด้านพิพิธภัณฑ์ ทั้งในและต่างประเทศ

๕. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย และ Strategy Map ของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทริพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ ตามรูปภาพที่ปรากฏด้านล่าง



รายละเอียดตามตารางด้านล่างดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	กลยุทธ์	แผนงาน/โครงการ	ตัวชี้วัด
๑. พัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ	- จัดหารายได้เข้า เงินทุนหมุนเวียนการ บริหารจัดการ เหรียญกษาปณ์ ทริพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ - เพิ่มศักยภาพด้าน การตลาด	- พัฒนาผลิตภัณฑ์ รูปแบบใหม่ๆ - การส่งเสริม การตลาด	- โครงการพัฒนา รูปแบบของ ผลิตภัณฑ์ - โครงการจำหน่าย สินค้าออกสถานที่	- จำนวนนอกแบบ ผลิตภัณฑ์และจัดทา ผลิตภัณฑ์ใหม่ จำนวน ๕ รายการ - จำนวนครั้งของการ จำหน่ายออกสถานที่ จำนวนไม่น้อยกว่า ๘ ครั้ง
๒. พัฒนาการเผยแพร่และจัดแสดงทริพย์สินมีค่าของรัฐ	พิพิธภัณฑ์ในกำกับ ของกองส่งเสริมและ พัฒนาทริพย์สินมีค่า ของรัฐเป็นที่รู้จัก อย่างแพร่หลาย	- จัดกิจกรรมส่งเสริม การเรียนรู้เพื่อสร้าง เครือข่ายความ ร่วมมือกับ พิพิธภัณฑ์อื่นๆ และ หน่วยงานทั้งในและ นอกเครือข่าย	- โครงการประสาน ความร่วมมือกับ หน่วยงานอื่นให้เป็น ศูนย์การเรียนรู้และ การท่องเที่ยว (Landmark)	- จัดกิจกรรมร่วมกับ พิพิธภัณฑ์และ หน่วยงานทั้งในและ นอกเครือข่ายความ ร่วมมือ (MOU) จำนวน ๑๐ ครั้ง

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	กลยุทธ์	แผนงาน/โครงการ	ตัวชี้วัด
		- ขยายการจัดนิทรรศการนอกสถานที่และปรับเปลี่ยนรูปแบบนิทรรศการให้น่าสนใจยิ่งขึ้น	- โครงการจัดนิทรรศการ/กิจกรรมตามโรงเรียนและสถาบันการศึกษา	- จำนวนครั้งของการจัดนิทรรศการ/กิจกรรมตามโรงเรียนและสถาบันการศึกษา จำนวน ๒๐ ครั้ง
๓. บริหารการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่า	ดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐให้ปลอดภัยและอยู่ในสภาพที่ดี	พัฒนาการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าให้มีประสิทธิภาพได้มาตรฐานและเป็นสากล	- โครงการธำรงรักษาทรัพย์สินมีค่า - โครงการจัดทำทะเบียนและฐานข้อมูลทรัพย์สินมีค่า - โครงการอนุรักษ์และเผยแพร่ทรัพย์สินมีค่า	- จำนวนทรัพย์สินมีค่าที่ได้รับการจัดเก็บรักษาอย่างถูกต้องตามหลักการณ์อนุรักษ์ จำนวน ๗,๒๐๐ ชิ้น - จำนวนทรัพย์สินมีค่าที่ได้รับการจัดทำทะเบียนตามมาตรฐานสากลและจัดเก็บในระบบฐานข้อมูลคอมพิวเตอร์ จำนวน ๔,๖๐๐ ชิ้น - จำนวนทรัพย์สินมีค่าที่ได้รับการอนุรักษ์ตามหลักวิชาการ จำนวน ๓,๒๐๐ ชิ้น

จาก Strategy Map เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของเกี่ยวกับเป้าประสงค์ในส่วนของกองส่งเสริมฯ มีรายละเอียดดังนี้ คือ

๑. จัดหารายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

๒. เพิ่มศักยภาพด้านการตลาด

๓. ส่งเสริมบทบาทของพิพิธภัณฑ์กรมธนารักษ์ให้เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านประวัติศาสตร์ เศรษฐกิจ และสังคมที่สำคัญของประเทศให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายผ่านการจัดแสดงทรัพย์สินมีค่า

๔. พัฒนางานอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าให้ได้มาตรฐานสากล

รวมถึงตัวชี้วัดการประเมินการปฏิบัติราชการของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

๔.๑ จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมเพื่อยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)

๔.๒ จำนวนเมืองในการจัดกิจกรรมเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ถ่ายทอดองค์ความรู้ประวัติศาสตร์กำแพงเมือง-คูเมือง

