

คู่มือ

การบริหารความเสี่ยง

และ

แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีบัญชี 2566

RISK MANAGEMENT

คำนำ

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

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566 ที่จัดทำขึ้นโดยมีเจตนาเพื่อเป็นเครื่องมือในการทำความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ด้านที่ 4 การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ 4.1 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2566

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือนี้จะเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ให้สำเร็จตามเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566 ต่อไป

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

มกราคม 2566

สารบัญ

บทที่ 1	บทนำ	
	วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภารกิจหลัก.....	1
	หลักการและเหตุผล	
	- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562.....	4
	- มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ.....	5
	- หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ.....	7
บทที่ 2	การบริหารความเสี่ยง	
	ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง	
	- ความหมายของการบริหารความเสี่ยง.....	10
	- ประเภทของความเสี่ยง (Types of Risk).....	10
	- หลักธรรมาภิบาล.....	11
	การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ERM (Enterprise Risk Management).....	13
บทที่ 3	แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ	
	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร.....	19
	นโยบายการบริหารความเสี่ยง.....	24
	วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง.....	25
	การดำเนินการ	
	- แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง.....	26
	- พิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อจัดทำการบริหารความเสี่ยง.....	30
	- การระบุความเสี่ยง.....	40
	- การประเมินความเสี่ยง.....	40
	- การจัดลำดับความเสี่ยง.....	42
	- วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงองค์กร.....	44
	การบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี พ.ศ. 2566	
	- การบริหารความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปีบัญชี 2566.....	46
	- แผนการบริหารความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนฯ ประจำปีบัญชี 2566.....	51
ภาคผนวก		

บทที่ 1

บทนำ

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2558 อนุมัติให้กระทรวงการคลัง รวมเงินทุนหมุนเวียนการผลิตเหรียญกษาปณ์และการทำของ และเงินทุนหมุนเวียนการแสดงเหรียญ กษาปณ์และเงินตราไทยของกรมธนารักษ์เข้าด้วยกัน เพื่อให้เกิดการบูรณาการกระบวนการเกี่ยวกับการ ผลิตเหรียญและการจัดหาเหรียญทั้งระบบอย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญ กษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของในสังกัดกรมธนารักษ์ มีดังนี้

- **กองกษาปณ์** มีหน้าที่ในการผลิตเหรียญกษาปณ์ออกใช้หมุนเวียน ให้เพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจของประเทศ รวมทั้ง การจัดทำเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้างต่างๆ ตามความต้องการของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ ตลอดจนประชาชนทั่วไป เป็นโรงกษาปณ์แห่งชาติที่มีระบบการผลิต ที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ และผลิตภัณฑ์มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล
- **กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ** มีหน้าที่ในการบริหารจัดการ พิพิธภัณฑสถานและศูนย์การเรียนรู้ ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างเครือข่าย ความร่วมมือกับองค์กรต่างๆ การอนุรักษ์ การบูรณะ ดูแลเก็บรักษา และ จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เพื่อส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่า ของรัฐให้คนไทยได้รับความรู้ เกิดความภาคภูมิใจในมรดกทางวัฒนธรรม ของชาติไทย และเผยแพร่ให้ชาวต่างชาติได้รับรู้ถึงความเจริญรุ่งเรือง ด้านศิลปวัฒนธรรมที่สืบทอดมาตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน รวมทั้ง การจำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทยและรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา และสนับสนุนเหรียญให้แพร่หลายทั้งในและ ต่างประเทศ

วิสัยทัศน์ (Vision)

“เป็นเงินทุนหมุนเวียนที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และของสิ่งจ้างด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย”

พันธกิจ (Mission)

- ผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกตามความต้องการของ
กรมธนารักษ์ ส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ
- ดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ให้ปลอดภัยในสภาพที่ดีตามหลักการอนุรักษ์
เพื่อนำออกเผยแพร่ให้คนไทยได้รับรู้เกิดความภูมิใจในมรดกชาติ รวมทั้งเป็นที่รู้จัก
ของชาวต่างชาติ
- บริหารจัดการพิพิธภัณฑ์และศูนย์การเรียนรู้ของกรม รวมทั้งจัดแสดงและเผยแพร่
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ
- ผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้าง
ตามความต้องการของผู้ว่าจ้าง
- จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญด้วยระบบการบริหารจัดการที่ทันสมัย
- ยุบ หลอม ทำลาย และล้างตัวเหรียญกษาปณ์ตามความต้องการของกรมธนารักษ์
- ติดตั้ง ซ่อมแซมประตูห้องมั่นคง และกุญแจตู้নিরภัยตามความต้องการของส่วนราชการ

ภารกิจหลัก (Main Mission)

1. ดำเนินการเกี่ยวกับการผลิตเหรียญกษาปณ์และเหรียญที่ระลึก และการจัดทำเครื่องราชอิสริยยศ เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน ของสิ่งจ้าง และผลิตภัณฑ์อื่น
2. การบริหารจัดการพิพิธภัณฑ์และศูนย์การเรียนรู้ของกรม รวมทั้งจัดแสดงและเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่าของรัฐทั้งในและต่างประเทศ
3. ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุรักษ์ การบูรณะ และการเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
4. ดำเนินการเกี่ยวกับการยุบ การหลอม การทำลาย และการล้างตัวเหรียญกษาปณ์
5. จำหน่ายและแลกเปลี่ยนเงินตราของรัฐบาลไทยและรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา
6. ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กร หน่วยงาน ชุมชนด้านพิพิธภัณฑ์ทั้งในและต่างประเทศ
7. ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการติดตั้ง ซ่อมแซมประตูห้องมั่นคง และซ่อมแซมกุญแจตู้নিরภัยของส่วนราชการ
8. ดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน บัญชี และงบประมาณของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
9. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย

หลักการและเหตุผล (Rational Criterion)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562”

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

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 ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐ
ดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

(๑) ส่วนราชการ

(๒) รัฐวิสาหกิจ

(๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

(๔) องค์การมหาชน

(๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล

(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(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
มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒

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) องค์กรมหาชน

(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 กำกับดูแลฝ่ายบริหารผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ 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



เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทางของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ในการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงในแต่ละปี และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ทั้ง 2 หน่วยงาน คือ กองกษาปณ์ และ กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐนำไปปฏิบัติเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน

เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ภายใต้การกำกับดูแลของกองกษาปณ์ และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ สังกัดกรมธนารักษ์ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันเป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับหน่วยงานภาครัฐ เอกชน และประชาชนทั่วไปว่ากระบวนการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบริหารจัดการเกี่ยวกับเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และของสิ่งจ้างได้อย่างมีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงถือเป็นเครื่องมือที่ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญ และถือเป็นเรื่องของพนักงานทุกคนทุกระดับ ไม่ใช่หน้าที่เฉพาะของหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะมีส่วนช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนบรรลุพันธกิจและเป้าหมายยุทธศาสตร์ได้อย่างสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และโดยที่กรมบัญชีกลางในฐานะผู้กำกับดูแลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียน ได้ร่วมกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนดให้เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของทำการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความรุนแรงของผลกระทบ และเพื่อผลักดันให้การดำเนินการประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด

บทที่ 2

การบริหารความเสี่ยง

ความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาส (Chance) ที่เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น ภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) ในเชิงลบ หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ ที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปีของส่วนราชการ

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุม กิจกรรมรวมทั้งกระบวนการการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบต่อ ที่เกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ

ประเภทของความเสี่ยง (Type of Risk)

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S)

เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจาก

- การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์
- เกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับ องค์กรอิสระ ทำให้โครงการขาดการยอมรับและโครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง
- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงาน ผลการปฏิบัติงาน หรืออาจเป็นผลจากระบบงานภายในขององค์กร/กระบวนการ/เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ รวมถึงการทุจริตภายในองค์กร

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F)

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

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)

เป็นความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ครอบคลุมถึงกฎระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่กำกับดูแลองค์กร โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมการดำเนินงานและการละเลยไม่ปฏิบัติ

หลักธรรมาภิบาล

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)

ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชนสร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างมีระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงมีการติดตาม ประเมินผล และพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)

ในการปฏิบัติงานต้องมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดประสิทธิภาพ คุ่มค่าการลงทุน และบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระค่าใช้จ่าย ตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล่าสมัยและไม่มี ความจำเป็น

3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)

ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม

4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)

ในการปฏิบัติงานต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้าและผลสัมฤทธิ์ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและการให้คุณให้โทษ ตลอดจนมีการจัดเตรียมระบบการแก้ไขหรือบรรเทาปัญหาและผลกระทบใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น

5. หลักความโปร่งใส (Transparency)

ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตตรงไป ตรงมารวมทั้งต้องมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่จำเป็นและเชื่อถือได้ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนวางระบบให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารดังกล่าวเป็นไปโดยง่าย

6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแก้ไขปัญหาร่วมในกระบวนการตัดสินใจและการดำเนินงาน และร่วมตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน

7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

ในการปฏิบัติงานควรมีการมอบอำนาจและกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจ และการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งมีการโอนถ่ายบทบาท และภารกิจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือภาคส่วนอื่นๆ ในสังคม

8. หลักนิติธรรม (Rule of Law)

ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ

9. หลักความเสมอภาค (Equity)

ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศอายุ สภาพทางกายหรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจและสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรมและอื่นๆ นอกจากนี้ยังต้องคำนึงถึงโอกาส ความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม

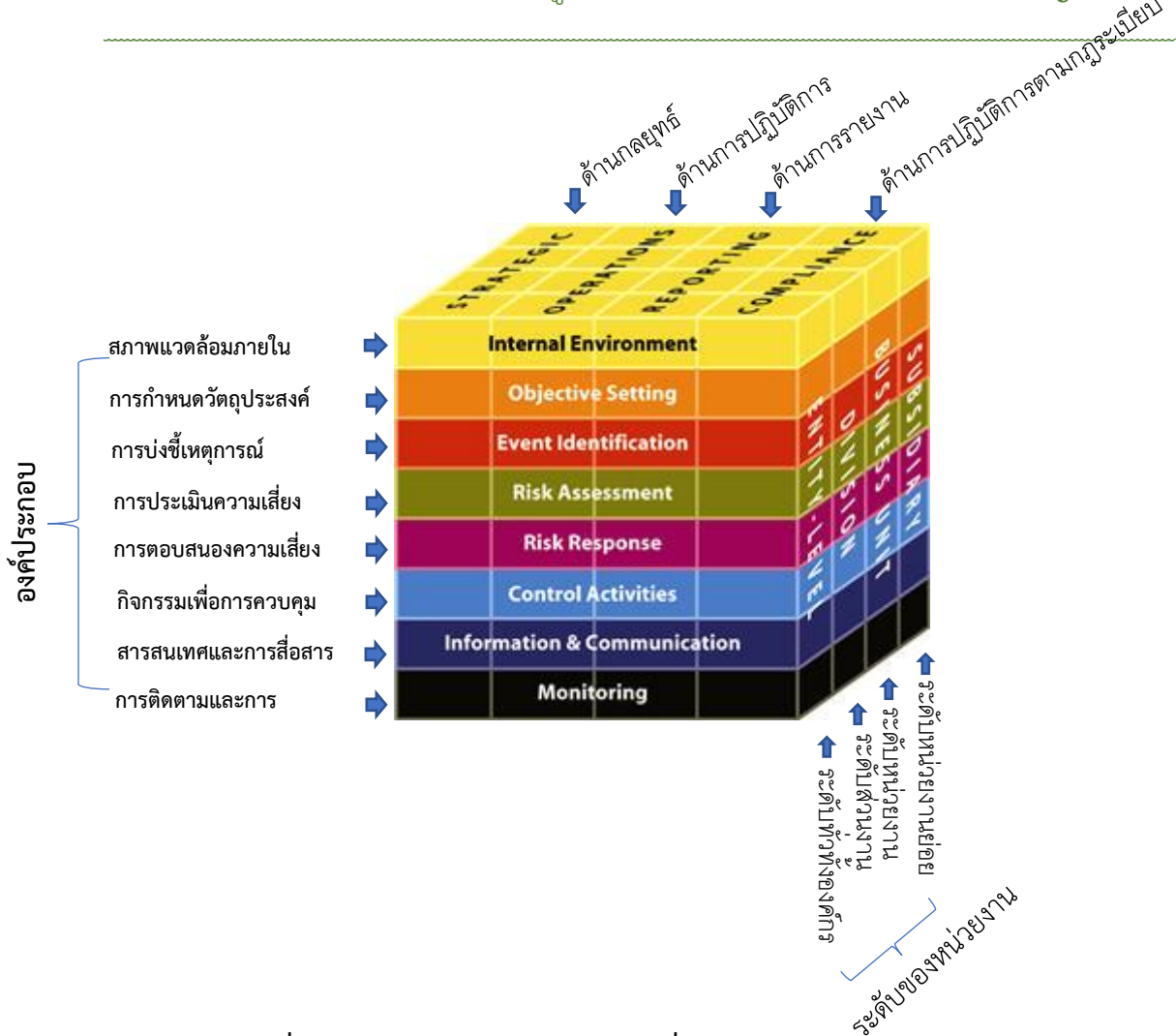
10. หลักการมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

ในการปฏิบัติงานต้องมีกระบวนการในการแสวงหาฉันทามติหรือข้อตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจะต้องไม่มีข้อคัดค้านที่หาข้อยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญ

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ERM

Enterprise Risk Management - Integrated Framework ซึ่งจัดทำโดย The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) เป็นเครื่องมือที่นำมาใช้เป็นกรอบในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งหลักการสำคัญคือการใช้กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) ในการควบคุมภายใน โดยเพิ่มแนวคิด หลักการ และองค์ประกอบสำคัญ เพื่อให้ตรงตามความต้องการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงสำหรับการบริหารงานในปัจจุบัน

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



รูปที่ 1 องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (ERM)

รายละเอียดเกี่ยวกับองค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (ERM)

๘ ประการ ประกอบด้วย

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

เป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยงภายในสภาพแวดล้อมขององค์กร ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ การประเมิน และการจัดการความเสี่ยง โดยสภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

เป็นขั้นตอนแรกของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ซึ่งต้องมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยพิจารณาในด้านต่างๆ ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ (Strategic) เกี่ยวข้องกับเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมขององค์กร ซึ่งจะช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่สอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจหลักขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความสามารถในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจากความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรต่างๆ ในการปฏิบัติงาน
- ด้านการรายงาน (Reporting) เกี่ยวข้องกับการรายงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีความเชื่อมั่นในข้อมูลจากรายงานประเภทต่างๆ ขององค์กร
- ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ โดยเฉพาะการจัดทำระบบควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยงขององค์กรเพื่อลดความเสี่ยง

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เนื่องจากการดำเนินงานขององค์กรมีความไม่แน่นอน และไม่สามารถมั่นใจได้ว่าจะมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งเกิดขึ้นหรือไม่ รวมทั้งผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจะเป็นอย่างไร ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยต้องคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงในทุกๆ ด้านที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลเพียงพอสำหรับการประเมินความเสี่ยง

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นขั้นตอนของการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ โดยแบ่งออกเป็น 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ในองค์ประกอบที่ 3 ประเมินหาเหตุการณ์มีโอกาสเกิดความเสี่ยงมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) เป็นการประเมินเพื่อหาระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย หากมีเหตุการณ์ที่เกิดจากความเสี่ยงขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

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

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการกำหนดกลยุทธ์หรือแนวทางในการจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงได้อย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) ซึ่งหลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประเภท ดังนี้

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง
- การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง
- การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

นอกจากการจัดการความเสี่ยงตามหลักการตอบสนองความเสี่ยง 4 ประเภทข้างต้น ผู้บริหารควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในระยะเวลาที่เหมาะสม

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

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

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

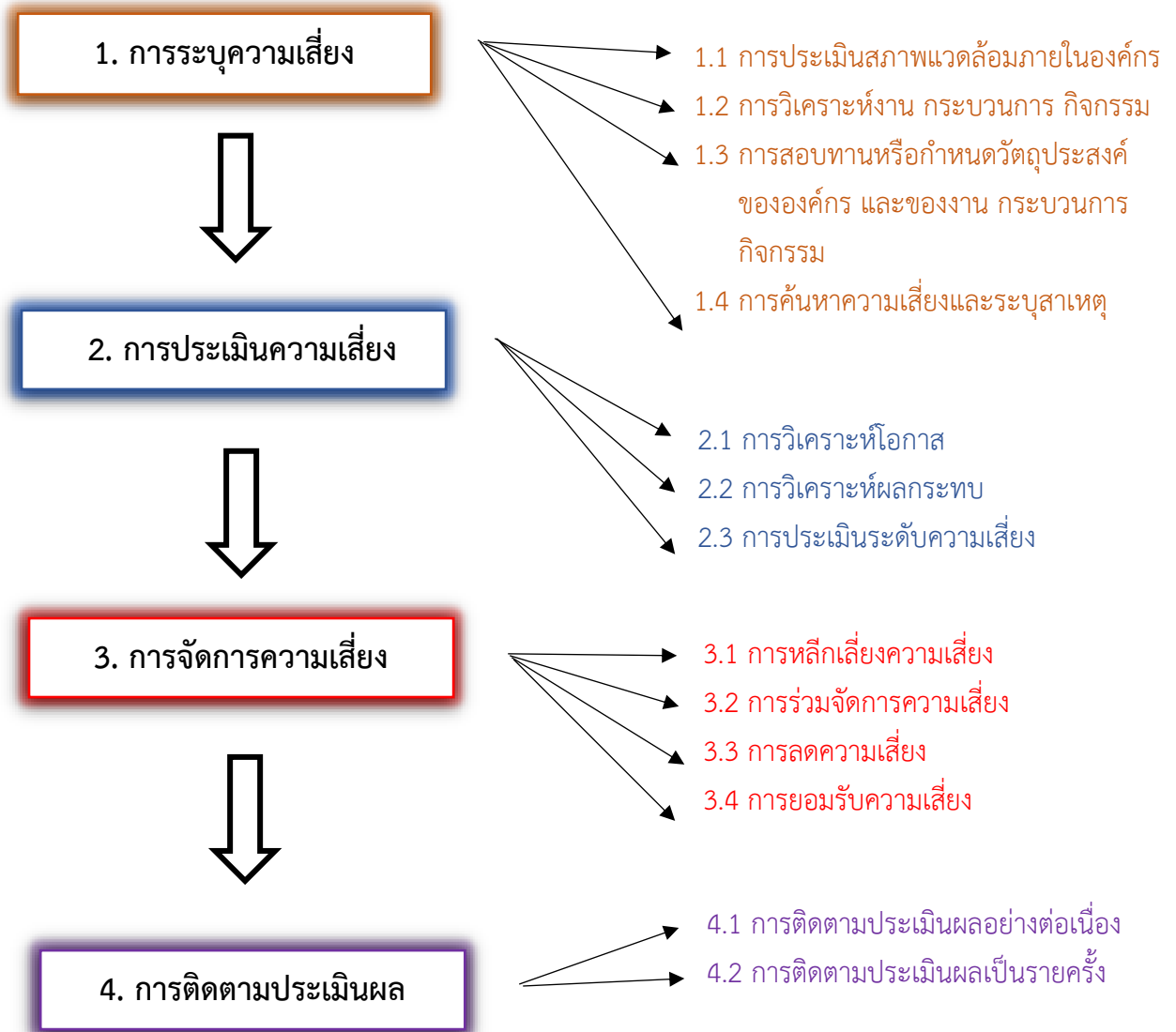
8. การติดตามผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสม และสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ ประเด็นสำคัญในการติดตามผล คือ

- การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
- ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

โดยสามารถทำได้ 2 ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่อง และการติดตามเป็นรายครั้ง

แผนภาพอธิบายกระบวนการบริหารความเสี่ยง



บทที่ 3

แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนฯ

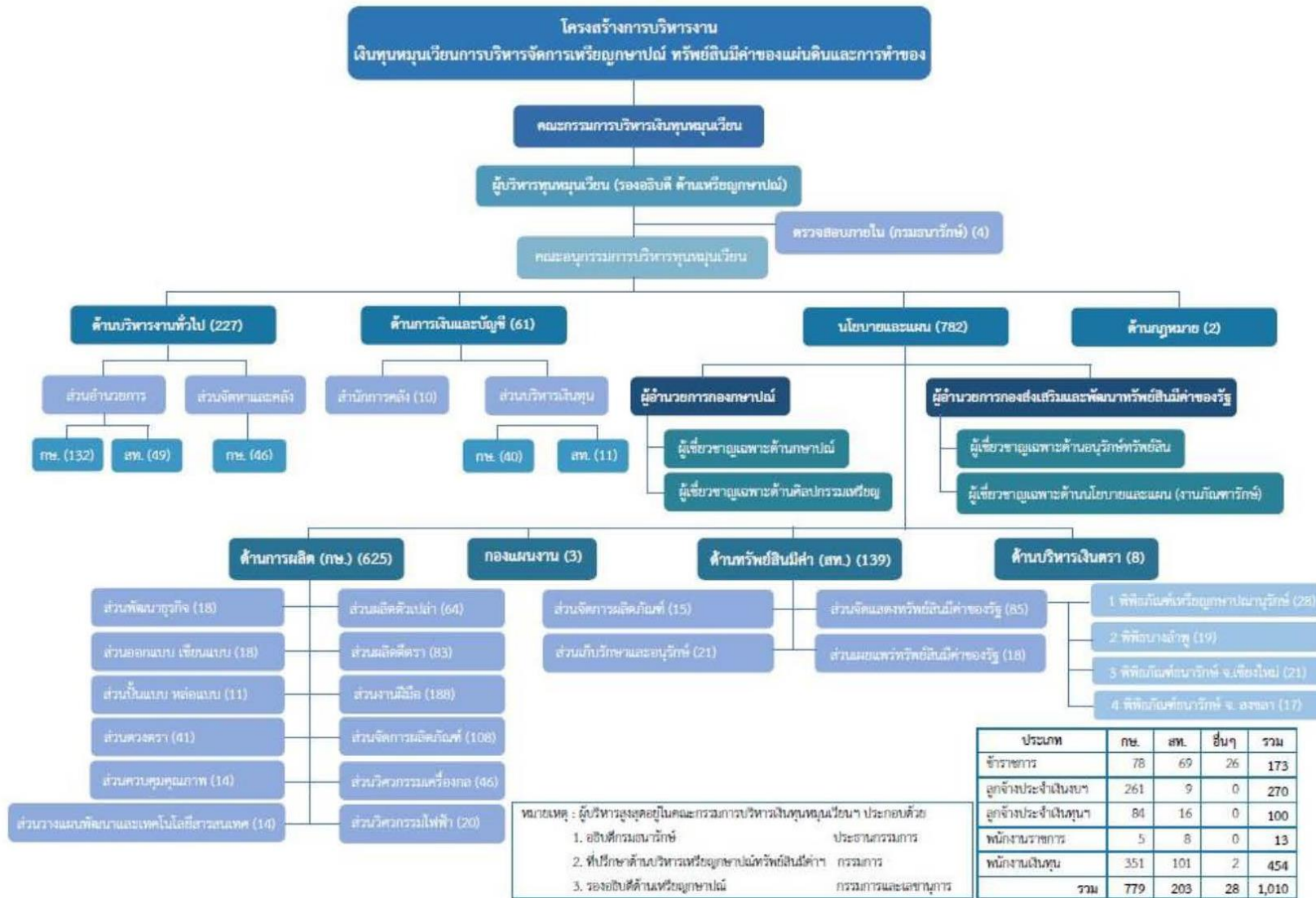
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กร

โครงสร้างการบริหารงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ โดยกรมธนารักษ์

ตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2558 มาตรา 18 กำหนดให้มี คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนคณะหนึ่งประกอบด้วย หัวหน้าหน่วยงานของรัฐที่มีทุนหมุนเวียน เป็นประธานกรรมการ ผู้แทนกระทรวงการคลัง ผู้แทนสำนักงบประมาณ และผู้แทนหน่วยงานของรัฐ ที่มีทุนหมุนเวียนที่ไม่มีสถานะเป็นนิติบุคคล เป็นกรรมการ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่เกินสามคน ซึ่งประธานกรรมการแต่งตั้งโดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง จากผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ ด้านการเงิน เศรษฐศาสตร์ การลงทุน กฎหมาย หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้องกับทุน หมุนเวียนเป็นกรรมการ ให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนเป็นกรรมการและเลขานุการ”

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติดังกล่าว เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญ กษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ จึงได้มีคำสั่งแต่งตั้ง ดังนี้

- คำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ 59/2564 สั่ง ณ วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของ รัฐและการทำของ
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่า ของรัฐและการทำของ ที่ 6/2564 สั่ง ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้งผู้บริหาร ทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
- คำสั่งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมี ค่าของรัฐและการทำของ ที่ 7/2564 สั่ง ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 แต่งตั้ง ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญ กษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ





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
ข้อข้อบังคับของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ 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 พิจารณาอนุมัติแผนการดำเนินงานประจำปี
- 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 และให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนเป็นกรรมการและเลขาธิการ มาตรา ๒๑ (๔) ให้คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจหน้าที่แต่งตั้งผู้บริหารทุนหมุนเวียน และมาตรา ๔ "ผู้บริหารทุนหมุนเวียน" หมายความว่า ผู้อำนวยการ ผู้จัดการ หรือผู้ทำหน้าที่บริหารทุนหมุนเวียน ที่เรียกชื่ออย่างอื่น และคำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๕๔/๒๕๖๔ สั่ง ณ วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ นั้น

เพื่อปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และอาศัยอำนาจตามคำสั่งดังกล่าว จึงยกเลิกคำสั่งกรมธนารักษ์ 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 หอิมการุณ)
อธิบดีกรมธนารักษ์

ประธานกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ



คำสั่งคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ที่ ๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์
ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและการทำของ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ความเห็นชอบ
ให้แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สิน
มีค่าของแผ่นดินและการทำของ และคำสั่งกรมธนารักษ์ ที่ ๕๙/๒๕๖๔ ลง ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านเลขานุการของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงยกเลิคำสั่งกรมธนารักษ์
ที่ ๖๔๕/๒๕๕๙ ลง ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการบริหาร
ทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินและการทำของ และแต่งตั้ง
ผู้อำนวยการกองกษาปณ์ และผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นผู้ช่วยเลขานุการ
ในคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ
โดยมีหน้าที่ปฏิบัติงานสนับสนุนงานด้านเลขานุการของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการ
เหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ออกคำสั่งนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายยุทธนา หิมากรูณ)

อธิบดีกรมธนารักษ์

ประธานกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน
การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลที่ดีขององค์กร จึงได้จัดระบบบริหารปัจจัยเสี่ยงและควบคุมกิจกรรมการดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุที่จะทำให้เกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์ เป้าหมายตามแผนปฏิบัติงานที่สำคัญ จึงได้กำหนดแนวทางดังนี้

1. ส่งเสริมการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปตามหลักการที่กำหนด
2. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ลดความเสี่ยงทุกภารกิจหรือกิจกรรมให้เหลือน้อยที่สุด
3. พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับพันธกิจหลักขององค์กรตามสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง
4. ให้มีการติดตาม ประเมินผล ทบทวน และปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสมและต่อเนื่อง
5. สนับสนุนให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี
6. ส่งเสริมสนับสนุนและให้ความรู้ความเข้าใจในกระบวนการและแนวทางการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง และปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนักถึงความสำคัญและความมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติและเป็นวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจหลักขององค์กร ภายใต้กรอบแนวคิด ดังนี้

- เพื่อให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการที่เชื่อมโยงกับพันธกิจ รวมทั้งลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่จะส่งผลต่อการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- เพื่อให้มีแผนงานและมาตรการในการจัดการความเสี่ยงหรือรับมือกับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
- เพื่อใช้เป็นแนวทางในการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานต่างๆ ภายในองค์กร เพื่อดำเนินการตามภารกิจ/แผนงาน/โครงการได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

การดำเนินการ

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ทั้งกองกษาปณ์และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นการดำเนินการในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมาย โดยมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยง การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ/โครงการที่เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ โดยกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐและกองกษาปณ์ รับผิดชอบในงบประมาณ พ.ศ. 2563 ทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน รวมทั้งจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามภารกิจ/แผนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงสูง

กองกษาปณ์ - คำสั่งที่ 24/2563 สั่ง ณ วันที่ 9 ตุลาคม 2563 แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้อำนวยการกองกษาปณ์เป็นประธานคณะทำงาน ผู้เชี่ยวชาญเป็นรองประธาน คณะทำงานและผู้อำนวยการส่วนทุกส่วนเป็นคณะทำงาน ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นคณะทำงานและเลขานุการ นายนาวิน บุญเลิศ เป็นคณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ - คำสั่งที่ 23/2563 สั่ง ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นประธานคณะทำงาน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน เป็นคณะทำงาน นางสาวศัลยา สกุลไทย นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นคณะทำงานและเลขานุการ

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงมีหน้าที่ความรับผิดชอบกำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ ในการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง ภารกิจ/แผนงาน/โครงการทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน รวมทั้งจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ภารกิจ/โครงการ/แผนงานที่มีความเสี่ยงสูง พร้อมติดตามประเมินผลและรายงานความคืบหน้าการดำเนินงานเสนอผู้อำนวยการกองฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ และคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของทราบตามเวลาที่กำหนด



คำสั่งกองกษาปณ์
ที่ ๒๔ / ๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตามคำสั่งสำนักกษาปณ์ที่ ๑๒/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของสำนักกษาปณ์ นั้น

เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้มีการปรับเปลี่ยนการแบ่งส่วนราชการ กรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๓ จาก “สำนักกษาปณ์” เป็น “กองกษาปณ์” ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนการผลิตเหรียญกษาปณ์และการทำของที่กำหนด จึงให้ยกเลิกคำสั่งสำนักกษาปณ์ ที่ ๑๒/๒๕๖๐ สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ ประกอบด้วยคณะบุคคล ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกองกษาปณ์	ประธานคณะกรรมการ
๒. นักวิชาการกษาปณ์เชี่ยวชาญ	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นักวิชาการช่างศิลป์เชี่ยวชาญ	รองประธานคณะกรรมการ
๔. ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน	คณะกรรมการ
๕. ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาธุรกิจ	คณะกรรมการ
๖. ผู้อำนวยการส่วนจัดหาและคลังพัสดุ	คณะกรรมการ
๗. ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ	คณะกรรมการ
๘. ผู้อำนวยการส่วนควบคุมคุณภาพ	คณะกรรมการ
๙. ผู้อำนวยการส่วนออกแบบ เขียนแบบ	คณะกรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการส่วนปั้นแบบ หล่อแบบ	คณะกรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการส่วนดวงตรา	คณะกรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการส่วนผลิตตัวเปล่า	คณะกรรมการ
๑๓. ผู้อำนวยการส่วนตีตรา	คณะกรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการส่วนงานฝีมือ	คณะกรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์	คณะกรรมการ
๑๖. ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมเครื่องกล	คณะกรรมการ
๑๗. ผู้อำนวยการส่วนวิศวกรรมไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๑๘. ผู้อำนวยการส่วนวางแผนพัฒนาและเทคโนโลยีสารสนเทศ	คณะกรรมการและเลขานุการ
๑๙. นายนาวัน บุญเลิศ นักวิชาการกษาปณ์ชำนาญการ	คณะกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐. นางสาวกรรพร สีหอมชัย วิศวกรไฟฟ้า	ผู้ช่วยเลขานุการ

/ให้คณะ...


- ๒ -

ให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของกองกาษาปณ์
๒. พิจารณาทบทวนและกำหนดกิจกรรมที่จะบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับภารกิจหลัก งานที่สำคัญ แผนงาน/โครงการที่รับผิดชอบ และแผนปฏิบัติการประจำปีของกองกาษาปณ์
๓. กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๕. สรุปผลการดำเนินงานและกำหนดแนวทางในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงในปีต่อไป
๖. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสำราญ เมืองนิล)
ผู้อำนวยการกองกาษาปณ์



คำสั่งกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
ที่ ๑๕ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบ ดังนี้

- | | |
|--|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการส่วนจัดการผลิตภัณฑ์ | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการส่วนเผยแพร่ | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์อนุรักษ์) | คณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๒ (พิพิธภัณฑ์ลำพูน) | คณะกรรมการ |
| ๙. นางสาวศัลยา สุกุลไทย นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการและเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงของกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
- วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และการหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- จัดทำรายงานการวิเคราะห์และแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อขอความเห็นชอบ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

2. พิจารณาคัดเลือกภารกิจ/แผนงาน/โครงการ และการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

โดยคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจะพิจารณาคัดเลือกภารกิจ/แผนงาน/โครงการของกองกษาปณ์ และกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน โดยใช้หลักเกณฑ์ที่คณะทำงานฯ กำหนดในการพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง เมื่อพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการทั้งที่เป็นภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวแล้ว จะต้องทำการวิเคราะห์ระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง ๔ ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk) ด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk) (S-O-F-C)

ขั้นตอนในการพิจารณาคัดเลือกโครงการและจัดลำดับความสำคัญของโครงการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด แล้วนำโครงการที่ได้ค่าคะแนนความสำคัญของโครงการ คือ ค่าคะแนนสูงกว่า 12 คะแนน เพื่อนำมาเข้าสู่กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO เพื่อวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง รวมถึงการจัดทำแผน/โครงการบริหารความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2566 มีดังนี้

หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง **กองกษาปณ์** ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ที่ผ่านมา กองกษาปณ์ได้คัดเลือกโครงการปรับปรุงกระบวนการผลิตของโรงกษาปณ์เพื่อก้าวสู่ “โรงกษาปณ์ 4.0” (จัดทำผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่) มาดำเนินการจัดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และผลดำเนินการงานตามแผนบริหารความเสี่ยงสามารถดำเนินงานตามแผนคิดเป็นร้อยละ 100 และสามารถลดความรุนแรงระดับความเสี่ยงจากระดับสูง (High Risk) เป็นระดับต่ำ (Low Risk) ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ลดระดับยอมรับได้

ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตามหนังสือกองยุทธศาสตร์และแผนงานที่ กค 0315/ว 125 ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 กรมธนารักษ์ได้กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นประจำทุกปีงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งได้คัดเลือกแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญของกรมธนารักษ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มาพิจารณาดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่กรมธนารักษ์กำหนด นั้น

กองกษาปณ์สังกัดภายใต้กำกับดูแลของกรมธนารักษ์ มีแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 2 โครงการได้แก่

1. โครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสิ่งจ้างของกองกษาปณ์
2. โครงการพัฒนาและจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่

และกองกษาปณ์ได้มีการจัดประชุมพิจารณาคัดเลือกโครงการที่สำคัญ เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2566 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2566 และมีมติที่ประชุมคัดเลือก "โครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสิ่งจ้างของกองกษาปณ์" เพื่อนำมาวิเคราะห์ ทางเลือกวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม/วิเคราะห์ Cost-Benefit ที่คาดว่าจะได้รับ/จัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง ซึ่งได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงของกองกษาปณ์ ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2566

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ จากการพิจารณาตาม บันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค 0315/ว 7 ลงวันที่ 18 มกราคม 2566 เรื่อง การจัดทำ รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบที่ 1 และบันทึก ที่ กค 03165/ว 125 ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2565 เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยมีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง กรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ในส่วนของกองส่งเสริมและพัฒนา ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ซึ่งมีการกำหนดโครงการในการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน 4 โครงการ ดังนี้

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

4. โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษ์ พร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคาร ซึ่งปรากฏว่าการประเมินความเสี่ยงของแต่ละส่วนงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาโครงการที่ 1-3 ผลที่ได้คือ อยู่ในระดับต่ำ ทำให้ไม่จำเป็นต้องทำการบริหารความเสี่ยง และโครงการที่ 4 ผลที่ได้ อยู่ในระดับสูง แต่เป็นการใช้จ่ายจากเงินงบประมาณซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ทำให้จำเป็นต้อง เลือกลงโครงการอื่นๆ เพื่อบำรุงการบริหารความเสี่ยง โดยเลือกจากการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566






มาดำเนินการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้มีการจัดประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 1/2566 พิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมที่สำคัญเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2566 เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2565 และมีมติที่ประชุมคัดเลือกแผนงาน "การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)" โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ปัจจัยพิจารณา	เกณฑ์การพิจารณา (ค่าคะแนน)		
	1	2	3
a. ความพร้อมของทรัพยากร (คน/เงิน/วัสดุ/เวลา)	มีความพร้อมทั้ง 4 องค์ประกอบ	มีความพร้อมอย่างน้อย 2 องค์ประกอบ	มีความพร้อมเพียง 1 องค์ประกอบ
b. ผลกระทบที่มีต่อผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ไม่มีผลกระทบหรือผลกระทบน้อย	มีผลกระทบในวงกว้างบางส่วน	มีผลกระทบในวงกว้าง
c. การมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ	ดำเนินการเอง	มีหน่วยงานภายนอกเกี่ยวข้องด้วย 1 หน่วยงาน	มีหน่วยงานภายนอกเกี่ยวข้องด้วยมากกว่า 1 หน่วยงาน
d. ผลการดำเนินงาน (ตั้งแต่ต้นปี – คัดเลือกโครงการ)	สูงกว่า / เร็วกว่าแผน	เป็นไปตามแผน	ต่ำกว่า / ช้ากว่าแผน
e. ภาพลักษณ์ต่อกรมธนารักษ์	มีข่าวสารจากสื่อแต่ไม่มีผลกระทบ	มีข่าวสารจากสื่อแต่มีผลกระทบน้อย	มีข่าวสารจากสื่อแต่มีผลกระทบมาก

แผนงาน / โครงการ	ปัจจัย					ความสำคัญ ของโครงการ (a×b×c×d×e)
	ทรัพยากร (a)	ผู้รับบริการ (b)	มีส่วนร่วม (c)	งานที่ผ่านมา (d)	ภาพลักษณ์ (e)	
1. การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์	2	1	3	1	1	6
2. โครงการออกแบบและพัฒนาเว็บไซต์สำหรับให้บริการข้อมูลข่าวสารด้านการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญในรูปแบบออนไลน์ “Coins and Numismatic Shop”	1	1	1	2	1	2
3. โครงการยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)	1	1	3	2	2	12
4. โครงการก่อสร้างเชื่อมถาวรริมคลองบางลำพู และแนวรั้วอาคารพิพิธภัณฑ์บางลำพู (ใหม่)	1	2	3	2	1	12
5. โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษ์ พร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคาร	1	2	3	3	1	18
6. การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๖ (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)	1	2	3	2	2	24

การทบทวนจากปี 2565 : จากหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อนำมาบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ได้มีการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของเงินทุนฯ จากปีบัญชี 2565 เพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับปี 2566 โดยได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบันและผลการดำเนินการปีที่ผ่านมา รวมถึงจากการระดมความคิดเห็นจากกลุ่มผู้ปฏิบัติงานและการแนะนำของผู้บริหาร เพื่อใช้วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปีบัญชี 2566 เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงาน และสอดคล้องกับตามหลักเกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2566 ในระยะที่ผ่านมามาตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 - ปัจจุบัน (พ.ศ. 2566) เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของได้สำรวจความเสี่ยงและได้ดำเนินการตามแนวทางจัดการความเสี่ยง สรุปผลได้ดังตารางนี้

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	หน่วยงานรับผิดชอบ ช่วงระยะเวลา/ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.1 รูปแบบผลิตภัณฑ์สำเร็จไม่มีความหลากหลายและไม่เป็นที่น่าสนใจนักสะสมเหรียญอย่างกว้างขวาง	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	<p>- มีคณะทำงานศึกษา ทดลอง และจัดทำผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ ศึกษาวิเคราะห์และกำหนดผลิตภัณฑ์รูปแบบใหม่ที่จะทำการผลิต</p> <p>- มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงาน โดยที่สามารถได้จัดทำผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึกรูปแบบใหม่จากชิ้นงานต้นแบบไม่น้อยกว่า 2 รายการ</p>	<p>สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>ผลการดำเนินงาน</p> <p>สามารถจัดทำผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึกรูปแบบใหม่จากชิ้นงานต้นแบบจำนวน 5 รายการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> เหรียญที่ระลึกทรงกลมนูน (Dome Coin)  <ol style="list-style-type: none"> การผลิตเหรียญตัวเปล่าโดยใช้เทคนิคกระบวนการล้างขัดด้วยเม็ด Media (Burnishing)  <ol style="list-style-type: none"> การผลิตเหรียญรูปทรงพิเศษ และการใช้เทคนิคการหล่อฉีดมาประกอบกัน  <ol style="list-style-type: none"> การผลิตเหรียญโดยใช้เทคนิค Micro Lettering  <ol style="list-style-type: none"> การผลิตเหรียญโดยใช้เทคนิคภาพแฝง (Latent Image) 	<p>กองกษาปณ์</p> <p>ดำเนินการแล้วเสร็จ</p>

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	หน่วยงานรับผิดชอบ ช่วงระยะเวลา/ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.2 การวิจัยพัฒนางานด้านเทคนิครูปแบบผลิตภัณฑ์	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	- การนำเทคนิคใหม่ๆ จัดทำผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึกรูปแบบใหม่จากชิ้นงานต้นแบบ ไม่น้อยกว่า 2 รายการ	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ <u>ผลการดำเนินงาน</u> ได้นำเทคนิครูปแบบใหม่มาจัดทำผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึกจากชิ้นงานต้นแบบจำนวน 5 รายการ ดังนี้ 1. เหรียญที่ระลึกทรงกลมูน (Dome Coin) 2. การผลิตเหรียญตัวเปล่าโดยใช้เทคนิคกระบวนการล้างขัดด้วยเม็ด Media (Burnishing) 3. การผลิตเหรียญรูปทรงพิเศษ และ การใช้เทคนิคการหล่อฉีดมาประกอบกัน 4. การผลิตเหรียญโดยใช้เทคนิค Micro Lettering 5. การผลิตเหรียญโดยใช้เทคนิค ภาพแฝง (Latent Image)	กองกษาปณ์ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.3 การวางแผนการใช้จ่ายตามแผนรายจ่ายประจำปี มีมูลค่าสูงเกินไปทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	1. ติดตาม ตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด 2. ประชุมหารือเพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนที่กำหนด	กำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66
1.4 ลูกค้าที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้รับจ้างทำของไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	- กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้ 1. การปรับปรุงและพัฒนาขยายช่องทางประชาสัมพันธ์ทางการตลาด เพื่อเพิ่มรายได้รับจ้างทำของ 2. ขยายฐานลูกค้าและกลุ่มเป้าหมายให้เพิ่มมากขึ้น	กำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองกษาปณ์ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66
1.5 การจัดหาครุภัณฑ์ไม่สัมพันธ์กับแผนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเหมาโครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานฯ	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	- ตรวจสอบ และวางแผนการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ การขายทอดตลาดเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาระหว่างดำเนินการ	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ดำเนินการแล้วเสร็จ

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	หน่วยงานรับผิดชอบ ช่วงระยะเวลา/ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.6 การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการประมาณการรายจ่ายประจำปีที่กำหนดไว้	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	1. ติดตาม เร่งรัด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่วางไว้ในแต่ละเดือน 2. ประชุมหารือหาสาเหตุที่ทำให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	กำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66
1.7 สุขภาพและความปลอดภัยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	- มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ กำกับดูแลและติดตาม - มีมาตรการ และแนวทางปฏิบัติ / ประกาศ / คำสั่ง ป้องกัน ในการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส(COVID-19) เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อภารกิจขององค์กร	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ ผลการดำเนินงาน - มีคณะทำงานฯ กำกับดูแลและติดตาม - มีการกำหนดมาตรการ และแนวทางปฏิบัติ / ประกาศ / คำสั่ง ป้องกัน ในการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส(COVID-19) เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อภารกิจขององค์กร	กองกาษาปณ์ และ กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.8 การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการประมาณการรายจ่ายประจำปีที่กำหนดไว้	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk)	1. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า 2. วางแผนการเบิกจ่ายเงินให้รัดกุม และรอบคอบ	กำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66
1.9 การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บรายได้	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk)	- มีการติดตามและจัดทำรายงานรายได้ประจำเดือนจากการจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์หมุนเวียน เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก เหรียญที่ระลึก และของสิ่งจ้าง และรายงานข้อมูลรายได้ปัจจุบันเทียบกับเป้าหมายตลอดจนรายได้ที่รอรับรู้ในอนาคต ซึ่งเกิดจากการทำสัญญาและมีการกำหนดส่งมอบภายในปีงบประมาณนั้น และแสดงผลในรูปแบบเชิงสถิติ เพื่อช่วยในการติดตามงาน และกำหนดแนวทางในการหารายได้เพิ่มเติม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย - ประชุมติดตามและแก้ไขปัญหาการผลิตให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	สามารถดำเนินการส่งมอบได้ทันตามแผนที่กำหนดไว้ แต่จากการประเมินควบคุมภายในขององค์กร ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก - การประชุมติดตามงานมีการติดตามงานการผลิตให้เป็นไปตามแผน และส่งมอบให้ทันตามกำหนด ตลอดจนการติดตามงานจัดซื้อจัดจ้างวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ยังขาดการบูรณาการเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายรายได้ที่ต้องการบรรลุผล - ขาดการติดตามรายได้เทียบกับเป้าหมาย รวมถึงแนวโน้มของรายได้ประจำปี ดังนั้นจึงกำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองกาษาปณ์ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	หน่วยงานรับผิดชอบ ช่วงระยะเวลา/ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.10 การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึง บรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ	ด้านดำเนินงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk)	มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อ/จัดจ้างประจำเดือน เพื่อให้เป็นไปตามแผน	สามารถดำเนินการได้ตามตัวชี้วัด แต่จากการประเมินควบคุมภายใน ขององค์กรยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การจัดซื้อวัตถุดิบ/ผลิตภัณฑ์สำเร็จ จากต่างประเทศ ตัวอย่างเช่น เหยี่ยว ตัวเปล่าและเหยี่ยวสำเร็จ ยังขาด รายงานติดตามการส่งมอบวัตถุดิบ/ ผลิตภัณฑ์สำเร็จตามสัญญาจัดซื้อ/จัด จ้างแต่ละงวด เพื่อเป็นข้อมูลอ้างอิง ให้ทางผู้บริหาร/ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เร่งรัดติดตาม ให้จัดส่งมอบได้ทันตาม กำหนด ตั้งนี้จึงกำหนดเป็นแผนบริหาร จัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองกษาปณ์ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66
1.11 ต้นจม	ด้านการเงิน (Financial Risk)	- ตัดแผนการปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อลดระยะเวลาการผลิตและ ขั้นตอนการผลิตของสิ่งจ้างไม่น้อยกว่า 1 รายการ	สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ <u>ผลการดำเนินงาน</u> ได้ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการ ผลิต นาฬิกาหนึ่งสตางค์ ซึ่งปรากฏว่า สามารถลดกระบวนการผลิตจาก 10 ขั้นตอน เหลือเพียง 7 ขั้นตอน คิดเป็นร้อยละ 30 และสามารถ ระยะเวลาในการผลิตนาฬิกาหนึ่งสตางค์ (200 ชิ้น) จาก 10 เดือนเป็น 1 เดือน คิดเป็นร้อยละ 90	กองกษาปณ์ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.12 การทุจริต	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk)	- จัดหากล่องวงจรปิดมาติดตั้ง เพื่อ เป็นส่วนหนึ่งในการรักษาความปลอดภัยในการเข้า - ออกจาก โรงงาน - ออกกฎระเบียบ ข้อบังคับในการ นำสิ่งของเข้า ออกโรงงานให้ปฏิบัติ ตามอย่างเคร่งครัด และกำหนด ผู้รับผิดชอบในการเข้า-ออกพื้นที่ โรงงานในหน่วยงานต่าง ๆ	สามารถดำเนินการได้ ตามแผนที่กำหนดไว้	กองกษาปณ์ ดำเนินการแล้วเสร็จ

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	หน่วยงานรับผิดชอบ ช่วงระยะเวลา/ ดำเนินการแล้วเสร็จ
1.13 ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)	1. สอบถามข้อมูลการใช้จ่ายจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ 2. ค้นหารายละเอียดจากภายนอก เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ 3. จัดอบรมบุคลากรให้มีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบ ข้อบังคับของการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย เงินทุนฯ ได้อย่างถูกต้อง	กำหนดเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีต่อไป	กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย.66

จากผลการดำเนินการตามแนวทางจัดการความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2565 สรุปปัจจัยความเสี่ยงที่เหลืออยู่ และกำหนดเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในปีถัดไป มีดังนี้

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

1. การวางแผนการใช้จ่ายตามแผนรายจ่ายประจำปีมีมูลค่าสูงเกินไปทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้
2. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการประมาณการรายจ่ายประจำปีที่กำหนดไว้
3. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการประมาณการรายจ่ายประจำปีที่กำหนดไว้
4. ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

กองกษาปณ์

1. การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลต่อการจัดเก็บรายได้
2. ลูกค้ำที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้รับจ้างทำของไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
3. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ

เมื่อนำผลการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมของเงินทุนฯ ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2566 ของทั้ง 2 หน่วยงาน และผลจากการทบทวนปัจจัยความเสี่ยงที่เหลืออยู่จากผลการดำเนินงานตามแนวทางจัดการความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2565 นำมาใช้ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง รวมถึงการจัดทำแผน/โครงการบริหารความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ ประจำปีบัญชี 2566 ผลพิจารณาคัดเลือกมีทั้งสิ้น 2 โครงการ คือ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)
- โครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสั่งจ้างของกองกษาปณ์

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ยุทธศาสตร์/เป้าหมาย/เป้าประสงค์ ประจำปีของทุนหมุนเวียน	ปัจจัยเสี่ยงองค์กร ประจำปีบัญชี 2565ที่เหลืออยู่		โครงการ/แผนงาน/ กิจกรรมนำการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566	แนวทาง การควบคุมภายใน ประจำปีบัญชี 2566	
<p>ยุทธศาสตร์</p> <ol style="list-style-type: none"> พัฒนาการผลิตและคุณภาพผลิตภัณฑ์ พัฒนาการบริหารจัดการเงินทุนให้มั่นคงและมีประสิทธิภาพ พัฒนาเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ บริหารการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ <p>เป้าหมาย</p> <ol style="list-style-type: none"> มุ่งในการพัฒนางานด้านการผลิต ด้านการอนุรักษ์ ด้านการเผยแพร่และจัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และคุณภาพผลิตภัณฑ์ <p>เป้าประสงค์</p> <ol style="list-style-type: none"> เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญกษาปณ์หมุนเวียน และเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน และเพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ เพิ่มศักยภาพการผลิตเหรียญที่ระลึก เครื่องราชอิสริยาภรณ์ เครื่องหมายตอบแทน และของสิ่งจ้างให้มีคุณภาพได้มาตรฐาน มีเอกลักษณ์ที่แตกต่าง/โดดเด่น และส่งมอบตรงต่อเวลา จัดรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ เพิ่มศักยภาพทางด้านการตลาด ส่งเสริมบทบาทของพิพิธภัณฑ์กรมธนารักษ์ให้เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านประวัติศาสตร์ เศรษฐกิจและสังคมที่สำคัญของประเทศให้เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายผ่านการจัดแสดงทรัพย์สินมีค่า พัฒนางานอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าให้ได้มาตรฐานสากล 	ด้านกลยุทธ์	- การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่ายประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)	มีการควบคุมภายในตามเอกสารผนวก	
	ด้านดำเนินงาน	- การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการในการบริหารจัดการการใช้จ่ายให้เป็นไปตามเป้าประสงค์ของเงินทุนฯ ที่ได้กำหนดไว้		
	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	- ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ	- บุคลากรมีความรับผิดชอบในการค้นคว้าสอบถามเกี่ยวกับกฎระเบียบการเบิกจ่ายเงินมากขึ้นเพื่อให้การดำเนินงานตามแผนเป็นไปอย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ		
	ด้านดำเนินงานและด้านการเงิน	- การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนด ส่งผลต่อการจัดเก็บรายได้	โครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญรวมทั้งงานสิ่งจ้างของกองกษาปณ์		มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร โดยมี การรายงานข้อมูลรายได้ปัจจุบันเทียบกับเป้าหมาย ตลอดจนรายได้ที่รอรับรู้ในอนาคต ซึ่งเกิดจากการทำสัญญาและมีการกำหนดส่งมอบภายในปีงบประมาณนั้น และแสดงผลในรูปแบบเชิงสถิติ เพื่อช่วยในการติดตามงาน และกำหนดแนวทางในการหารายได้เพิ่มเติม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย
	ด้านกลยุทธ์และด้านดำเนินงาน	- ลูกค้ำที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มรายได้เข้าเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ สอดคล้องตามเป้าประสงค์ของเงินทุนฯ		
ด้านดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	- การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ				

3. การระบุความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ	ประเภทความเสี่ยง			
		ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	ด้านการเงิน (Financial Risk)	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk)
ด้านการเงิน					
1	การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	√			
2	การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลต่อการจัดเก็บรายได้		√	√	
ด้านการปฏิบัติงาน					
1	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด		√		
2	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด		√		
3	ลูกค้าที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	√	√		
4	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ		√		√
ด้านกระบวนการภายใน					
1	ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ				√

4. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงจะต้องพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบเพื่อให้ทราบระดับความเสี่ยง คณะทำงานบริหารความเสี่ยงจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนและแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงภารกิจ / แผนงาน / โครงการตามมาตรฐาน COSO ERM เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งสามารถเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับ การจัดการก่อนหลัง โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนและแผนภูมิความเสี่ยง ดังนี้

หลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (X)

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	ค่าคะแนน				
	1=ไม่เป็นนัยสำคัญ	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=มีนัยสำคัญ	5=วิกฤต
x1 การกำหนดแผนการใช้จ่ายสูงเกินไป	ต่ำกว่า 10ล้านบาท	10 ล้านบาท – ๕๐ ล้านบาท	15 ล้านบาท – 20 ล้านบาท	20 ล้านบาท – 30 ล้านบาท	สูงกว่า 30 ล้านบาท
x2 การดำเนินการของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
x3 การกำกับและติดตามกับบุคคล ที่รับผิดชอบในการใช้จ่ายที่ตั้งแผนไว้	มีการติดตามการใช้จ่าย อย่างต่อเนื่อง	มีการติดตามการใช้จ่าย ทุก ๒ สัปดาห์	มีการติดตามการใช้จ่าย ทุกเดือน	มีการติดตามการใช้จ่าย ทุกเดือน	มีการติดตามการใช้จ่าย ทุก ๓ เดือน
x4 ความผิดพลาดจากการดำเนินงาน	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด

หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Y)

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	ค่าคะแนน				
	1=ยากที่จะเกิด	2=ไม่น่าจะเกิด	3=เป็นไปได้ที่จะเกิด	4=น่าจะเกิด	5=ค่อนข้างแน่นอน
y1 การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	น้อยกว่า 10% มี หลักฐานยืนยันถึง ความน่าจะเป็นที่ เกิดขึ้น จริง	10 – 30% มี ประสบการณ์ที่ ชี้แนะว่าไม่น่าจะ เกิดขึ้นจริง ทุก 4 เดือน	31 – 60% ไม่มี หลักฐานจะ เกิดขึ้นจริง	61 – 80% มี ประสบการณ์ที่ชี้แนะ ว่าน่าจะเป็นที่ เกิดขึ้นจริง	มากกว่า 80% มีหลักฐาน ยืนยันถึงความน่า จะเป็นที่ เกิดขึ้นจริง
y2 ความล่าช้าในการดำเนินการเบิกจ่าย รายการที่ได้วางแผนไว้	ไม่มีเลย	ทุก 4 เดือน	ทุก 3 เดือน	ทุก 2 เดือน	ทุกเดือน
y3 การไม่ควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ เพื่อ รายงานผู้บังคับบัญชา	ไม่มีเลย	ทุก 4 เดือน	ทุก 3 เดือน	ทุก 2 เดือน	ทุกเดือน
Y4 ความถี่ในการเกิดความผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงาน	ไม่มีเลย	1 ครั้ง	2 ครั้ง	3 ครั้ง	4 ครั้ง

5. การจัดลำดับความเสี่ยง

● คำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) เท่ากับผลคูณของคะแนนระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับความเสียหายเพื่อจัดลำดับความสำคัญ และใช้ในการตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดควรเร่งจัดการก่อน

● จัดทำแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารและคนในองค์กรได้เห็นภาพรวมว่าความเสี่ยงมีการกระจายตัวอย่างไร

แผนภูมิความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile)

โอกาส \ ผลกระทบ	(1) ยากที่จะเกิด	(2) ไม่น่าจะเกิด	(3) เป็นไปได้ที่จะเกิด	(4) น่าจะเกิด	(5) ค่อนข้างแน่นอน
(5) วิกฤต	5 $5 \times 1 = 5$	10 $5 \times 2 = 10$	15 $5 \times 3 = 15$	20 $5 \times 4 = 20$	25 $5 \times 5 = 25$
(4) มีนัยสำคัญ	4 $4 \times 1 = 4$	8 $4 \times 2 = 8$	12 $4 \times 3 = 12$	16 $4 \times 4 = 16$	20 $4 \times 5 = 20$
(3) ปานกลาง	3 $3 \times 1 = 3$	6 $3 \times 2 = 6$	9 $3 \times 3 = 9$	12 $3 \times 4 = 12$	15 $3 \times 5 = 15$
(2) น้อย	2 $2 \times 1 = 2$	4 $2 \times 2 = 4$	6 $2 \times 3 = 6$	8 $2 \times 4 = 8$	10 $2 \times 5 = 10$
(1) ไม่เป็นนัยสำคัญ	1 $1 \times 1 = 1$	2 $1 \times 2 = 2$	3 $1 \times 3 = 3$	4 $1 \times 4 = 4$	5 $1 \times 5 = 5$

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ระดับความเสี่ยง	แถบสี	ค่าระดับคะแนน	ความหมาย
ต่ำ	เขียว	1 – 9	ระดับที่ยอมรับได้ Ω ไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม Ω สามารถควบคุมดูแลในกระบวนการปฏิบัติงานปกติได้
ปานกลาง	เหลือง	10 – 14	ระดับที่พอยอมรับได้ Ω ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้ Ω ต้องกำหนดให้มีผู้รับผิดชอบติดตามงานอย่างใกล้ชิด
สูง	ส้ม	15– 19	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ Ω ต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ Ω กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	แดง	20 – 25	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ Ω ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือพอยอมรับได้ในทันที Ω กำหนดให้จัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงเป็นลำดับแรก

โอกาส ผลกระทบ	(1) ยากที่จะเกิด	(2) ไม่น่าจะเกิด	(3) เป็นไปได้ที่จะเกิด	(4) น่าจะเกิด	(5) ค่อนข้างแน่นอน
(5) วิกฤต				S1 $X1 = 5 / Y1 = 4$ $= 20$	
(4) มีนัยสำคัญ					
(3) ปานกลาง	O2 $X3 = 3 / Y3 = 1$ $= 3$	S2, O4, O5, C2 $X2 = 3 / Y1 = 2$ $= 6$		C1 $X4 = 3 / Y4 = 4$ $= 12$ O3, F1 $X2 = 3 / Y1 = 4$ $= 12$	O1 $X2 = 3 / Y2 = 5$ $= 15$
(2) น้อย					
(1) ไม่เป็น นัยสำคัญ					

6. วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

จากภารกิจหลัก/ภารกิจสนับสนุน/แผนงาน/โครงการ ปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกการปฏิบัติงาน และเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของ สามารถระบุความเสี่ยงระดับองค์กรแยกตามประเภทความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางแสดงการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อจำแนกประเภทความเสี่ยงเบื้องต้น

ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง		
		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I)
การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)				
1. การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	S1 (Strategic) ด้านกลยุทธ์	4	5	20
2. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	O1 (Operational) ด้านการดำเนินงาน	5	3	15
3. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	O2 (Operational) ด้านการดำเนินงาน	1	3	3
4. ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	C1 (Compliance) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	4	3	12
รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย				
1. การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บรายได้	O3, F1 (Operational) ด้านการดำเนินงาน (Financial) ด้านการเงิน	4	3	12
2. ลูกค้านำสิ่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	S2, O4 (Strategic) ด้านกลยุทธ์ (Operational) ด้านการดำเนินงาน	2	3	6
3. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ	O5, C1 (Operational) ด้านการดำเนินงาน (Compliance) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	2	3	6

นำตารางแสดงการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่ระบุได้จากการจำแนกประเภท และปัจจัยเสี่ยงมาประเมินความเสี่ยงขององค์กรเพื่อจัดทำแผนภูมิการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการที่พิจารณาว่าอยู่ในระดับใด กรณีระดับคะแนนความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง และเป็นเหตุให้องค์กรไม่ประสบความสำเร็จตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงนำโครงการเหล่านั้นมาประเมินความเสี่ยงต่อไป

การบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

จากการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงขององค์กร และเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกโครงการและจัดลำดับความสำคัญของโครงการหลักตามแผนยุทธศาสตร์เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐและการทำของในการบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบปีบัญชี 2566

ทั้งนี้เงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐจึงได้ดำเนินการพิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมเพื่อจัดทำการบริหารความเสี่ยงตามรายละเอียดโดยประกอบด้วย 2 กิจกรรม ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ที่ผ่านมา และได้ทำการบริหารความเสี่ยงกับโครงการ/แผนงาน/กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนการบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และการทำของ ดังนี้

1. การใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)
2. รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

โอกาส / ผลกระทบ	(1) ยากที่จะเกิด	(2) ไม่น่าจะเกิด	(3) เป็นไปได้ที่จะเกิด	(4) น่าจะเกิด	(5) ค่อนข้างแน่นอน
(5) วิกฤต				S1 X1=5, Y1=4 20	
(4) มีนัยสำคัญ					
(3) ปานกลาง	O2 X3=1, Y3=3 3	S2, O4, O5, C2 X2=3, Y1=2 6		C1 X4 = 3 / Y4 = 4 =12 O3, F1 X2 = 3 / Y1 = 4 =12	O1 X2=3 Y2=5 15
(2) น้อย					
(1) ไม่เป็นนัยสำคัญ					

ตารางการวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับกิจกรรมทั้ง 2 กิจกรรม

การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566

ประเภทความเสี่ยง/ ปัจจัยความเสี่ยง	เหตุการณ์	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง		
การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)						
1. การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	- การดำเนินการด้านการใช้จ่ายที่สูงเกินไปมีผลทำให้ตัวชี้วัดในการดำเนินงานต่ำกว่าที่กำหนด	Y1	4	X1	5	20
2. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า ทำให้การใช้จ่ายเงินมีความล่าช้าด้วย	Y2	5	X2	3	15
3. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	- การเบิกจ่ายเงินล่าช้ากว่าแผนที่กำหนดไว้ แม้จะมีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ	Y3	1	X3	3	3
4. ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	- ความถี่จากการเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	Y4	4	X4	3	12

รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย						
1. การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนด	- การดำเนินการผลิตเกิดความล่าช้าเนื่องจากหลายสาเหตุทำให้ไม่สามารถผลิตได้ทันตามกำหนด	Y1	4	X2	3	12
2. ลูกค้าที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์มีน้อยส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- ความต้องการของลูกค้าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียลดน้อยลง	Y1	2	X2	3	6
3. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ	- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุมีขั้นตอนการขออนุมัติจัดซื้อมีหลายขั้นตอนทำให้เกิดความล่าช้า	Y1	2	X2	3	6

การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหาย

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I)		
การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)							
1. ตรวจสอบแผนการใช้จ่ายที่ได้กำหนดไว้ในแต่ละเดือนให้เป็นไปตามแผน 2. การแจ้งให้ส่วนต่างๆ ดำเนินการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนในแต่ละเดือน 3.การจัดประชุมรายงานผลการใช้จ่ายตามแผนที่กำหนด	การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	S1 (Strategic) ด้านกลยุทธ์	4	5	20 (สูงมาก)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	1. ติดตาม ตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด 2. ประชุมหารือเพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนที่กำหนด
1. กำหนดการใช้จ่ายที่เร่งด่วนไว้ลำดับแรกเพื่อให้ทันตามแผน 2. กำหนดปฏิทินขั้นตอนการดำเนินงานให้ชัดเจน	การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	O1 (Operational) ด้านการดำเนินงาน	5	3	15 (สูง)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	1. ติดตาม เร่งรัด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่วางไว้ในแต่ละเดือน 2. ประชุมหารือหาสาเหตุที่ทำให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L*I)		
1. ระบุขั้นตอนการเบิกจ่ายให้ชัดเจนเพื่อเป็นมาตรฐานในการดำเนินการเบิกจ่าย 2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายในอดีตว่าใช้ระยะเวลาเท่าไรในการเบิกจ่ายสำเร็จ	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	O2 (Operational) ด้านการดำเนินงาน	1	3	3 (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	1. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า 2. วางแผนการเบิกจ่ายเงินให้รัดกุมรอบคอบ
1. ศึกษาระเบียบพัสดุที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียด 2. สอบถามข้อมูลที่ไม่สามารถทำความเข้าใจได้จากกองบริหารการคลัง	ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	C1 (Compliance) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	4	3	12 (ปานกลาง)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	1. สอบถามข้อมูลการใช้จ่ายจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ 2. ค้นหารายละเอียดจากภายนอกเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมิน ความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการ จัดการความเสี่ยง	ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง
รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย							
1. การจำหน่ายเหรียญ และผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสิ่งจ้าง	การผลิตไม่สามารถส่ง มอบทันตามกำหนดส่งล ต่อการจัดเก็บรายได้	O3, F1 (Operational) ด้านการดำเนินงาน (Financial) ด้านการเงิน	4	3	12 (ปานกลาง)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	1. มีการติดตามและจัดทำรายงานรายได้ ประจำเดือนจากการจ่ายแลกเหรียญ ภาษาปณั เหรียญที่ระลึกและของสิ่งจ้าง และประเมินรายได้จากงานตามสัญญา รับจ้าง 2. ประชุมติดตามและแก้ไขปัญหา การผลิตให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้ 2.1 การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจ ในการสิ่งจ้าง เช่น - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้าง ซึ่งมี รายละเอียดประเภทเหรียญ ,ระยะ ดำเนินการผลิตที่แน่นอน ,ขั้นตอน การผลิต/เทคนิคการผลิต และราคา สิ่งจ้างเพื่อใช้ประกอบการนำเสนอ ลูกค้าพิจารณา
	ลูกค้าที่สิ่งจ้างผลิตภัณฑ์ มีน้อย ส่งผลกระทบต่อ รายได้ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	S2, O4 (Strategic) ด้านกลยุทธ์ (Operational) ด้านการดำเนินงาน	2	3	6 (ต่ำ)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมิน ความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ จัดการกับ ความ เสี่ยง	แนวทางการ จัดการความเสี่ยง	ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง
							<p>2.2 การขยายฐานลูกค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานลูกค้าและประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่านทางสื่อโซเชียลแพลตฟอร์มที่มีใช้อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook , แอปพลิเคชัน Line และ Website - ดำเนินการสำรวจกลุ่มตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละกลุ่มเป้าหมาย - ออกบูธประชาสัมพันธ์ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือร่วมกิจกรรมกับธนาคารในพื้นที่ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ระลึก โล่ที่ระลึกกับสถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่องในวาระสำคัญ ๆ เช่น งานกีฬาของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมิน ความเสี่ยง	กลยุทธ์ที่ จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการ จัดการความเสี่ยง	ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง
	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ	O5, C2 (Operational) ด้านการดำเนินงาน (Compliance) ด้าน การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	2	3	6 (ต่ำ)	การลด / ควบคุมความเสี่ยง	มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อ/จัดจ้างประจำเดือน เพื่อให้เป็นไปตามแผน

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

ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน/จัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ (Cost-Benefit)		ผู้รับผิดชอบ
		ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)	
การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)				
ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)				
1. การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	1. ติดตาม ตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด 2. ประชุมหารือเพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงานเนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานตามปกติที่เกี่ยวข้องกับการวางแผน	การใช้จ่ายเงินตามแผนที่วางไว้สำเร็จตามเป้าหมาย	กองกษาปณ์, กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)				
1. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1. ติดตาม เร่งรัด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่วางไว้ในแต่ละเดือน 2. ประชุมหารือหาสาเหตุที่ทำให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงานเนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานตามปกติที่เกี่ยวข้องกับการวางแผน	การปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายที่ได้วางไว้ในแต่ละเดือน	กองกษาปณ์, กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
2. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	1. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า 2. วางแผนการเบิกจ่ายเงินให้รัดกุม รอบคอบ	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงานเนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานตามปกติที่เกี่ยวข้องกับการวางแผน	ความพร้อมในการเตรียมเอกสารหลักฐานเพื่อใช้จ่ายให้ได้ตามแผน	กองกษาปณ์, กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)				
1. ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ	1. สอบถามข้อมูลการใช้จ่ายจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ 2. ค้นหารายละเอียดจากภายนอกเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงานเนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานตามปกติที่เกี่ยวข้องกับการวางแผน	ความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ด้านพัสดุ และด้านการใช้จ่ายเงิน	กองกษาปณ์, กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน/จัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ (Cost-Benefit)		ผู้รับผิดชอบ
		ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)	
รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย				
ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)				
1. ลูกค้ายี่สิ่งจ้างผลิตภัณฑ์ มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	<p>กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้</p> <p>1. การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้าง ซึ่งมีรายละเอียดประเภทเหรียญ, ระยะเวลาดำเนินการผลิตที่แน่นอน, ขั้นตอนการผลิต/เทคนิคการผลิต และราคาสิ่งจ้างเพื่อใช้ประกอบการนำเสนอลูกค้าพิจารณา <p>2. การขยายฐานลูกค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานลูกค้าและประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่านทางโซเชียลแพลตฟอร์มที่มีใช้อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook, แอปพลิเคชัน Line และ Website - ดำเนินการสำรวจกลุ่มตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละกลุ่มเป้าหมาย - ออกบูธประชาสัมพันธ์ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือร่วมกิจกรรมกับธนาคารในพื้นที่ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ระลึก โล่ที่ระลึกกับสถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่องในวาระสำคัญๆ 	<p>ค่าใช้จ่ายในการจัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ + บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์สิ่งจ้าง</p> <p>ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตลาด / การออกบูธ และการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคคลทั่วไปหรือหน่วยงาน / องค์กรเข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองกษาปณ์ - จำนวนงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น <p>สามารถขยายตลาด และเพิ่มส่วนแบ่งทางตลาดเพิ่มมากขึ้น</p>	กองกษาปณ์

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน/จัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ (Cost-Benefit)		ผู้รับผิดชอบ
		ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)	
	เช่น งานกีฬาของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น			
ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)				
1. การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลต่อการจัดเก็บรายได้	1. มีการติดตามและจัดทำรายงานรายได้ประจำเดือนจากการจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์ เหรียญที่ระลึกและของสิ่งจ้าง และประเมินรายได้จากงานตามสัญญารับจ้าง 2. ประชุมติดตามและแก้ไขปัญหาการผลิตให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	- มีประชุมการติดตามและสรุปรายงานรายได้สะสมประจำเดือน และงานคงค้างที่จะรับรู้เป็นรายได้ในอนาคต - ประชุมติดตามรายงานความคืบหน้าของงานเทียบกับแผน	- มีการติดตามเพื่อบริหารการผลิต และแก้ปัญหาได้ทันการณ์ให้สามารถผลิตและส่งมอบ รวมทั้งจัดเก็บรายได้จากการรับจ้างทำของให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - ลดโอกาสเกิดค่าลดงานอันเกิดจากการส่งมอบล่าช้า	กองกษาปณ์
2. ลูกค้าที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์ มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้ 1. การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง เช่น - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้าง ซึ่งมีรายละเอียดประเภทเหรียญ, ระยะเวลาในการผลิตที่แน่นอน, ขั้นตอนการผลิต/เทคนิคการผลิต และราคาสิ่งจ้างเพื่อใช้ประกอบการนำเสนอลูกค้าพิจารณา	ค่าใช้จ่ายในการจัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ + บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์สิ่งจ้าง	- บุคคลทั่วไปหรือหน่วยงาน / องค์กรเข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสิ่งจ้างของกองกษาปณ์ - จำนวนงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	กองกษาปณ์
	2. การขยายฐานลูกค้า - ประสานลูกค้าและประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่านทางโซเชียลมีเดียแพลตฟอร์มที่มีใช้อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook, แอปพลิเคชัน Line และ Website - ดำเนินการสำรวจกลุ่มตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละกลุ่มเป้าหมาย	ค่าใช้จ่ายในการสำรวจตลาด / การออกบูธ และการเข้าถึงกลุ่มลูกค้า	- สามารถขยายตลาด และเพิ่มส่วนแบ่งทางตลาดเพิ่มมากขึ้น - สามารถจัดเก็บรายได้จากการรับจ้างทำของให้ได้ตามกำหนด และรักษาความพึงพอใจของลูกค้า	