๔.๓ จำนวนผู้ใช้บริการพิพิธภัณฑ์

๔.๔ การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์

๔.๔.๑ การอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่า

๔.๔.๒ การจัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า

๔.๔.๓ การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่า

๔.๕ จำนวนครั้งในการจัดนิทรรศการนอกสถานที่

จากภารกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ตาม Strategy Map และตัวชี้วัดดังกล่าวข้างต้น จำเป็นต้องวิเคราะห์องค์กร และสภาพแวดล้อมขององค์กรส่งเสริมฯ SWOT ในภาพรวม เพื่อระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยคณะทำงาน และเลขานุการ ได้ดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร รายละเอียดดังนี้

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)	โอกาส (Opportunity)	อุปสรรค (Threat)
<p>๑. มีผลิตภัณฑ์เหรียญตามวาระต่างๆที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะและมีคุณค่าในตัวเอง</p> <p>๒. มีช่องทางในการจำหน่ายหลายช่องทาง</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรมหรือนิทรรศการภายในพิพิธภัณฑ์จากการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรต่างๆ</p> <p>๔. มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการเผยแพร่และจัดนิทรรศการทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค</p> <p>๕. มีการตั้งเป้าหมายในการดำเนินการด้านการจัดเก็บทำทะเบียน และอนุรักษ์</p> <p>๖. มีคณะกรรมการในการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการอนุรักษ์ทรัพย์สิน</p> <p>๗. มีเงินทุนสนับสนุนการดำเนินงาน</p>	<p>๑. การพัฒนาผลิตภัณฑ์เหรียญใหม่มีข้อจำกัด</p> <p>๒. ผลิตภัณฑ์ไม่มีความหลากหลาย</p> <p>๓. การออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ยังไม่เป็นที่น่าสนใจ</p> <p>๔. การจัดแสดงภายในพิพิธภัณฑ์มีลักษณะเหมือนเดิมไม่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๕. ทรัพย์สินที่มีเพื่อการอนุรักษ์มีจำนวนมาก</p>	<p>๑. การใช้เทคโนโลยีในการเพิ่มเทคนิคพิเศษลงบนผลิตภัณฑ์เพื่อเพิ่มความน่าสนใจ</p> <p>๒. ผลิตภัณฑ์ใหม่สามารถเพิ่มยอดรายได้จากการจำหน่ายในปัจจุบัน</p> <p>๓. การร่วมมือกับเครือข่ายองค์กรต่างๆ ในการใช้สถานที่ของพิพิธภัณฑ์เพื่อจัดนิทรรศการ สามารถดึงดูดผู้เข้าชมนิทรรศการให้เข้าชมพิพิธภัณฑ์เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. ความต้องการในการสะสมเหรียญลดน้อยลง</p> <p>๒. ผลิตภัณฑ์เหรียญมีผู้สนใจเฉพาะกลุ่ม</p> <p>๓. การไม่ปรับเปลี่ยนรูปแบบภายในพิพิธภัณฑ์ทำให้ผู้เข้าชมที่เคยเข้าชมไม่สนใจเข้าชมซ้ำ</p>

และได้มีการแจ้งส่วนต่างๆ เรื่องการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ เพื่อเสนอหัวข้อโครงการ/แผนงาน เพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามบันทึกส่วนบริหารเงินทุน ที่ กค ๐๓๑๖.๔/๖๖๐ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่องขอความร่วมมือในการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. ส่วนอำนวยการ ไม่มีแผนการดำเนินงาน
๒. ส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน เสนอโครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์
๓. ส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ ไม่มีแผนการดำเนินงาน
๔. ส่วนเผยแพร่ ไม่มีแผนการดำเนินงาน
๕. ส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์อนุรักษ์) เสนอโครงการยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)
๖. ส่วนจัดแสดง ๒ (พิพิธภัณฑ์บางลำพู) ไม่มีแผนการดำเนินงาน
๗. ส่วนบริหารเงินทุน เสนอโครงการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ... ล้านบาท)

จึงขอเสนอที่ประชุมเพื่อพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน ในการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘

คณะทำงานและเลขานุการ ขอแจ้งแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงานจะต้องเป็นโครงการ/แผนงานที่ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบอยู่ในระดับสูง เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ โดยขอเสนอโครงการ/แผนงาน ในการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๓ โครงการ/แผนงาน ดังนี้