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ประเภทความเสี่ยง	กิจกรรม/แนวทางในการป้องกัน/จัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ (Cost-Benefit)		ผู้รับผิดชอบ
		ต้นทุน (Cost)	ผลประโยชน์ (Benefit)	
	<ul style="list-style-type: none"> - ออกบูธประชาสัมพันธ์ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือร่วมกิจกรรมกับธนาคารในพื้นที่ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ่าย - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ระลึก โล่ที่ระลึกกับสถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่องในวาระสำคัญ ๆ เช่น งานกีฬาของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น 			
3. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ	มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อ/จัดจ้างประจำเดือนเพื่อให้เป็นไปตามแผน	มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อ / จัดจ้างประจำเดือน	การดำเนินงานจัดซื้อ / จัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนด	กองกษาปณ์

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางในการจัดการความ เสี่ยง	การวิเคราะห์		ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนด เสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			ต้นทุน	ผลประโยชน์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	
1. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)												
1.1 การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	- การดำเนินการด้านการใช้จ่ายที่สูงเกินไปผลทำให้ตัวชี้วัดในการดำเนินงานต่ำกว่าที่กำหนด	4 Y1	5 X1	20 แถบสีแดง ระดับสูงมาก	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	1. ติดตาม ตรวจสอบผลการ ใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน ที่กำหนด 2. ประชุมหารือเพื่อให้ผลการ ใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผน ที่กำหนด	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงาน เนื่องจากเป็นการ ปฏิบัติงานตามปกติที่ เกี่ยวข้องกับการวางแผน	การใช้จ่ายเงินตามแผน ที่วางไว้สำเร็จตามเป้าหมาย	3 Y1	4 X1	12 แถบสีเหลือง ระดับปานกลาง	กองกษาปณ์ / กอง ส่งเสริมและพัฒนา ทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
1.2 ลูกค้ายี่งจ้างผลิตภัณฑ์ มี น้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- ขาดนวัตกรรมในการพัฒนา รูปแบบผลิตภัณฑ์ให้มีความ หลากหลาย และเพิ่มมูลค่า ผลิตภัณฑ์	2 Y1	3 X2	6 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้ 1. การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริม แรงจูงใจในการสั่งจ้าง เช่น - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสั่งจ้าง ซึ่ง มีรายละเอียดประเภทเหรียญ , ระยะดำเนินการผลิตที่แน่นอน , ขั้นตอนการผลิต/เทคนิคการผลิต และราคาสั่งจ้างเพื่อใช้ ประกอบการนำเสนอลูกค้า พิจารณา 2. การขยายฐานลูกค้า - ประสานลูกค้าและ ประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่าน ทางโซเชียลมีเดียแพลตฟอร์มที่มีใช้	ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ ผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ + บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์สั่งจ้าง	- บุคคลทั่วไปหรือหน่วยงาน / องค์กรเข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ ของสั่งจ้างของกองกษาปณ์ - จำนวนงานรับจ้างทำของใน แต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	1 Y2	2 X3	3 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	กองกษาปณ์

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางในการจัดการความ เสี่ยง	การวิเคราะห์		ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนด เสร็จ	
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			ต้นทุน	ผลประโยชน์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ		
						<p>อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook, แอปพลิเคชัน Line และ Website</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการสำรวจกลุ่มตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละกลุ่มเป้าหมาย - ออกบูธประชาสัมพันธ์ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือ ร่วมกิจกรรมกับธนาคารในพื้นที่ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ่าย - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ระลึก โลที่ระลึกกับสถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่องจากวาระสำคัญ ๆ เช่น งานกีฬาของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น 							
2. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)													
2.1 การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความล่าช้า ทำให้การใช้จ่ายเงินมีความล่าช้าด้วย	5 Y2	3 X2	15 แถบสีส้ม ระดับสูง	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	1. ติดตาม เร่งรัด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่วางไว้ในแต่ละเดือน	ไม่มีต้นทุนการดำเนินงานเนื่องจากเป็นการปฏิบัติตามแผนปกติ	การปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายที่ได้วางไว้ในแต่ละเดือน	4 Y2	2 X2	8 แถบสีเขียว ระดับต่ำ		

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางในการจัดการความ เสี่ยง	การวิเคราะห์		ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนด เสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			ต้นทุน	ผลประโยชน์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	
						2. ประชุมหรือหาสาเหตุที่ทำให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้	ที่เกี่ยวข้องกับการ วางแผน					
2.2 การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน การใช้จ่ายที่กำหนด	- การเบิกจ่ายเงินล่าช้ากว่า แผนที่กำหนดไว้ แม้จะมีการ ควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ	1 Y3	3 X3	3 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	ยอมรับความ เสี่ยง	1. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิก จ่ายเงินล่าช้า 2. วางแผนการเบิกจ่ายเงินให้ รัดกุม รอบคอบ	ไม่มีต้นทุนการ ดำเนินงานเนื่องจากเป็น การปฏิบัติงานตามปกติ ที่เกี่ยวข้องกับการ วางแผน	ความพร้อมในการเตรียม เอกสารหลักฐานเพื่อใช้จ่าย ให้ได้ตามแผน	1 Y3	2 X3	2 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	
2.3 การผลิตไม่สามารถส่งมอบ ทันตามกำหนดส่งผลต่อการ จัดเก็บรายได้	- การดำเนินการผลิตเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากหลายสาเหตุทำให้ ไม่สามารถผลิตได้ทันตาม กำหนด	4 Y1	3 X2	12 แถบสีเหลือง ระดับปาน กลาง	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	1. มีการติดตามและจัดทำรายงานรายได้ ประจำเดือนจากรายจ่ายแลกหรือ ยกยอปอ หรือที่ระลึกและของสังฆภัณฑ์ และประเมินรายได้จากงานตามสัญญา รับจ้าง 2. ประชุมติดตามและแก้ไขปัญหากการ ผลิตให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้	- มีประชุมการติดตาม และสรุปรายงานรายได้ สะสมประจำเดือน และงานค้างค้ำที่จะ รับรู้เป็นรายได้ใน อนาคต - ประชุมติดตามรายงาน ความคืบหน้าของงาน เทียบกับแผน	- มีการติดตามเพื่อบริหารการ ผลิต และแก้ปัญหาได้ทันการณ์ ให้สามารถผลิตและส่งมอบ รวมทั้งจัดเก็บรายได้จากการ รับจ้างทำของให้เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ ลดโอกาสเกิดค่าลดงานอันเกิด จากการส่งมอบล่าช้า	3 Y2	2 X2	6 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	
2.4 ลูกค้ำที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์ มี น้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	- ความต้องการของลูกค้าผู้ มีส่วนได้ส่วนเสียลดน้อยลง	2 Y1	3 X2	6 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้ 1. การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริม แรงจูงใจในการสั่งจ้าง เช่น - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสั่งจ้าง ซึ่ง มีรายละเอียดประเภทเหรียญ , ระยะดำเนินการผลิตที่แน่นอน ,	ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ ผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ + บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์สั่งจ้าง	- บุคคลทั่วไปหรือหน่วยงาน / องค์กรเข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ ของสั่งจ้างของกองกษาปณ์ - จำนวนงานรับจ้างทำของใน แต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น	1 Y2	2 X3	2 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางในการจัดการความ เสี่ยง	การวิเคราะห์		ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนด เสร็จ		
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			ต้นทุน	ผลประโยชน์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			
						<p>ขั้นตอนการผลิต/เทคนิคการผลิต และราคาสิ่งจ้างเพื่อใช้ ประกอบการนำเสนอลูกค้า พิจารณา</p> <p>2. การขยายฐานลูกค้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานลูกค้าและ ประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่าน ทางสื่อโซเชียลแพลตฟอร์มที่มีใช้ อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook, แอปพลิเคชัน Line และ Website - ดำเนินการสำรวจกลุ่ม ตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูล สารสนเทศในการพิจารณาจัดทำ ผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับ ความต้องการของแต่ละ กลุ่มเป้าหมาย - ออกบูธประชาสัมพันธ์ ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนา ทริพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือ ร่วมกิจกรรมกับธนาคารในพื้นที่ เพื่อ สร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจใน การสั่งจ้าง - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ ระลึก โลที่ระลึกกับ สถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/ มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่อง ในวาระสำคัญ ๆ เช่น งานกีฬา ของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบ 								

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	สาเหตุ/ ผลกระทบ	ความเสี่ยงปัจจุบัน			วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง	แนวทางในการจัดการความ เสี่ยง	การวิเคราะห์		ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คาดว่าจะเหลืออยู่ Residual Risk			ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง / วันที่กำหนด เสร็จ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ			ต้นทุน	ผลประโยชน์	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ	
						ของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น						
2.5 การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ใน การผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตาม ความต้องการ	- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุมีขั้นตอนการขออนุมัติ จัดซื้อมีหลายขั้นตอนทำให้เกิด ความล่าช้า	2 Y1	3 X2	6 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	การลด / ควบคุมความ เสี่ยง	มีการติดตามผลและรายงานผล การดำเนินงานจัดซื้อ/จัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อให้เป็นไปตามแผน	มีการติดตามผลและ รายงานผลการ ดำเนินงานจัดซื้อ / จัดจ้างประจำเดือน	การดำเนินงานจัดซื้อ / จัดจ้าง เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1 Y1	2 X2	2 แถบสีเขียว ระดับต่ำ	

แผนบริหารความเสี่ยงเงินทุนหมุนเวียนฯ
ประจำปีบัญชี 2566

แผนปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2566

ความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2566	เป้าหมายและระยะเวลาดำเนินการ
การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายตามแผนประมาณการรายจ่าย ประจำปี 2566 (เป้าหมายผลการใช้จ่ายเงิน 100%)		
1. การวางแผนการใช้จ่ายสูงเกินไปทำให้การใช้จ่ายไม่เป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด	1. ติดตาม ตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด 2. ประชุมหารือเพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนที่กำหนด	การใช้จ่ายเงินตามแผนที่วางไว้สำเร็จตามเป้าหมาย ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
2. การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1. ติดตาม เร่งรัด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่วางไว้ในแต่ละเดือน 2. ประชุมหารือหาสาเหตุที่ทำให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	การปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายที่ได้วางไว้ในแต่ละเดือน ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66
3. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	1. ระบุปัญหาที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า 2. วางแผนการเบิกจ่ายเงินให้รัดกุม รอบคอบ	ความพร้อมในการเตรียมเอกสารหลักฐานเพื่อใช้จ่ายให้ได้ตามแผน ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66
4. ความผิดพลาดจากการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1. สอบถามข้อมูลการใช้จ่ายจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ 2. ค้นหารายละเอียดจากภายนอกเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	ความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ด้านพัสดุ และด้านการใช้จ่ายเงิน ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66

ความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2566	เป้าหมายและระยะเวลาดำเนินการ
รายได้จากการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งของสิ่งจ้าง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		
1. การผลิตไม่สามารถส่งมอบทันตามกำหนดส่งผลต่อการจัดเก็บรายได้	1. มีการติดตามและจัดทำรายงานรายได้ประจำเดือนจากการจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์ เหรียญที่ระลึกและของสิ่งจ้าง และประเมินรายได้จากงานตามสัญญารับจ้าง	- มีการติดตามเพื่อบริหารการผลิต และแก้ปัญหาได้ทันการ สามารถผลิตและส่งมอบ รวมทั้งจัดเก็บรายได้จากการรับจ้างทำของให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี 2566	เป้าหมายและระยะเวลาดำเนินการ
<p>2. ลูกค้าที่สั่งจ้างผลิตภัณฑ์ มีน้อย ส่งผลกระทบต่อรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>2. ประชุมติดตามและแก้ไขปัญหาการผลิตให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>กำหนดกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก ดังนี้</p> <p>1. การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำผลิตภัณฑ์ตัวอย่าง (เหรียญ+บรรจุภัณฑ์) หรือ Catalog ผลิตภัณฑ์ของสั่งจ้าง ซึ่งมีรายละเอียดประเภทเหรียญ ,ระยะดำเนินการผลิตที่แน่นอน ,ขั้นตอนการผลิต/เทคนิคการผลิต และราคาสั่งจ้างเพื่อใช้ประกอบการนำเสนอลูกค้าพิจารณา 2. การขยายฐานลูกค้า <ul style="list-style-type: none"> - ประสานลูกค้าและประชาสัมพันธ์ทางการตลาดผ่านทางสื่อโซเชียลแพลตฟอร์มที่มีใช้อยู่ปัจจุบัน ได้แก่ Facebook , แอปพลิเคชั่น Line และ Website - ดำเนินการสำรวจกลุ่มตลาดเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละกลุ่มเป้าหมาย - ออกบูธประชาสัมพันธ์ร่วมกับกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ และ/หรือร่วมกิจกรรมกับธนารักษ์พื้นที่ เพื่อสร้างการรับรู้และเสริมแรงจูงใจในการสั่งจ้าง - นำเสนอผลิตภัณฑ์เหรียญที่ระลึก เครื่องหมายตอบแทน เข็มที่ระลึก โล่ที่ระลึกกับสถาบันการศึกษา/วิทยาลัย/มหาวิทยาลัย/องค์กรต่างๆ เนื่องในวาระสำคัญ ๆ เช่น งานกีฬาของหน่วยงานนั้น ๆ งานครบรอบของการก่อตั้งสถาบัน/หน่วยงานนั้น ๆ เป็นต้น 	<p>- ลดโอกาสการเกิดค่าลงงานอันเกิดจากการส่งมอบล่าช้า ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66</p> <p>- บุคคลทั่วไปหรือหน่วยงาน / องค์กร เข้าถึงข้อมูลผลิตภัณฑ์ของสั่งจ้างของกองกษาปณ์</p> <p>- จำนวนงานรับจ้างทำของในแต่ละปีงบประมาณเพิ่มมากขึ้น ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66</p> <p>- สามารถขยายตลาดและเพิ่มส่วนแบ่งทางตลาดเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- สามารถจัดเก็บรายได้จากการรับจ้างทำของให้ได้ตามกำหนด และรักษาความพึงพอใจของลูกค้า ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66</p>
<p>3. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุที่ใช้ในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ไม่ทันตามความต้องการ</p>	<p>มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานจัดซื้อ/จัดจ้างประจำเดือนเพื่อให้เป็นไปตามแผน</p>	<p>การดำเนินการจัดซื้อ / จัดจ้างเป็นไปตามแผน ตั้งแต่ 1 ต.ค. 65 - 30 ก.ย. 66</p>

ภาคผนวก

การควบคุมภายใน
และ
แผนการจัดการบริหารความเสี่ยง



ด่วนที่สุด

ส่วนบริหารเงินทุน
เลขที่ บ.....๓๕๕
วันที่ ๒๒ ก.พ. ๒๕๖๖

บันทึกข้อความ

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากร
เลขรับ 544 วันที่รับ 21 ก.พ. 66 13:28
ที่ กค 0315/ว 27
สว. 21 ก.พ. 66
ด่วนที่สุด ปกติ



ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ส่วนประเมินผล โทรศัพท์ ๐ ๒๒๗๘ ๕๑๑๑ ภายใน ๕๔๕๖
ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๒๒ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑

เรียน หัวหน้าผู้ตรวจราชการกรม ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม เลขานุการกรม และธรรมาภิบาลพื้นที่ ๗๖ พื้นที่

ตามหนังสือกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๗ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖
แจ้งแนวทางการรายงานผลและการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัด การจัดทำ
รายงานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นตัวชี้วัดงานภาคบังคับตามคำรับรองการปฏิบัติงานราชการของกอง/ศูนย์/กลุ่ม
และสำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกรมธรรมาภิบาล นั้น

กองยุทธศาสตร์และแผนงานขอเรียนว่า การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑ (ต.ค. ๖๕ - มี.ค. ๖๖) กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานตามแบบรายงานผลการติดตาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม บค. ๕) และจัดส่งเอกสารในรูปแบบ File PDF
และ File Microsoft Word ให้กองยุทธศาสตร์และแผนงานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ภายในวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๖
ทั้งนี้ หน่วยงานสามารถศึกษารายละเอียดการจัดทำรายงานการควบคุมภายในได้ตามคำอธิบายท้ายแบบฟอร์ม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และดาวน์โหลดแบบฟอร์มและข้อมูลอื่น ๆ ได้ทาง Intranet กองยุทธศาสตร์
และแผนงาน หากมีข้อสงสัยประการใด กรุณาติดต่อส่วนประเมินผล กองยุทธศาสตร์และแผนงาน โทรศัพท์
๐ ๒๒๗๘ ๕๑๑๑ เบอร์ภายใน ๕๔๕๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

พรพงษ์ สุทธิวิเศษ

(นายพิรพงษ์ สุทธิวิเศษ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ รัชชกร เขตการแทน
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน

เสนอ ผู้อำนวยการกอง

เพื่อโปรดทราบก่อน

ส่ง ส่วนบริหารเงินทุน

๒๑ ก.พ. ๖๖

๐๖๐๖

๒๑ ก.พ. ๖๖

ทราบ

(ลายเซ็น)

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรสินมีค่าของรัฐ
๒๑ ก.พ. ๒๕๖๖

ส่ง ฝ่ายบัญชีเงินทุนหมุนเวียน

-๑๙๐๙๗

- ๑๙๐๙๗

๒๑ ก.พ. ๖๖

นางปิยนุช เป็ลอมปลิม
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน
๒๒ ก.พ. ๒๕๖๖



สำเนาฉบับ
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ส่วนบริหารเงินทุน โทร. ๐ ๒๒๘๑ ๐๓๔๕-๕๑ ต่อ ๑๒๒๕
ที่ กค ๐๓๑๖/๕๗๖ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑
เรียน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน

ตามบันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๗ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖
แจ้งเรื่อง แนวทางการรายงานผลและการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ตัวชี้วัด การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน รอบที่ ๑ ซึ่งกรมธนารักษ์ได้กำหนดกรอบการประเมินผล
การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกอง/ศูนย์/กลุ่ม/สำนักงาน และสำนักงานธนารักษ์พื้นที่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกำหนดตัวชี้วัดการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัดผลงาน
ภาคบังคับ จึงขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนด และส่งให้กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
ภายในวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๖ นั้น

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐขอส่งรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖) ตามแบบรายงานผลการติดตามรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปค.๕) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง


๒๕ ก.พ. ๖๖

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ



(นางปียานูช เปี่ยมปลื้ม)

ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน



(นางวรรณภา จันทน์บุญ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑๖๙

(นางสาวอรญา ยานะศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ส่วนบริหารเงินทุน ฝ่ายบัญชีเงินทุนหมุนเวียน โทร. ๐ ๒๒๘๑ ๐๓๔๕-๕๑ ต่อ ๑๒๒๕
ที่ กค ๐๓๑๖.๔/๑๒๗ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑
เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ตามบันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๗ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖
แจ้งเรื่อง แนวทางการรายงานผลและการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ตัวชี้วัด การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน รอบที่ ๑ ซึ่งกรมธนารักษ์ได้กำหนดกรอบการประเมินผล
การปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกอง/ศูนย์/กลุ่ม/สำนักงาน และสำนักงานธนารักษ์พื้นที่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกำหนดตัวชี้วัดการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัดผลงาน
ภาคบังคับ จึงขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนด และส่งให้กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
ภายในวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๖ นั้น

ส่วนบริหารเงินทุนขอเรียนว่า ได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบที่ ๑ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖) ตามแบบรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปค.๕) เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในบันทึกเรียนผู้อำนวยการ
กองยุทธศาสตร์และแผนงานที่เสนอมาพร้อมนี้ด้วย จะขอขอบคุณยิ่ง

อุจ๓

(นางสาวอรุณา ยานะศรี)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ทราบ

ลงนามแล้ว

(นายชวลิตชัย ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

(นางวรรพา จันทร์บุญ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(นางปิยานุช เป็ลิยมปลื้ม)

ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน

แบบติดตาม ปค.๕

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรสินค้านี้อำเภอ
รายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความเสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการ บริหารจัดการพิพิธภัณฑ์ และศูนย์การเรียนรู้ของกรม รวมทั้งจัดแสดงและเผยแพร่ ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินมีค่า ของรัฐทั้งในและต่างประเทศ	๑. การให้ความสนใจหรือ การรับรู้ของประชาชน เกี่ยวกับพิพิธภัณฑ์และ ศูนย์การเรียนรู้ของกรม ยังไม่มากเท่าที่ควร	กันยายน ๒๕๖๕	๑. การจัดกิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ การเผยแพร่ และประชาสัมพันธ์ภายในพิพิธภัณฑ์ และสื่อออนไลน์ อย่างต่อเนื่อง และมีรูปแบบหลากหลายขึ้น โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้ ๑.๑ การดำเนินโครงการจัดกิจกรรมเพื่อสร้าง แรงดึงดูดใจในการมาเข้าใช้บริการ และส่งเสริม ภาพลักษณ์ที่ทันสมัยภายในพิพิธภัณฑ์ จำนวน ๑๑ โครงการ เช่น - โครงการ Journey Rattanakosin “เสพสุข สนุกศิลป์” ณ พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์อนุรักษ์ และ พิพิธภัณฑ์ - โครงการ Musical in Museum ณ พิพิธภัณฑ์	กองส่งเสริม และพัฒนา ทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ/ กันยายน ๒๕๖๕	★	วิธีการติดตาม - จัดประชุมเพื่อติดตาม การดำเนินการเป็นรายเดือน - จัดทำรายงานสรุปผล การดำเนินโครงการ จัดกิจกรรม - จัดทำรายงานสรุปจำนวน ผู้ใช้บริการพิพิธภัณฑ์ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๒ -

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความเสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
			๑.๒ การจัดกิจกรรมและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ พิพิธภัณฑ์ผ่านสื่อออนไลน์ ให้มีรูปแบบที่หลากหลาย และครอบคลุมความสนใจของกลุ่มเป้าหมาย เช่น Infographic กิจกรรมเกม และคลิปวิดีโอ ขนาดสั้น เป็นต้น			

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความ เสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๒) ดำเนินการเกี่ยวกับ การอนุรักษ์ การบูรณะ และ การเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ	๑. ไม่มีห้องปฏิบัติงาน ด้านอนุรักษ์ จัดทำทะเบียน และจัดเก็บรักษาทรัพย์สิน มีค่าโดยเฉพาะ	กันยายน ๒๕๖๕	๑. เร่งดำเนินการจัดสร้างห้องปฏิบัติงานด้านอนุรักษ์ จัดทำทะเบียน และจัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า โดยเฉพาะ ทั้งนี้ ในช่วงระหว่างที่การจัดสร้างดังกล่าว ยังไม่แล้วเสร็จ ได้ดำเนินการ ดังนี้ ๑. ใช้ห้องกิจกรรม ชั้น ๓ พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ เป็นห้องปฏิบัติงานด้านอนุรักษ์ และจัดทำทะเบียน เป็นการชั่วคราว ๒. ใช้ห้องมั่นคงหมายเลข ๓ และ ๔ ชั้น ๓ พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ เป็นห้องจัดเก็บรักษาทรัพย์สิน มีค่าเป็นการชั่วคราว ๓. เร่งดำเนินการจัดสร้างห้องปฏิบัติงาน ด้านอนุรักษ์จัดทำทะเบียน และห้องมั่นคงสำหรับ จัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่าโดยเฉพาะ	กองส่งเสริม และพัฒนา ทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ/ กันยายน ๒๕๖๕	○	<u>วิธีการติดตาม</u> - กำกับดูแลติดตามผล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง - จัดประชุมเพื่อเร่งรัด ติดตาม และหาแนวทาง การแก้ไขกรณีมีปัญหา อุปสรรครายเดือน และ จัดทำรายงานสรุปผลการ ดำเนินงาน <u>สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น</u> ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๔ -

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความ เสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๓) จำหน่ายแลกเปลี่ยน เงินตราของรัฐบาลไทย และของรัฐบาลต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมการสะสมเงินตรา	๑. การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากต้อง ดูแลรับผิดชอบสินค้าจำนวนมากและมีมูลค่าสูง รวมทั้ง มีช่องทางในการจัดจำหน่ายหลายช่องทาง แต่จำนวน บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. การจัดเก็บและการเบิกจ่ายสินค้าอาจเกิดความล่าช้า เนื่องจากสถานที่จัดเก็บและเบิกจ่ายสินค้ามีไม่เพียงพอ จึงต้องนำฝากเก็บ ณ สถานที่อื่น ทำให้ต้องใช้เวลามากขึ้น ในการจัดเก็บและการเบิกจ่ายสินค้า ๓. รายได้จากการจำหน่ายสินค้าลดลง เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้	กันยายน ๒๕๖๕	๑. ส่งเสริมและสนับสนุน บุคลากรให้มีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงานที่หลากหลาย ๒. อยู่ระหว่างดำเนินการ ก่อสร้างอาคารปฏิบัติงาน ๓. ประชาสัมพันธ์ทางสื่อ Social Media ต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับทราบช่องทาง การจำหน่าย เพื่อเป็นการกระตุ้น รายได้ให้เพิ่มขึ้น	กองส่งเสริม และพัฒนา ทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ/ กันยายน ๒๕๖๕	○	<u>วิธีการติดตาม</u> - มีการรายงานผล การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง - กำกับดูแลติดตามผล การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง <u>สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น</u> ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๕ -

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความเสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๔) ส่งเสริม สนับสนุน และ สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับ องค์กร หน่วยงาน ชุมชน ด้านพิพิธภัณฑ์ทั้งในและ ต่างประเทศ	๑.การจัดกิจกรรมส่งเสริม การเรียนรู้และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ไม่ต่อเนื่อง และครอบคลุมด้านรูปแบบ กิจกรรมและ การประชาสัมพันธ์มาก เท่าที่ควร	กันยายน ๒๕๖๕	๑. การส่งเสริม และสนับสนุนการดำเนินจัด โครงการร่วมกับหน่วยงาน องค์กรและชุมชน ทั้งภายในและภายนอกเครือข่ายความร่วมมือ ครอบคลุมด้านพิพิธภัณฑ์ การเรียนรู้และ การท่องเที่ยวอย่างต่อเนื่อง โดยได้การดำเนินโครงการจัดกิจกรรมส่งเสริม การเรียนรู้และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ พิพิธภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานเครือข่าย ด้านพิพิธภัณฑ์ สถาบันการศึกษา และ การท่องเที่ยวเพื่อสร้างพิพิธภัณฑ์ของกรม ธนารักษ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark) จำนวน ๗ โครงการ ประกอบด้วย - โครงการเปิดพิพิธภัณฑ์ให้เข้าชมยามค่ำคืน (Museum Night ๒๐๒๑) ณ พิพิธภัณฑ์เหรียญ กษาปณารักษ์และพิพิธบางลำพู	กองส่งเสริม และพัฒนา ทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ/ กันยายน ๒๕๖๕	★	วิธีการติดตาม - รายงานผลการดำเนิน โครงการสร้างพิพิธภัณฑ์ให้ เป็นศูนย์การเรียนรู้และการ ท่องเที่ยว (Landmark) <u>สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น</u> ความเสี่ยงลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) งวดเวลา ที่พบ ความเสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
			<ul style="list-style-type: none"> - โครงการเปิดพิพิธภัณฑ์ยามค่ำคืน “Amazing Blooming Bangkok : ศิลปะบาน สะพรั่งกลางกรุง” ณ พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์รักษ์ - โครงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ชุมชนบางลำพูในยามค่ำคืน (Banglamphu Urban Lighting) ณ พิพิธภัณฑ์บางลำพู - โครงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ “งานเทศกาลเส้นทางบางลำพู ตระเวนเที่ยว ตะลอนชิม” ณ พิพิธภัณฑ์บางลำพู - โครงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ “ตามรอยรส (ชาติ) ย่านบางลำพู” ณ พิพิธภัณฑ์บางลำพู - โครงการ Journey Rattanakosin “เสพสุข สนุกศิลป์”ณ พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์รักษ์ และพิพิธภัณฑ์บางลำพู - โครงการ Musical in Museum ณ พิพิธภัณฑ์บางลำพู 			

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) เวลาที่พบ ความ เสี่ยง	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๘) สถานะ การ ดำเนินการ	(๙) วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
(๕) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือ สนับสนุนการปฏิบัติงานของ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ ที่อธิบดีมอบหมาย	-	-	-	-	-	-

สถานะการดำเนินการ*

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ



(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
 วัน/เดือน/ปี ๒๕/๑๐/๒๕๖๖

คำอธิบายแบบรายงานผลการติดตามรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปค. ๕)

- (๑) ระบุชื่อส่วนงานย่อยที่จัดทำรายงานการควบคุมภายใน (กอง/ศูนย์/กลุ่ม/สำนักงาน และสำนักงานธนารักษ์พื้นที่)
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน (ติดตามสถานะการดำเนินการ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ของปีงบประมาณก่อน)
- (๓) ระบุภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของส่วนงานย่อย และวัตถุประสงค์ของภารกิจดังกล่าวที่จัดทำรายงาน
- (๔) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ โดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด จากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๕) ระบุระยะเวลาที่พบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้น ซึ่งเป็นระยะเวลาที่พบความเสี่ยงจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๖) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๔) จากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๗) ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและกำหนดแล้วเสร็จ (วัน เดือน ปี) ของการปรับปรุงการควบคุมภายในจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๘) ระบุสถานะการดำเนินการ ตามสัญลักษณ์ที่กำหนด โดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงในการดำเนินการควบคุมภายในจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของงวดก่อน
- (๙) ระบุวิธีการติดตามผลการควบคุมภายในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยสรุปผลการประเมินจากข้อมูลทั้งหมดที่ได้จากการควบคุมภายใน วิเคราะห์การดำเนินการที่ผ่านมาว่ามีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพหรือไม่ อย่างไร พร้อมทั้งเสนอข้อคิดเห็น เช่น มาตรการการควบคุมภายในที่จะสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ตามความเหมาะสมและจำเป็นในคราวต่อไป
- (๑๐) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานย่อย
- (๑๑) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานย่อย (หัวหน้าผู้ตรวจราชการกรม ผู้อำนวยการกอง/กลุ่ม/ศูนย์ เลขานุการกรม และธนารักษ์พื้นที่)
- (๑๒) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566



ส่วนบริหารเงินทุน
เลขที่รับ ๒๑๖๕
วันที่ ๑๐ พ.ย. ๒๕๖๕

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินฯ
เลขรับ 2712 วันที่รับ 9 พ.ย. 65 13:
ที่ กค 0315/ว 125
สว. 8 พ.ย. 65
ปกติ ปกติ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน ส่วนงานโครงการและวิเทศสัมพันธ์ โทร. ๕๕๕๑
ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๑๒๕ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ตามที่กรมธนารักษ์ได้กำหนดให้มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นประจำปีงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

กองยุทธศาสตร์และแผนงานในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอให้หน่วยงานของท่านพิจารณาดำเนินการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เอกสารแนบ) และที่มีเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ ตามแบบฟอร์มประเมินความเสี่ยง และขอให้ส่งข้อมูลมายังกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ภายในวันศุกร์ที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อรวบรวมนำเสนอคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาต่อไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มฯ โดยการสแกน QR Code ตามที่ปรากฏท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย

ทราบ

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
๑๙ พ.ย. ๒๕๖๕



(นายอภิลาภ เสงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน
เลขานุการคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

เสนอ ผู้อำนวยการกอง
เพื่อโปรดพิจารณา
ส่ง ส่วนบริหารเงินทุน
๑๓ พ.ย. ๒๕๖๕

- ๑๓/๑๑/๖๐.๑๓๓

(นางทิพาพรณ อิมสุน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ ศึกษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
๑๙ พ.ย. ๒๕๖๕

ส่ง ฝ่ายบัญชีเงินลงทุนหมุนเวียน

๑๐/๑๑/๖๐๓๓ ๑๓/๑๑

(นางปิยนุช เพ็ชรมปรีดิ์)

ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน
๑๐ พ.ย. ๒๕๖๕

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

-๓-

แผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นยุทธศาสตร์	ภารกิจ	แผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญ	หน่วยงาน	
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การบริหารจัดการทรัพย์สิน ของแผ่นดิน เพื่อเพิ่มมูลค่า ทางเศรษฐกิจ (ต่อ)	ด้านเหรียญกษาปณ์	๑. โครงการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งงานสิ่งจ้าง	กษ.	
		๒. โครงการพัฒนาและจัดทำผลิตภัณฑ์ใหม่		
		๓. โครงการจัดเก็บรายได้จากการจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	บต.	
		๔. โครงการจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์ออกสู่ระบบเศรษฐกิจ		
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การบริหารจัดการทรัพย์สิน ของแผ่นดิน เพื่อประโยชน์ เชิงสังคม วัฒนธรรม และ สิ่งแวดล้อม	ด้านที่ราชพัสดุ	๑. โครงการนำที่ราชพัสดุมาสนับสนุนในการจัดสร้างสวนสาธารณะ	บก.	
		๒. โครงการ "ศูนย์ที่พักอาศัยสำหรับผู้สูงอายุแบบครบวงจร" (Senior Complex) บนที่ราชพัสดุ		
		๓. โครงการธนารักษ์เอื้อราษฎร์		
		๔. โครงการสวนและอนุรักษ์พื้นที่สีเขียวในที่ราชพัสดุ	สฐ.	
		๕. โครงการสำรวจอาคารหรือสิ่งปลูกสร้างที่เป็นที่ราชพัสดุ ที่ทรงคุณค่าทางประวัติศาสตร์ ศิลปกรรม หรือสถาปัตยกรรม ที่ควรอนุรักษ์		
		๖. โครงการการจัดการและการแก้ไขปัญหาข้อขัดแย้งในสิทธิ ทำกิน และอยู่อาศัยในที่ดินราชพัสดุ (กิจกรรมที่ ๑ - ๖)		บส.
		๗. โครงการตรวจสอบการใช้/การเช่าที่ราชพัสดุให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์		
		๘. โครงการอนุรักษ์อาคารหรือสิ่งปลูกสร้างที่เป็นที่ราชพัสดุที่มี คุณค่าทางประวัติศาสตร์ ศิลปกรรม หรือสถาปัตยกรรมที่ควรค่า แก่การอนุรักษ์ไว้		
		๙. โครงการนำที่ราชพัสดุมาสนับสนุน อปท. ในการพัฒนาสวัสดิการ ทางเลือกสำหรับผู้สูงอายุ		พธ.
		๑๐. โครงการสวัสดิการที่พักอาศัยและเฟล็กซิเบิล เวิร์คสเปซ ของข้าราชการในที่ราชพัสดุ (Living and Flexible Workspace in Ratchaphatsadu Land)		
		๑๑. โครงการสวัสดิการที่พักอาศัยของข้าราชการในที่ราชพัสดุ (อาคารพักอาศัยรวม ความสูง ๒๘ ชั้น)		
		๑๒. โครงการสวัสดิการที่พักอาศัยของข้าราชการในที่ราชพัสดุ (อาคารพักอาศัยรวม ความสูง ๗ ชั้น)		
		๑๓. แผนงานการจัดทำฐานข้อมูลอาคารหรือสิ่งปลูกสร้างที่เป็น ที่ราชพัสดุที่มีคุณค่าทางประวัติศาสตร์ ศิลปกรรม หรือ สถาปัตยกรรมที่ควรค่าแก่การอนุรักษ์ไว้		
		๑๔. โครงการพัฒนาชุมชนริมคลองในที่ราชพัสดุ	กท.	
		๑๕. โครงการพัฒนาที่อยู่อาศัยสำหรับผู้มีรายได้น้อย เพื่อแก้ไข ปัญหาการบุกรุกที่ราชพัสดุ		
ด้านประเมินราคา ทรัพย์สิน	๑. แผนงานบริการข้อมูลบัญชีราคาประเมินทรัพย์สิน	มป.		
ด้านทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ	๑. โครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์ - การจัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า - การอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่า - การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่า	ทส.		
			๒. โครงการยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และ การท่องเที่ยว (Landmark)	

แผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นยุทธศาสตร์	ภารกิจ	แผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญ	หน่วยงาน
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การบริหารจัดการองค์กร ให้มีสมรรถนะสูง (ต่อ)	ด้านประเมินราคา ทรัพย์สิน	๑. แผนงานบริหารงานฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคาทรัพย์สิน	ม.ป.
		๒. แผนงานจัดเตรียมข้อมูลราคาประเมินที่ดิน บัญชีราคาประเมิน สิ่งปลูกสร้าง บัญชีราคาประเมินห้องชุด เพื่อจัดส่งให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	
		๓. แผนงานจัดส่งข้อมูลเพื่อการประเมินราคาทรัพย์สินสำหรับ กองประเมินราคาทรัพย์สินและสำนักงานธนารักษ์พื้นที่	
		๔. แผนงานนำเข้าและตรวจสอบความถูกต้องของตำแหน่งที่ตั้ง อาคารชุดในระบบเผยแพร่ราคาประเมินทรัพย์สิน	
		๕. แผนงานจัดจ้าง จัดเก็บข้อมูลให้อยู่ในรูปแบบดิจิทัล	
		๖. โครงการศึกษานำร่องการใช้ปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) เพื่อการประเมินราคาทรัพย์สิน	
		๗. แผนงานการวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่	
		๘. โครงการจัดทำระบบศูนย์สั่งการและปฏิบัติการให้ความช่วยเหลือ การประเมินราคาทรัพย์สินทั้งประเทศให้อยู่มาตรฐานเดียวกัน ผ่านระบบคอมพิวเตอร์ (War Room Center)	
		๙. แผนงานควบคุม ตรวจสอบ ดูแล ระบบสนับสนุนศูนย์บริหาร จัดการราคาประเมินทรัพย์สินแห่งชาติ	
		๑๐. แผนงานจัดส่งบัญชีราคาประเมินที่ดิน บัญชีราคาประเมิน สิ่งปลูกสร้าง บัญชีราคาประเมินห้องชุด ให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	
		๑๑. โครงการบูรณาการทะเบียนทรัพย์สิน	
ด้านทรัพย์สินมีค่า ของรัฐ		๑. โครงการออกแบบและพัฒนาเว็บไซต์สำหรับให้บริการข้อมูล ข่าวสารด้านการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญในรูปแบบ ออนไลน์ "Coins and Numismatic Shop"	ท.ส.
		๒. โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษ พร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคาร	
ด้านบริหาร		๑. การตรวจราชการระดับกรม	ตร.
		๒. โครงการนำร่องการพัฒนาบุคลากรรายบุคคลสำหรับข้าราชการ ประเภทวิชาการ ระดับชำนาญการพิเศษ ของกรมธนารักษ์	บ.ท.
		๓. โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA)	
		๔. โครงการพัฒนาข้าราชการและบุคลากรของกรมธนารักษ์	
		๕. การปฏิบัติงานและการบริหารงานตรวจสอบภายใน	สน.
		๖. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน	พร.
		๗. โครงการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ของกรมธนารักษ์	
		๘. การดำเนินการยกย่องระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการแก้ไข หนังสือสำคัญสำหรับที่ดินและหลักฐานทางทะเบียน ที่ราชพัสดุ พ.ศ.	
		๙. โครงการจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ เพิ่มประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนภารกิจด้านที่ราชพัสดุ และด้านประเมินราคาทรัพย์สิน	ส.ท.



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ส่วนบริหารเงินทุน ฝ่ายบัญชีเงินทอนหมุนเวียน โทร. ๐ ๒๒๘๒ ๐๒๕๘ ต่อ ๗๓๐๖

ที่ กค ๐๓๑๖.๔/๖ ๕๕ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน

ตามบันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๑๒๕ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
แจ้งเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยขอให้
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญ
ที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่มีเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามแบบฟอร์ม
ประเมินความเสี่ยง นั้น

ส่วนบริหารเงินทุนขอเรียนว่า เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
จึงขอให้ส่วนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญที่มี
การดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่เพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามแบบฟอร์มดังกล่าว
ข้างต้น แล้วส่งให้ส่วนบริหารเงินทุนภายในวันที่ **๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕** เพื่อจะได้รวบรวมจัดส่งให้
กองยุทธศาสตร์และแผนงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวศัลยา สกุลไทย)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

(นางปิยานุช เป็ลี่ยมปลื้ม)
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน

เรียน ผู้อำนวยการส่วนอำนาจการ ๕๗๓๐๙ ๑๑/๑๑/๖๕
ผู้อำนวยการส่วนเผยแพร่ นิสิต ๑๑/๑๑/๖๕
ผู้อำนวยการส่วนเก็บรักษาและอนุรักษ์ทรัพย์สิน ๑๑/๑๑/๖๕
ผู้อำนวยการส่วนจัดแสดง ๑ (พิพิธภัณฑ์เหรียญกษาปณ์ารักษ์) ๑๑/๑๑/๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ส่วนบริหารเงินทุน ฝ่ายบัญชีเงินทอนหมุนเวียน โทร. ๐ ๒๒๕๑ ๐๒๔๘ ต่อ ๓๓๐๖

ที่ กค ๐๓๑๖.๔/ศ.๕ ๑

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ตามบันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๑๒๕ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
แจ้งเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยขอให้
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญ
ที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่มีเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามแบบฟอร์ม
ประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

ส่วนบริหารเงินทุนขอเรียนว่า ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ
และกิจกรรมสำคัญที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่มีเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้
ตามแบบฟอร์มเสร็จเรียบร้อยแล้ว และเห็นควรส่งให้กองยุทธศาสตร์และแผนงานเพื่อรวบรวมนำเสนอ
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงพิจารณาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาลงนามในบันทึกเรียนผู้อำนวยการ
กองยุทธศาสตร์และแผนงานที่เสนอมาพร้อมนี้ด้วย จะขอขอบคุณยิ่ง

(นางสาวศัลยา สกฤตไทย)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ทราบ
ลงนามแล้ว

(นายชรัทศิษฐ์ ไซยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

(นางปิยนุช เปลี่ยมเปลี่ยม)
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน



สำเนาฉบับ
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ ส่วนบริหารเงินทุน โทร. ๐ ๒๒๘๒ ๐๒๕๘ ต่อ ๗๓๐๖
ที่ กค ๐๓๑๖/๒๕๖๕ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน

ตามบันทึกกองยุทธศาสตร์และแผนงาน ที่ กค ๐๓๑๕/ว ๑๒๕ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
แจ้งเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยขอให้
กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญ
ที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่มีเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามแบบฟอร์ม
ประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐขอเรียนว่า ได้ดำเนินการจัดทำการประเมิน
ความเสี่ยงแผนงาน/โครงการ และกิจกรรมสำคัญที่มีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่มีเพิ่มเติม
นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามแบบฟอร์มเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไปด้วย จะขอบคุณยิ่ง

25 พ.ค. 65

(นายชลทิตย์ ไชยจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

Dimma

(นางปิยนุช เปลี่ยมปลื้ม)
ผู้อำนวยการส่วนบริหารเงินทุน

๗

(นางสาวศศิธา สกุลไทย)
ผู้อำนวยการกองบริหารหนี้สาธารณะ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบประเมิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการทรัพย์สินของแผ่นดิน เพื่อประโยชน์เชิงสังคม วัฒนธรรม และสิ่งแวดล้อม
 แผนงาน/โครงการ โครงการยกระดับพิพิธภัณฑ์ให้เป็นศูนย์การเรียนรู้และการท่องเที่ยว (Landmark)
 ตัวชี้วัด จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานในเครือข่าย
 หน่วยงาน กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L* I)					
๑. รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น แนวโน้มการท่องเที่ยวความต้องการของผู้ใช้บริการ/หน่วยงานในเครือข่าย อาจมีการเปลี่ยนแปลงเสมอ	ข้อมูลแนวโน้มการท่องเที่ยวความต้องการของผู้ใช้บริการ/หน่วยงานในเครือข่าย	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	การลด / ควบคุม ความเสี่ยง	ติดตาม และรวบรวมข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องจากสื่อที่หลากหลายอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน มีคุณภาพสนับสนุนให้วางแผนการดำเนินงานที่เป็นไปตามแนวโน้มการท่องเที่ยวความต้องการของผู้ใช้บริการ/หน่วยงานในเครือข่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	-
๒. วางแผนการดำเนินงาน	แผนการดำเนินงานอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามแนวโน้มการท่องเที่ยวความต้องการของผู้ใช้บริการ/หน่วยงานในเครือข่าย	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	วางแผนและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจนพร้อมทั้งพัฒนาปรับปรุง (Update) แผนการดำเนินงานอยู่เสมอ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีแผนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับข้อมูลและเป็นปัจจุบัน	-
๓. ประชุมคณะทำงานหรือหน่วยงานในเครือข่าย	การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถจัดประชุมคณะทำงานหรือหน่วยงานในเครือข่ายได้	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๓	๑	๓ (ต่ำ)	การลด / ควบคุม ความเสี่ยง	การจัดประชุมคณะทำงานหรือหน่วยงานในเครือข่ายในรูปแบบออนไลน์หรือ ประสานงานทางโทรศัพท์	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	ได้รับการประสานงานและมีข้อมูลในการจัดเตรียมการดำเนินการจัดกิจกรรมได้ทันตามกำหนดเวลา	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการ จัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I) (ปานกลาง)					
๔. ดำเนินการจัด กิจกรรมร่วมกับ หน่วยงานใน เครือข่าย	การแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการจัดกิจกรรม ได้ตามกำหนด	O (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด / ควบคุม ความเสี่ยง	พิจารณาปรับรูปแบบการ จัดกิจกรรมร่วมกับ หน่วยงานในเครือข่าย ให้เป็นรูปแบบออนไลน์ หรือผสมผสานระหว่าง การจัดกิจกรรมในสถานที่ ร่วมกับกิจกรรมออนไลน์ เพื่อลดโอกาสการเกิด ความเสียหายที่เกิดจาก ความเสี่ยง	๑๐ เดือน (๑ ธ.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	จัดกิจกรรมร่วมกับ หน่วยงาน ในเครือข่ายได้ครบตาม เป้าหมาย จำนวน ๖ ครั้ง	-
๕. จัดทำรายงานสรุป และประเมินผลการ ดำเนินการ	การจัดทำรายงานสรุป และประเมินผลการ ดำเนินการอาจมีความ ล่าช้า กรณีไม่สามารถ ดำเนินการการจัด กิจกรรมได้ตาม เป้าหมายที่กำหนด	O (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๑	๓ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	ติดตามความก้าวหน้าการ ดำเนินงานสม่ำเสมอ และกำหนดให้มีการ รายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำโดยกำหนด ดังนี้ ๑. รายงานผล ประจำเดือน ๒. รายงานผล รอบ ๕ เดือน ๓. รายงานผล รอบ ๑๑ เดือน	๔ เดือน (๑ ม.ค. ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามกรอบระยะเวลาที่ กำหนด	-

(ลงชื่อ)



ผู้รับผิดชอบ นายชลทิตย์ ไชยจันทร์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพยากรสินค้าของรัฐ
เบอร์ติดต่อ ๐ ๒๒๘๒ ๐๒๕๕

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบประเมิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการทรัพย์สินของแผ่นดิน เพื่อประโยชน์เชิงสังคม วัฒนธรรม และสิ่งแวดล้อม.....

แผนงาน/โครงการ โครงการดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าตามหลักการอนุรักษ์.....

ตัวชี้วัด จำนวนทรัพย์สินที่ได้รับการดูแลรักษาตามหลักการอนุรักษ์.....

หน่วยงาน กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ.....

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L*I)					
การจัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า ๑. จัดกลุ่มทรัพย์สินตามขนาดและประเภทของวัสดุที่ใช้จัดสร้าง	ทรัพย์สินมีจำนวนมากทั้งประเภทและชนิดวัสดุที่ใช้จัดสร้าง อาจเกิดความผิดพลาดในการแยกชนิดวัสดุที่ใช้ในการจัดสร้าง	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- ใช้เครื่องวิเคราะห์ชนิดโลหะเพื่อจำแนกชนิดวัสดุที่ใช้ในการจัดสร้าง - กำกับ ควบคุม และตรวจสอบการดำเนินการอย่างใกล้ชิด	๓ เดือน (๑ ต.ค. ถึง ๓๑ ธ.ค. ๖๕)	สามารถจำแนกชนิดวัสดุที่ใช้ในการจัดสร้างได้อย่างถูกต้อง	-
๒. จัดหาวัสดุที่เหมาะสมในการจัดเก็บทรัพย์สินแต่ละประเภท	วัสดุที่ใช้จัดเก็บทรัพย์สินแต่ละประเภทอาจมีความไม่ปลอดภัยและอาจเป็นอันตรายต่อทรัพย์สิน	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับวัสดุที่ใช้ในการจัดเก็บทรัพย์สินที่มีความปลอดภัย ไม่เป็นอันตรายต่อทรัพย์สิน และตรงตามหลักการอนุรักษ์ที่เป็นมาตรฐานสากล	๓ เดือน (๑ ต.ค. ถึง ๓๑ ธ.ค. ๖๕)	มีวัสดุในการจัดเก็บทรัพย์สินที่ปลอดภัยต่อทรัพย์สิน	-
๓. ออกแบบและจัดทำบรรจุภัณฑ์สำหรับบรรจุทรัพย์สินให้มีขนาดและรูปลักษณะที่เหมาะสมกับทรัพย์สินแต่ละประเภท	การดำเนินการออกแบบและจัดทำบรรจุภัณฑ์เกิดความล่าช้า เนื่องจากความหลากหลายทั้งด้านประเภทและขนาด	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- วางแผนการดำเนินงานโดยกำหนดกรอบระยะเวลาแล้วเสร็จให้เหมาะสมและชัดเจน - ควบคุม กำกับ ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างใกล้ชิด	๓ เดือน (๑ ต.ค. ถึง ๓๑ ธ.ค. ๖๕)	การดำเนินการออกแบบและจัดทำบรรจุภัณฑ์แล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I)					
<p>การจัดเก็บรักษาทรัพย์สินมีค่า (ต่อ)</p> <p>๔. จัดเก็บทรัพย์สินในบรรจุภัณฑ์และติดรหัสประจำทรัพย์สินแต่ละชิ้น</p> <p>๕. นำทรัพย์สินที่บรรจุในบรรจุภัณฑ์เรียบร้อยแล้วเข้าเก็บรักษาในห้องมั่นคง โดยจัดวางในช่อง/ชั้นอย่างเป็นสัดส่วน</p>	<p>ปัจจุบันพื้นที่ในการจัดเก็บทรัพย์สินมีขนาดไม่เพียงพอ และไม่มีการควบคุมสภาพแวดล้อมในการจัดเก็บรักษาให้เหมาะสมกับวัตถุแต่ละชนิด</p>	<p>○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน</p> <p>○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน</p>	<p>๒</p> <p>๒</p>	<p>๓</p> <p>๓</p>	<p>๖ (ปานกลาง)</p> <p>๖ (ปานกลาง)</p>	<p>การลด/ควบคุมความเสี่ยง</p> <p>การลด/ควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>กำกับ ติดตามการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษ์ พร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคารให้แล้วเสร็จตามเป้าหมายที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖)</p>	<p>มีสถานที่จัดเก็บรักษาทรัพย์สินอย่างเพียงพอ และได้มาตรฐานตามหลักการอนุรักษ์ที่เป็นมาตรฐานสากล</p>	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I)					
การอนุรักษ์ทรัพย์สิน มีค่า ๑. ดำเนินการถ่ายภาพ ทรัพย์สินก่อนทำการ อนุรักษ์	อุปกรณ์ชำรุด เสียหาย ไม่สามารถใช้งานได้ เนื่องจากขาดการ บำรุงรักษาอุปกรณ์	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	ตรวจสอบความชำรุดและ ดำเนินการบำรุงรักษาอุปกรณ์ อย่างสม่ำเสมอ	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีอุปกรณ์ในการถ่ายภาพ ที่พร้อมใช้งาน	-
๒. ตรวจสอบสภาพ และลักษณะความชำรุด พร้อมกำหนดขั้นตอน และวิธีการอนุรักษ์	องค์ความรู้ด้านการ อนุรักษ์ตามหลัก วิชาการของเจ้าหน้าที่ ยังไม่เพียงพอ	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	จัดโครงการอบรมหลักสูตร ต่าง ๆ เพื่อเพิ่มเติมความรู้ให้ เจ้าหน้าที่	๖ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๑ มี.ค.๖๖)	เจ้าหน้าที่มีองค์ความรู้ สำหรับใช้ในการ ปฏิบัติงานมากขึ้น	-
๓. ดำเนินการอนุรักษ์ ทรัพย์สิน พร้อมบันทึก รายละเอียดในการ อนุรักษ์	ระบบบริหารจัดการ ทรัพย์สินมีค่า ของแผ่นดินที่ใช้บันทึก รายละเอียดข้อมูล บางครั้งไม่สามารถใช้ งานได้ เนื่องจากระบบฯ ไม่มีความเสถียร ไม่เหมาะสมกับเว็บ เบราว์เซอร์	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	ประสานงานกับศูนย์ เทคโนโลยีสารสนเทศ อย่างใกล้ชิดเพื่อติดตาม การดำเนินการแก้ไขปรับปรุง การจัดทำระบบบริหารจัดการ ทรัพย์สินระบบใหม่	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีระบบบริหารจัดการ ทรัพย์สินมีค่าที่เสถียร เหมาะสมกับเว็บ เบราว์เซอร์ สามารถ บันทึกรายละเอียดในการ อนุรักษ์ได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I)					
การอนุรักษ์ทรัพย์สิน มีค่า (ต่อ) ๔. ดำเนินการถ่ายภาพ ทรัพย์สินภายหลังการ อนุรักษ์	อุปกรณ์ชำรุด เสียหาย ไม่สามารถใช้งานได้ เนื่องจากขาดการ บำรุงรักษาอุปกรณ์	O (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	ตรวจสอบความชำรุดและ ดำเนินการบำรุงรักษาอุปกรณ์ อย่างสม่ำเสมอ	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	มีอุปกรณ์ในการถ่ายภาพ ที่พร้อมใช้งาน	-
๕. ประเมินผลการ ดำเนินการอนุรักษ์ ทรัพย์สิน	การจัดการประชุม คณะกรรมการเพื่อ ประเมินผลการ ดำเนินการอนุรักษ์ ทรัพย์สิน อาจมีความล่าช้า เนื่องจากการแพร่ ระบาดของ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19)	O (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	วางแผนการดำเนินงานโดย กำหนดกรอบระยะเวลาการ จัดประชุมคณะกรรมการฯ ให้เหมาะสมโดยประสานงาน กับคณะกรรมการฯ อย่างใกล้ชิด พร้อมทั้ง เตรียมความพร้อม การจัดประชุมผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์	๑๒ เดือน (๑ ต.ค.๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	สามารถจัดการประชุม คณะกรรมการเพื่อ ประเมินผลการดำเนินการ อนุรักษ์ทรัพย์สินได้ภายใน กรอบระยะเวลาที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L * I)					
การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่า ๑. ถ่ายภาพวัดขนาดและชั่งน้ำหนักทรัพย์สินแต่ละชิ้น	อุปกรณ์ชำรุดเสียหายไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอุปกรณ์	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๒	๔ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	ตรวจสอบความชำรุดและดำเนินการบำรุงรักษาอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ	๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖)	มีอุปกรณ์ในการถ่ายภาพที่พร้อมใช้งาน	-
๒. ศึกษาสืบค้นประวัติความเป็นมา อายุสมัย และรายละเอียดต่างๆของทรัพย์สิน	เอกสารสำหรับค้นคว้าประวัติความเป็นมาไม่มีเพียงพอ	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- จัดซื้อ จัดหา เอกสารสำหรับค้นคว้า สืบค้นข้อมูล - ขอรับคำแนะนำจาก คณะกรรมการที่ปรึกษา ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและผู้เชี่ยวชาญจากเฉพาะด้าน	๔ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๑ ม.ค. ๖๖)	มีข้อมูลเพียงพอสำหรับค้นคว้าประวัติความเป็นมาของทรัพย์สิน	-
๓. วิเคราะห์เรียบเรียงเรื่องราวตามหัวข้อในรูปแบบทะเบียน	องค์ความรู้ด้านเงินตราโบราณและเหรียญกษาปณ์ของเจ้าหน้าที่ยังมีไม่เพียงพอ	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	จัดโครงการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เพื่อเพิ่มเติมความรู้ให้เจ้าหน้าที่	๖ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๑ มี.ค. ๖๖)	เจ้าหน้าที่มีองค์ความรู้สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานมากขึ้น	-
๔. จัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สิน	ทรัพย์สินมีจำนวนมากทำให้ต้องใช้เวลานานในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๒ (ต่ำ)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	- วางแผนการดำเนินงานโดยกำหนดจำนวนและกรอบระยะเวลา ให้เหมาะสม - ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖)	จำนวนทรัพย์สินที่จัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการ กับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลัง การจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I)					
การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่า (ต่อ) ๕. บันทึกรายละเอียดตามหัวข้อในรูปแบบทะเบียนลงคอมพิวเตอร์	ระบบบริหารจัดการทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินที่ใช้บันทึกรายละเอียดข้อมูลบางครั้งไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากระบบฯ ไม่มีความเสถียร ไม่เหมาะสมกับเว็บเบราว์เซอร์	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)	การลด/ควบคุม ความเสี่ยง	ประสานงานกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างใกล้ชิดเพื่อติดตามการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการจัดทำระบบบริหารจัดการทรัพย์สินระบบใหม่	๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖)	มีระบบบริหารจัดการทรัพย์สินมีค่าที่เสถียรเหมาะสมกับเว็บเบราว์เซอร์ สามารถบันทึกรายละเอียดตามหัวข้อในรูปแบบทะเบียนลงคอมพิวเตอร์ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	-