๑. โครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์ ซึ่งผลการประเมินโอกาสและผลกระทบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการร่างไว้ ปรากฏว่าอยู่ในระดับต่ำ ค่าคะแนนเท่ากับ ๑ จึงไม่สามารถนำมาบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘ ได้ รายละเอียดตามตารางภาพที่ปรากฏ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกรมธนารักษ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อแผนงาน/โครงการ/KPI กรมธนารักษ์ โครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์
 แผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการ แผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติงาน KPI กรมธนารักษ์ นโยบายของรัฐบาล กิจกรรมสำคัญ
 ประเด็นยุทธศาสตร์ของกรมธนารักษ์ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓
 ตัวชี้วัดแผนงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติงาน จำนวนเหรียญเงินที่ได้รับรางวัลและรักษาตามหลักการอนุรักษ์

ชื่อแผนงาน/โครงการ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์/การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (H)	ระดับความเสี่ยง (L*H)					
การขึ้นบัญชีทรัพย์สินมีค่า		O (operational)	๓	๓	๑ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑) ใช้เครื่องมือตรวจสอบบัญชี เติงจำนวนบัญชี ที่ใช้ในการใช้สร้าง ๒) กำกับ ควบคุม และตรวจสอบการดำเนินการอย่างใกล้ชิด	๑๒ เดือน (๑.๓.๖๗ ถึง ๓๑.๓.๖๗)	สามารถแจ้งภาคีที่เกี่ยวข้องในการจัดการบัญชีอย่างถูกต้อง	-
๒. จัดซื้อทรัพย์สินและในการจัดทำทรัพย์สินและประเภท		O (operational)	๒	๓	๕ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีที่ใช้ในการจัดทำทรัพย์สินที่มีค่าประเภททองคำ ไม้เงิน ไม้เงิน การต่อทรัพย์สิน และตรวจสอบการอนุรักษ์ให้เป็นมาตรฐานสากล	๖ เดือน (๑.๓.๖๗ ถึง ๓๑.๓.๖๗)	มีอยู่ในบัญชีทรัพย์สินที่มีค่าประเภททองคำ	-

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/P/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่คาดหวังของการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (H)	ระดับความเสี่ยง (L*H)					
การอนุมัติทำเรื่องขึ้นใหม่										
๑. ดำเนินการถ่ายทอดทรัพย์สินมูลค่าค่าขายสุทธิ										
๒. ตรวจสอบสภาพและลักษณะความถูกต้องของเอกสารประกอบและวิธีการอนุมัติ	มีความเสี่ยงต่อการอนุมัติตามหลักวิชาการของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ	O (Operation) ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ส่งคืนให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเพิ่มเติมตามคู่มือปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑๒ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	เจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้สําคัญในการปฏิบัติงานมากขึ้น	
๓. ดำเนินการอนุมัติทรัพย์สิน หรือรับเงินรางวัลเนื่องในการอนุมัติ	ทรัพย์สินมีจำนวนมาก ทำให้ต้องใช้เวลาในการอนุมัติทรัพย์สิน	O (Operation) ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	กำกับ ติดตาม และควบคุม การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	๓๒ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	จำนวนทรัพย์สินที่ดำเนินการอนุมัติและการบันทึกของเอกสารที่เกี่ยวข้องถูกต้อง ครบถ้วนเป็นระบบ และลดการดำเนินงานที่ล่าช้า	
๔. ดำเนินการอนุมัติทรัพย์สินมูลค่าค่าขายสุทธิ										
๕. ประเมินผล การดำเนินการอนุมัติทรัพย์สิน	การจัดการประชุม คณะกรรมการ เพื่อการประเมินผล การดำเนินการอนุมัติทรัพย์สิน อาจมีความล่าช้า การมีอุปสรรคในการจัดการประชุมได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	O (Operation) ดำเนินงาน	๒	๓	๖ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการดำเนินงานโดยกำหนดกรอบระยะเวลา การติดตามประเมินผล การให้คะแนนโดยประธานกรรมการ คณะกรรมการ อย่างใกล้ชิด	๖ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	สามารถจัดการประชุม คณะกรรมการเพื่อ ประเมินผล การดำเนินการ อนุมัติทรัพย์สินได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/P/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่คาดหวังของการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (H)	ระดับความเสี่ยง (L*H)					
การอนุมัติทำเรื่องขึ้นใหม่										
๑. ดำเนินการอนุมัติทรัพย์สินมูลค่าค่าขายสุทธิ										
๒. ตรวจสอบสภาพและลักษณะความถูกต้องของเอกสารประกอบและวิธีการอนุมัติ	เอกสารส่งคืนล่าช้า หรือมีความผิดพลาดและล่าช้าในการดำเนินการประชุมและ การประชุมของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ	O (Operation) ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑) จัดซื้อ ซื้อมาตรสาร สำหรับค้นหา สิ่งบ่งชี้มลพิษ ๒) ขอบเขตค้นหาจาก คณะกรรมการที่ปรึกษาซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและผู้ทรงคุณวุฒิเฉพาะด้าน ๓) ส่งคืนให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเพิ่มเติมตามคู่มือปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑๒ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	เจ้าหน้าที่มีความรู้และลงมือปฏิบัติงานมากขึ้น	
๓. จัดทำทะเบียนทรัพย์สินหรือรับเงินรางวัลเนื่องในการอนุมัติ	ทรัพย์สินมีจำนวนมาก ทำให้ต้องใช้เวลาในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	O (Operation) ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนการดำเนินงานโดยกำหนดกรอบระยะเวลา และลดให้เหมาะสม ๒) ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	๑๒ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	จำนวนทรัพย์สินที่จัดทำทะเบียนทรัพย์สินเพิ่มขึ้น เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	
๔. บันทึกทรัพย์สินมูลค่าค่าขายสุทธิในบัญชีระบบทะเบียนทรัพย์สิน	อาจเกิดความผิดพลาด หรือการขึ้นทะเบียนทรัพย์สินล่าช้า	O (Operation) ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	๑๒ เดือน (๑.๑.๒๕๖๖ ถึง ๓๐.๑.๒๕๖๗)	การบันทึกทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วนเป็นระบบ และลดการดำเนินงานที่ล่าช้า	