(ลงชื่อ) 

ผู้รับผิดชอบ นายชลทีตย์ ไชยจันทร์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
เบอร์ติดต่อ ๐-๒๒๘๒-๐๒๙๘

แบบประเมิน

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการองค์กรให้มีสมรรถนะสูง.....

แผนงาน/โครงการ โครงการออกแบบและพัฒนาเว็บไซต์สำหรับให้บริการข้อมูลข่าวสารด้านการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญในรูปแบบออนไลน์.....

ตัวชี้วัด ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนงานที่กำหนด.....

หน่วยงาน กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ.....

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L* I)					
๑. ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับเหรียญและผลิตภัณฑ์เหรียญที่หน่วยงานจัดจำหน่าย เพื่อนำมาประกอบการออกแบบเว็บไซต์ฯ	ไม่สามารถศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับเหรียญที่หน่วยงานจัดจำหน่ายได้ตามกำหนดระยะเวลา เนื่องจากข้อมูลมีปริมาณมาก	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	- วางแผนและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจน - ปรับปรุงข้อมูล (Update) กับหน่วยงานจำหน่ายเหรียญให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	๑ เดือน (๑ - ๓๑ ธ.ค.๖๕)	สามารถศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับเหรียญที่หน่วยงานจัดจำหน่ายได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	-
๒. ดำเนินการขออนุมัติโครงการฯ จากผู้บังคับบัญชา	การดำเนินการขออนุมัติโครงการฯ จากผู้บังคับบัญชา อาจมีความล่าช้า กรณีผู้บังคับบัญชามีข้อเสนอแนะหรือให้แก้ไขเพิ่มเติม	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	- ติดตามผลการขออนุมัติโครงการฯ อย่างใกล้ชิด	๒ สัปดาห์ (๑๙ - ๓๐ ธ.ค.๖๕)	ดำเนินการขออนุมัติโครงการฯ จากผู้บังคับบัญชาได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L* I)					
๓. ออกแบบหน้าเว็บไซต์ (Website) กำหนดองค์ประกอบ (Layout) บนเว็บไซต์ และปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่เสมอ	การดำเนินงาน ออกแบบเว็บไซต์ อาจมีความล่าช้า กว่ากำหนด เนื่องจาก ต้องกำหนดโครงสร้าง ให้ครอบคลุมทั้งในรูปแบบเหรียญ และผลิตภัณฑ์เหรียญ รวมทั้งจะต้องออกแบบ การแสดงผล เว็บไซต์เป็น ๒ ระบบ ทั้งระบบคอมพิวเตอร์ (PC) และสมาร์ตโฟน	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๒	๑	๑ (ต่ำ)	การลด / ควบคุม ความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมติดตามหรือ ทึ่งจากผู้จัดทำเว็บไซต์ฯ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ การดำเนินงานเกี่ยวกับการ กำหนดโครงสร้าง และออกแบบเว็บไซต์ เป็นไปตามแผน และ เป้าหมายที่กำหนดไว้ - มีการบันทึกรายการ ตรวจสอบเกี่ยวกับ ปัญหาและวิธีการแก้ไข ปัญหาทางเทคนิคที่ เกิดขึ้น ระหว่างการ ดำเนินงานอยู่เสมอ - ทดสอบการแสดงผล ของเว็บไซต์ทั้งระบบ คอมพิวเตอร์ (PC) และ สมาร์ตโฟนอย่าง สม่ำเสมอ 	๘ เดือน (๑ ก.พ. ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	ดำเนินงานออกแบบเว็บไซต์ ได้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่กำหนด	-
๔. ผลิตเนื้อหาข้อมูล ข่าวสารที่เกี่ยวข้อง กับสินค้าเพื่อนำลง ในเว็บไซต์ "Coins and Numismatic Shop"	ไม่สามารถผลิตเนื้อหา ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำลง เว็บไซต์ฯ ได้ตาม กำหนดระยะเวลา เนื่องจากจะต้องจัดทำ ข้อมูลทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ รวมทั้งข้อมูล ด้านราคา ของเหรียญฯ ซึ่งมีความ เคลื่อนไหวตลอดเวลา	○ (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและควบคุมดูแล การปฏิบัติงาน และ ความก้าวหน้าของงาน อย่างใกล้ชิด - ติดตามและปรับปรุง ข้อมูล (Update) เกี่ยวกับราคาของ เหรียญฯ ให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ 	๘ เดือน (๑ ก.พ. ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	สามารถผลิตเนื้อหา ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำลงเว็บไซต์ฯ ได้ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานและระยะเวลา ที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการ จัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L* I)					
๕. เผยแพร่เว็บไซต์ "Coins and Numismatic Shop" ผ่านช่องทาง การ สื่อสารของหน่วยงาน	ไม่สามารถเผยแพร่ เว็บไซต์ได้ตามกำหนด ระยะเวลาเนื่องจาก จะต้องอัปเดต ให้มีความเหมาะสมกับ เว็บไซต์ของหน่วยงาน	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	- ทดสอบลิงก์โดเมนของ เว็บไซต์ที่จะนำลง เผยแพร่ผ่านทาง เว็บไซต์ต่างๆ ของ หน่วยงานเป็นประจำ	๑ เดือน (๑ - ๓๐ ก.ย.๖๖)	สามารถเผยแพร่เว็บไซต์ได้ ได้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานและระยะเวลา ที่กำหนด	-
๖. รายงานผล การดำเนินงาน โครงการฯ ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	การรายงานผลการ ดำเนินงานโครงการฯ อาจมีความล่าช้า กรณีที่ไม่สามารถ ดำเนินงานตามขั้นตอน ได้ตามเป้าหมาย ที่กำหนด	○ (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	- กำหนดให้มีการรายงาน ผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำ ดังนี้ ๑. รายงานผลฯ ประจำเดือน ๒. รายงานผลฯ รอบ ๕ เดือน ๓. รายงานผลฯ รอบ ๑๑ เดือน	๒ สัปดาห์ (๑๑ - ๒๒ ก.ย.๖๖)	สามารถรายงานผล การดำเนินงานโครงการฯ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ได้เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานและระยะเวลา ที่กำหนด	-

(ลงชื่อ) 

ผู้รับผิดชอบ นายชลทิพย์ ไชยจันทร์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
เบอร์ติดต่อ ๐ ๒๒๘๒ ๐๒๘๘

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กรมธนารักษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบประเมิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ การบริหารจัดการองค์กรให้มีสมรรถนะสูง.....

แผนงาน/โครงการ โครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษฯ พร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคาร.....

ตัวชี้วัด ร้อยละความสำเร็จในการก่อสร้างอาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์และอนุรักษฯพร้อมครุภัณฑ์ประกอบอาคาร.....

หน่วยงาน กองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ.....

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับ ความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการ จัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับ ความเสี่ยง (L * I)					
๑. ดำเนินงาน ก่อสร้างอาคาร ปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์ และอนุรักษฯ พร้อม ครุภัณฑ์ประกอบ อาคารตามสัญญาจ้าง ๙ งวด (งวดที่ ๑-๙)	การดำเนินงานก่อสร้าง อาคารมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	O (Operation) ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๔	๑๖ (สูง)	การลด/ควบคุมความ เสี่ยง	- กำหนดแผนการ ดำเนินงานและระบุ ระยะเวลาในการ ดำเนินงานให้ชัดเจน - ควบคุม เร่งรัด และ กำกับ ติดตาม ความก้าวหน้าและ ปัญหาอุปสรรคในการ ดำเนินงานอย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอ - กำหนดให้มีการประชุม ติดตามความก้าวหน้า กำหนดให้มีการรายงาน ผลการปฏิบัติงานเป็น ประจำ ดังนี้ ๑. รายงานผล ประจำเดือน ๒. รายงานผล ราย ๕ เดือน ๓. รายงานผล รอบ ๑๑ เดือน - ทำหนังสือแจ้งเตือน บริษัทผู้รับจ้างเพื่อ เร่งรัดการดำเนินงานให้ เป็นไปตามแผน	๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๖)	สามารถดำเนินงานก่อสร้าง อาคารปฏิบัติงานพิพิธภัณฑ์ และอนุรักษฯ พร้อมครุภัณฑ์ ประกอบเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	-

คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี 2566

ขั้นตอน/กิจกรรม	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S/O/F/C	การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ที่จัดการกับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	เป้าหมาย/ผลลัพธ์หลังการจัดการความเสี่ยง	งบประมาณ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง (L* I)					
๒. ประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจมีความล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) และขั้นตอนการดำเนินการก่อสร้างมีความล่าช้า	O (Operation) ด้านการดำเนินงาน	๓	๔	๑๒ (สูง)	การลด/ควบคุมความเสี่ยง	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดกรอบระยะเวลาการจัดประชุมคณะกรรมการฯ ให้ชัดเจน เหมาะสม สอดคล้องกับระยะเวลาการส่งมอบงานตามสัญญา โดยแจ้งคณะกรรมการให้ทราบล่วงหน้า - ประสานงานกับคณะกรรมการฯ อย่างใกล้ชิด - เตรียมความพร้อมการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ 	๑๒ เดือน (๑ ต.ค. ๖๕ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๖)	การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด	-

(ลงชื่อ) 

ผู้รับผิดชอบ นายชลทิตย์ ไชยจันทร์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและพัฒนาทรัพย์สินมีค่าของรัฐ
เบอร์ติดต่อ ๐ ๒๒๘๒ ๐๒๘๘

ผลการพิจารณาคัดเลือกโครงการ ปีงบประมาณ พ.ศ.

แผนงาน / โครงการ	ปัจจัย					ความสำคัญ ของโครงการ (a x b x c x d x e)
	ทรัพยากร (a)	ผู้รับบริการฯ (b)	มีส่วนร่วม (c)	งานที่ผ่านมา (d)	ภาพลักษณ์ (e)	

หมายเหตุ

⇒ การพิจารณาคัดเลือกแผนงาน/โครงการ

ปัจจัยพิจารณา	เกณฑ์การพิจารณา (ค่าคะแนน)		
	1	2	3
(a) ความพร้อมของทรัพยากร (คน / เงิน / วัสดุ / เวลา)	มีความพร้อมทั้ง 4 องค์ประกอบ	มีความพร้อมอย่างน้อย 2 องค์ประกอบ	มีความพร้อมเพียง 1 องค์ประกอบ
(b) ผลกระทบที่มีต่อผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ไม่มีผลกระทบหรือผลกระทบน้อย	มีผลกระทบในวงกว้างบางส่วน	มีผลกระทบในวงกว้าง
(c) การมีส่วนร่วมในการดำเนินโครงการ	ดำเนินการเอง	มีหน่วยงานภายนอกเกี่ยวข้องด้วย 1 หน่วยงาน	มีหน่วยงานภายนอกเกี่ยวข้องด้วย มากกว่า 1 หน่วยงาน
(d) ผลการดำเนินงาน (ตั้งแต่ต้นปี - คัดเลือกโครงการ)	สูงกว่า / เร็วกว่าแผน	เป็นไปตามแผน	ต่ำกว่า / ช้ากว่าแผน
(e) ภาพลักษณ์ต่อกรมธนารักษ์	มีข่าวสารจากสื่อ แต่ไม่มีผลกระทบ	มีข่าวสารจากสื่อ แต่มีผลกระทบน้อย	มีข่าวสารจากสื่อ แต่มีผลกระทบมาก

⇒ กรณีแผนงาน/โครงการที่มีค่าคะแนนสูงกว่า 15

- ดำเนินการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเฉพาะประเด็นที่มีระดับความเสี่ยงสูงหรือสูงมาก

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงโครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ :

แผนงาน / โครงการ :

วัตถุประสงค์ :

ตัวชี้วัด : หน่วยนับ ค่าเป้าหมาย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ :

การระบุ / วิเคราะห์ความเสี่ยง				การประเมินความเสี่ยง				การจัดการความเสี่ยง	
กิจกรรม/ขั้นตอน	หลักธรรมาภิบาล	ประเภท	ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	ลำดับ	กลยุทธ์	แนวทาง
			ปัจจัยภายใน						
			ปัจจัยภายนอก						

ประเภทของความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง (Risk Type)	คำอธิบาย
๓. Strategic ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	เกิดจากความผิดพลาดในการกำหนดหรือดำเนินนโยบาย กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ตลอดจนการทุจริตเชิงนโยบายของผู้บริหาร
๒. Operational ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	เกิดจากขั้นตอน/กระบวนการ/อุปกรณ์หรือทรัพยากรมนุษย์/เทคโนโลยี หรือปัจจัยอื่น ๆ ที่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินโครงการ
๓. Financial ความเสี่ยงด้านการเงิน	เกิดจากปัญหาด้านการเงินและงบประมาณ
๔. Compliance ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ	เกิดจากกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

คำอธิบายการประเมินความเสี่ยง

ระดับของโอกาส/ผลกระทบที่เกิดขึ้น

ระดับ Likelihood Level (L)	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๓	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้น (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นมาก (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

โอกาสที่จะเกิดขึ้น หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิด

ระดับ Impact Level (I)	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๓	น้อยมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ร้อยละ ๒๐)
๒	น้อย	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง (ร้อยละ ๒๑ - ๔๐)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์พอสมควร (ร้อยละ ๔๑ - ๖๐)
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างมาก (ร้อยละ ๖๑ - ๘๐)
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์สูงมาก (มากกว่า ร้อยละ ๘๐)

ผลกระทบที่จะเกิด หมายถึง ผลกระทบที่จะก่อให้เกิดความเสียหาย