๒. โครงการยกระดับพิพธิภรณ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark) ซึ่งผลการประเมินโอกาสและผลกระทบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการร่างไว้ ปรากฏว่าอยู่ในระดับต่ำ ค่าคะแนนเท่ากับ ๑ จึงไม่สามารถนำมาบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘ ได้ รายละเอียดตามตารางภาพที่ปรากฏ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง กรมธนารักษ์ (ร่าง)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการทรัพย์สินของแผ่นดิน เพื่อประโยชน์เชิงสังคม วัฒนธรรม และสิ่งแวดล้อม

แผนงาน/โครงการ โครงการยกระดับพิพธิภรณ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)

ตัวชี้วัด จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานในเครือข่ายความร่วมมือ

หน่วยงาน กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่จัดการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (H)	ระดับความเสี่ยง (L*H)					
๑. รวบรวมข้อมูลที่เป็นจริง เช่น แผนที่โครงการเพื่อสร้างความตระหนักรู้ให้กับผู้บริหารหน่วยงานในเครือข่ายความร่วมมือ	ข้อมูลไม่เพียงพอและไม่ครบถ้วนในการจัดทำโครงการหรือข้อมูลไม่ครบถ้วนในการจัดทำโครงการความร่วมมือ	O (Operation) ดำเนินการ ดำเนินการ	๓	๑	๓ (ต่ำ)	การขอ/ควบคุมความเสี่ยง	จัดทำแบบสำรวจความคิดเห็น และติดตามผลการสำรวจอย่างต่อเนื่อง นำผลการสำรวจมาจัดทำเอกสาร เช่น หนังสือราชการ การสื่อสารบน Line Application และสื่อสังคมออนไลน์	๓ เดือน (๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๑ ธ.ค.๖๗)	มีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน มีคุณภาพ สนับสนุนให้การทำงานและดำเนินการที่เชื่อมโยงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีความต่อเนื่อง	
๒. วางแผนการดำเนินงาน	หน่วยงานไม่ให้ความสำคัญหรือความร่วมมือน้อยหรือไม่มีการจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง	O (Operation) ดำเนินการ ดำเนินการ	๑	๑	๑ (ต่ำ)	การขอ/ควบคุมความเสี่ยง	วางแผนและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจน พร้อมจัดทำแผนปฏิบัติการ (Project plan) แผนการดำเนินงาน จัดกิจกรรมให้รูปแบบที่สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน สอดคล้องกับหรือขยายความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓ เดือน (๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๑ ธ.ค.๖๗)	มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนและปฏิบัติงานตามแผน	

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่จัดการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (H)	ระดับความเสี่ยง (L*H)					
๓. ประชุมหน่วยงานและหน่วยงานในเครือข่ายความร่วมมือ	การนัดจัดการไม่ตรงกัน เช่น การนัดจัดวันที่ไม่สะดวกหรือการจัดกิจกรรมไม่ตรงกัน	O (Operation) ดำเนินการ ดำเนินการ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การขอ/ควบคุมความเสี่ยง	กำหนดให้มีการสื่อสารความสำคัญเป็นจุดประสงค์และกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้า การนัดประชุมออนไลน์ การให้หนังสือราชการ	๓ เดือน (๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๑ ธ.ค.๖๗)	ได้รับการประสานงานและมีข้อมูลในการจัดกิจกรรมที่ดำเนินการที่ชัดเจน	
๔. ดำเนินการจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานในเครือข่ายความร่วมมือ	การนัดจัดการไม่ตรงกัน เช่น การนัดจัดวันที่ไม่สะดวกหรือการจัดกิจกรรมไม่ตรงกัน	O (Operation) ดำเนินการ ดำเนินการ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การขอ/ควบคุมความเสี่ยง	ศึกษาเพื่อสร้างความเชื่อมโยงการดำเนินงานในรูปแบบที่สอดคล้องกับสถานการณ์ต่าง ๆ อาทิ การจัดทำรายการสิ่งของที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การจัดทำโครงการแบบใหม่ (New Normal) หรือกิจกรรมผ่านระบบออนไลน์	๑๐ เดือน (๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘)	จัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานในเครือข่ายความร่วมมือได้ครบตามเป้าหมาย จำนวน ๑๐ ครั้ง	
๕. จัดทำรายงานสรุปและประเมินผลการดำเนินการ	การจัดทำรายงานสรุปและประเมินผลการดำเนินการหรือการดำเนินงานล่าช้า กรณีไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	O (Operation) ดำเนินการ ดำเนินการ	๒	๑	๒ (ต่ำ)	ลด/รับความเสี่ยง	ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานเป็นระยะและดำเนินการให้มีประสิทธิภาพและปฏิบัติงานเป็นตรงต่อ ๕ เดือน และรอบ ๑๑ เดือน	๕ เดือน (๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘)	มีรายงานผลการปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนด	

๓. โครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ล้านบาท) ซึ่งเป็นโครงการที่ได้มีการบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๗ และสามารถนำมาบริหารต่อในปี ๒๕๖๘ เนื่องจากโครงการดังกล่าวขับเคลื่อนตาม Strategy Map เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประเด็นยุทธศาสตร์ ในเรื่องของการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ โดยมีเป้าประสงค์ในการจัดหารายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ รวมทั้งเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด สอดคล้องกับการกิจในการจำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทยและรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา และขับเคลื่อนการจัดเก็บรายได้ของกรมธนารักษ์ ให้แก่ภาครัฐ จึงเป็นประเด็นหลักที่สำคัญในการนำมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งผลการประเมินโอกาสและผลกระทบตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการร่างไว้ ปรากฏว่าอยู่ในระดับสูง และสูงมาก ค่าคะแนนเท่ากับ ๑๒ และ ๑๖ จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะนำมาบริหารความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘ รายละเอียดตามตารางภาพที่ปรากฏ

แบบบริหารจัดการความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อแผนงาน/โครงการ/KPI-คณบดี/ที่ ผู้อำนวยการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ล้านบาท)

หน่วยงาน กรมส่งเสริมและพัฒน์ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสียหาย S/O/P/C	แนวทางจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่บริหารจัดการความเสี่ยง
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน	ระดับ			
การดำเนินการเป็นไปอย่างได้ใจทรงจำคุณประโยชน์ต่อคุณและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๗ (ดัชนีผลสัมฤทธิ์)	- การวางแผนการส่งเสริมการขายไม่ครอบคลุมและกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับประโยชน์ไม่ครบถ้วน	S	๑. ประเมินค่าใช้จ่ายจากแผนและสังเคราะห์ ๒. ประชุมหารือเลือกวิธีการส่งเสริมการขายผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องได้กับเป้าหมาย	๓	๔	๑๓	สูง	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑๒ เดือน (๑.๑๓.๒๕๖๗.๖๘)	มีวางทิศทางชัดเจนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- การดำเนินการจัดทำบัญชีการเงินไม่โปร่งใสและไม่มีที่กักตุน	O	D	๑. วางแผนติดตามความผิดปกติของรายการจ่ายของแผนก ๒. ตรวจสอบประวัติการก่อมลพิษการบัญชีรายจ่าย ดำเนินการปฐมนิเทศบุคลากร โครงการที่รับผิดชอบบัญชี	๔	๕	๑๖	สูงมาก	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑๒ เดือน (๑.๑๓.๒๕๖๗.๖๘)	มีการบริหารจัดการการเงินอย่างเป็นระบบตามข้อกำหนดของงานที่
- การดำเนินการจัดทำบัญชีการเงินไม่โปร่งใสและไม่มีที่กักตุน	O	O	๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อลดการจ่าย ๒. วางแผนการปฏิบัติการเพื่อการตรวจสอบยอดคงเหลือจริงในบัญชีโดยตรวจสอบอัตราความผิดปกติ	๑	๔	๑๓	สูง	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑๒ เดือน (๑.๑๓.๒๕๖๗.๖๘)	มีบันทึกข้อตกลงการดำเนินงาน และสามารถติดตามได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
- การดำเนินงานการจัดทำบัญชีการเงินไม่โปร่งใสและไม่มีที่กักตุน	F	F	๑. วางแผนการนิเทศในการจัดทำบัญชีเงิน ๒. ระบุปัญหาข้อได้เปรียบจากข้อ ๑. กำหนดรูปแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับปัจจัย	๕	๕	๑๖	สูงมาก	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑๒ เดือน (๑.๑๓.๒๕๖๗.๖๘)	มีการบริหารจัดการการเงินอย่างเป็นระบบตามข้อกำหนดของงานที่
- การปฏิบัติตามบัญชีการเงินไม่โปร่งใสและไม่มีที่กักตุน	C	C	๑. วางแผนการยื่นข้อ/จัดตั้งให้ทันตามแผนที่กำหนด ๒. เฝ้าระวังการออกและผลิตภัณฑ์ใหม่ และจัดซื้อ	๓	๔	๑๒	สูง	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	๑๒ เดือน (๑.๑๓.๒๕๖๗.๖๘)	การปฏิบัติตามบัญชีการเงินอย่างเป็นระบบตามข้อกำหนดของงานที่

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสียหาย S/O/P/C	แนวทางจัดการความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				กลยุทธ์	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์ที่บริหารจัดการความเสี่ยง
				โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน	ระดับ			
ตรวจหรือดำเนินการตามข้อ	จัดตั้งให้โปร่งใสและไม่มีที่กักตุน		๑. ศึกษา ระบุปัญหาที่เกี่ยวข้อง							

มติที่ประชุม เห็นชอบการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอ และเห็นชอบโครงการ/แผนงาน จำนวน ๑ โครงการ คือโครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ล้านบาท) เป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

คณะกรรมการและเลขานุการ แจ้งคณะกรรมการให้ทราบเพิ่มเติมเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการในลำดับต่อไป ซึ่งจะต้องมีการระบุปัจจัยเสี่ยงโดยคณะกรรมการและเลขานุการได้จัดทำตารางการระบุปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว ตามโครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ล้านบาท) เพื่อให้ที่ประชุมพิจารณา รายละเอียดตามตารางที่ปรากฏด้านล่าง


ตารางแสดงการระบุปัจจัยเสี่ยง


รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘/ แผนปฏิบัติการระยะยาว ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗-๒๕๖๙/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.
So๑	การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุมในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดขายได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
O๐๑	การดำเนินการสรรหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
O๐๒	การดำเนินการจัดหาสินค้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
F๐๑	การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	-
Co๑	การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงิน	มีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๑ บททั่วไป มาตรา ๖ เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับ

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘/ แผนปฏิบัติการระยะยาว ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗-๒๕๖๙/ เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบนของ สำนักงาน ป.ป.ช.
		ตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับ อนุมัติ	การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุโดยใช้เงิน งบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เกิดความ คุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ และ ป้องกันปัญหาการทุจริต ให้ หน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติ ตามแนวทางของ พระราชบัญญัตินี้ และ กฎกระทรวง ระเบียบ และ ประกาศที่ออกตามความใน พระราชบัญญัตินี้

มติที่ประชุม เห็นชอบการระบุปัจจัยเสี่ยงตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอโดยมีการปรับแก้ให้เหมาะสมสอดคล้องตามกรอบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด โดยมอบหมายคณะทำงานและเลขานุการให้มีการคัดเลือกค่าเป้าหมายของรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อใช้เป็นหัวข้อโครงการในการบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ รวมทั้งการวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงเพื่อระบุถึงค่าคะแนนความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว โดยกำหนดการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในวันอังคารที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙:๓๐ น.

เลิกประชุมเวลา ๑๑:๓๐ น.


(นางสาวศศิญา สุกุสไทย)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
คณะทำงานและเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม


(นางวรรรพา จันทรบุญ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน
คณะทำงาน
ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘
วันอังคารที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ คัดเลือกค่าเป้าหมายรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เพื่อใช้ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

๓.๒ การระบุเฝ้าระวังระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยง ประจำปี
บัญชี ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘
วันอังคารที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ผู้มาประชุม

๑. นายชลทิตย์ ไชยจันทร์	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวฐิติรัตน์ อมรวิสุตันย์	ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านนโยบายและแผน (งานกัญชาวิจัย)	คณะกรรมการ
๓. นายต้องชนะ อูมาภิรมย์	ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ	คณะกรรมการ
๔. นายสิทธิศักดิ์ ปิ่นแก้ว	ผู้อำนวยการส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน	คณะกรรมการ
๕. นางสุพิศรา ยุทธนากุล	ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์	คณะกรรมการ
๗. นางจริญญา บุญอมรวิทย์	ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์อนุรักษ์)	คณะกรรมการ
๘. นางสาวภาพร ลิขิตเรืองศิลป์	ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๒ (พิพิธภัณฑ์)	คณะกรรมการ
๙. นางบรรพชา จันทร์บุญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวศัลยา สกุลไทย	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการและ เลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายสิริวัฒน์ มาเทศ	นักวิชาการเผยแพร่ชำนาญการพิเศษ
๒. นายศรวุฒิ วิชระปิ่นดี	กัญชาวิจัยชำนาญการ
๒. นางสาวกীরนันท์ นาคสุข	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางสาวลิณี สมเกียรติกุล	ผู้อำนวยการส่วนเผยแพร่
----------------------------	------------------------

เริ่มประชุมเวลา ๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

มติที่ประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดส่งรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อทราบและพิจารณาแล้ว เมื่อวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘

มติที่ประชุม

คณะกรรมการเสนอให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการแก้ไขรายงานการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ ให้เรียบร้อย พร้อมส่งรายงานการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในคราวเดียวกันให้คณะกรรมการพิจารณา

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อพิจารณา

๓.๑ คัดเลือกค่าเป้าหมายรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้ในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

คณะกรรมการและเลขานุการ ได้ดำเนินการตามที่ประธานคณะกรรมการเสนอให้นำรายได้จากการจำหน่าย ๓ ประเด็นเพื่อนำมาคัดเลือกเป้าหมายจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับปีบัญชี ๒๕๖๘ ซึ่งคณะกรรมการและเลขานุการได้ดำเนินการตามที่ได้ประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดดังนี้

๓. แผนเป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสิ่งจ้าง เท่ากับ ๓๖ ล้านบาท

๒. ค่าเฉลี่ยจากการคำนวณรายได้ย้อนหลัง ๓ ปี ได้แก่กับ ปี ๒๕๖๕ ยอดรายได้ทั้งสิ้น จำนวน ๓๘,๒๕๖,๒๖๒.๗๐ บาท ,ปี ๒๕๖๖ ยอดรายได้ทั้งสิ้น จำนวน ๓๓,๖๓๐,๓๓๐.๓๒ บาท และในปี ๒๕๖๗ ยอดรายได้ทั้งสิ้น จำนวน ๔๓,๘๐๔,๔๕๕.๘๐ บาท รวมรายได้ทั้ง ๓ ปี เท่ากับ ๑๑๕,๖๙๐,๐๔๘.๖๒ บาท เมื่อนำมาเฉลี่ย ๓ ปี ได้เท่ากับ ๓๖,๕๖๓,๖๗๖.๒๓ บาท

๓. รายได้ปี ๒๕๖๗ เท่ากับ ๔๓,๘๐๔,๔๕๕.๘๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

คณะกรรมการพิจารณาเป้าหมายรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยคัดเลือกจากการเปรียบเทียบรายได้ย้อนหลัง ๓ ปี ซึ่งอยู่ที่ ๓๖.๕ ล้านบาท โดยพิจารณาเห็นชอบให้ค่าเป้าหมายรายได้อยู่ที่ ๓๗ ล้านบาท

๓.๒ การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

คณะกรรมการและเลขานุการ ได้ดำเนินการระบุปัจจัยเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ โครงการการดำเนินการเกี่ยวกับรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญและสินค้า ประจำปี ๒๕๖๘ (เป้าหมาย ๓๗ ล้านบาท) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๘ เมื่อวันศุกร์ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ พบว่ามี ๕ ปัจจัยเสี่ยง ซึ่งมีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายขององค์กร และการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. ดังนี้

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘/แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี ๒๕๖๗-๒๕๖๘/เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)			
So๑	การวางแผนการส่งเสริมการขายไม่	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการ	-

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๔/แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี ๒๕๖๓-๒๕๖๘/เป้าหมายเงินลงทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.
	ครอบคลุมในทุกช่องทางและกลุ่มเป้าหมายทำให้ยอดรายได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	พัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)			
O๐๑	การดำเนินการสรรหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
O๐๒	การดำเนินการจัดหาสินค้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับเป้าประสงค์ตามประเด็นยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการพัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มศักยภาพด้านการตลาด	-
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)			
F๐๑	การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	-
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
C๐๑	การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	สอดคล้องกับกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	มีการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๓ บททั่วไป มาตรา ๖ เพื่อให้การปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โดยใช้เงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ และป้องกันปัญหาการทุจริต ให้หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตามแนวทางของ

รหัส	ปัจจัยเสี่ยง	ความเชื่อมโยง แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๘/แผนปฏิบัติการระยะยาวประจำปีบัญชี ๒๕๖๗-๒๕๖๙/เป้าหมายเงินทุน/ภารกิจ	การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช.
			พระราชบัญญัตินี้ และกฎกระทรวงระเบียบ และประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้

โดยคณะทำงานและเลขานุการได้จัดทำตารางแสดงการวิเคราะห์โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และผลกระทบจากการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน (Impact) รวมถึงผลการประเมินความเสี่ยงในการระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยง ตามแนวทางการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกรมธนารักษ์ รายละเอียดตามตารางที่ปรากฏด้านล่าง

การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยง

โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) เชงคุณภาพ/เชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดขึ้นสูงมาก	มากกว่า ร้อยละ ๘๐
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อย	ร้อยละ ๖๑ - ๘๐
๓	ปานกลาง	มีโอกาสในการเกิดขึ้นบ้างเป็นบางครั้ง	ร้อยละ ๔๑ - ๖๐
๒	น้อย	มีโอกาในการเกิดแต่นานๆครั้ง	ร้อยละ ๒๑ - ๔๐
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย	น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐

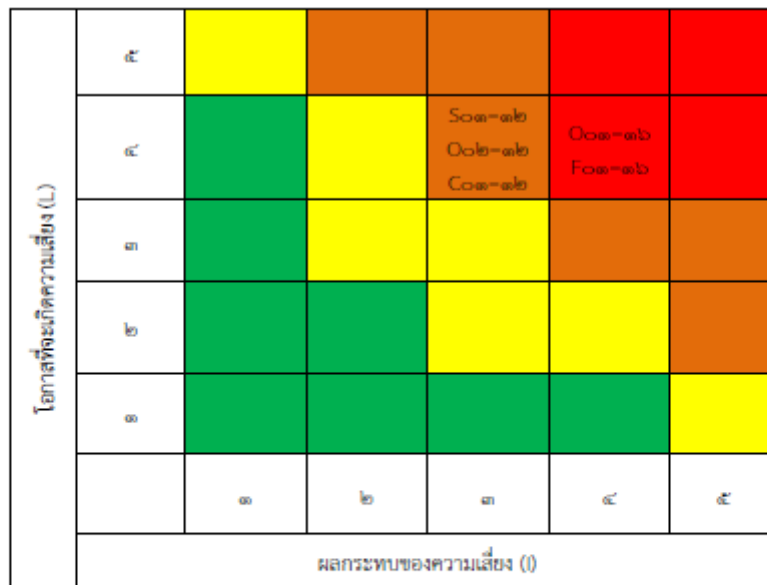
ผลกระทบ (Impact) จากการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างสูงมาก (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงาน หรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)

ผลการประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (I)	คะแนน (L) * (I)
So๑ การวางแผนการส่งเสริมการจำหน่ายไม่ครอบคลุมในทุกช่องทาง และกลุ่มเป้าหมายทำให้ออตราได้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๓	๔	๑๒
O๐๑ การดำเนินการจัดหาบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๔	๔	๑๖
O๐๒ การดำเนินการจัดหาสินค้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๓	๔	๑๒
F๐๑ การเบิกจ่ายในการจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการจำหน่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	๔	๔	๑๖
Co๑ การจัดซื้อ/จัดจ้างต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินการล่าช้า	๓	๔	๑๒

แผนภาพ Heat Map



ระดับความเสี่ยง	แถบสี	ค่าระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	เขียว	1 - 4	ระดับที่ยอมรับได้ ๑ ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม ๑ สามารถควบคุมดูแลในกระบวนการปฏิบัติงานปกติได้
ปานกลาง	เหลือง	5 - 9	ระดับที่พอยอมรับได้ ๑ ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ ๑ ต้องกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามอย่างใกล้ชิด
สูง	ส้ม	10- 15	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ๑ ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ ๑ กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	แดง	16 - 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ๑ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ในทันที ๑ กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงเป็นลำดับแรก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

เห็นชอบการวิเคราะห์เกี่ยวกับการระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามที่คณะทำงานและเลขานุการเสนอ โดยให้นำข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองกลางมารวบรวมเป็นคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ให้คณะทำงานให้ความเห็นชอบคู่มือดังกล่าวโดยเร็วต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

เลิกประชุมเวลา ๑๐:๓๐ น.



(นางสาวศุลา สุกุสไทย)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
คณะทำงานและเลขานุการ
ผู้จกรายงานการประชุม



(นางวรรณพา จันทร์บุญ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน
คณะทำงาน
ผู้ตรวจสอบรายงานการประชุม