



แผน การบริหารความเสี่ยง

ประจำปีบัญชี 2568

โดย

คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กลุ่มงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน



062-6029200



www.oshfund.go.th



www.facebook.com/Oshfund

แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง
กองทุนความปลอดภัยอาชีวอนามัย
และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

โดย คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กลุ่มงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

การประเมินประสิทธิผลของการควบคุม

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่*		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตามผล/ การดำเนินงาน
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑)	ไม่มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน	ไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน แต่ยังไม่นำออกมาใช้	มีการควบคุมแต่ไม่มีการติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน และนำมาใช้	มีการติดตามแต่ไม่มีรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย(เทียบเท่า ระดับ ๔)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานของหน่วยงาน	มีการติดตาม และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานของหน่วยงานและเทียบเคียงกับ Best Practice	มีการระบุระยะเวลาการติดตามและรายงานผลที่ชัดเจน

หมายเหตุ : ประเภทความเสี่ยง

- S หมายถึง ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risk)
- O หมายถึง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk)
- C หมายถึง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
- F หมายถึง ความเสี่ยงด้านการเงิน/งบประมาณ (Financial Risk)

การพิจารณาประสิทธิภาพผลการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเสี่ยงของมาตรการควบคุมภายใน*			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	
S๑ นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน	S	๑	๓	๕	ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘
S๒ คำขอกู้ยืมเงินส่วนใหญ่ไม่สมบูรณ์หรือไม่ตรงตามวัตถุประสงค์	S	๔	๕	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘
O๑ บุคลากรของกองทุนมีจำนวนไม่เพียงพอในการลงพื้นที่เพื่อติดตามโครงการที่ได้รับการอนุมัติ	O	๔	๕	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘
O๒ ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการค้างชำระหนี้ ส่งผลให้การดำเนินงานของกองทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	O	๔	๔	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘
F๑ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	F	๒	๓	๕	ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘
C๑ กฎ/ระเบียบ/ข้อบังคับเกี่ยวกับกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ไม่ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	C	๔	๓	๔	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘
C๒ แนวปฏิบัติของกองทุนยังไม่ครอบคลุมสำหรับใช้กำกับผู้ที่ได้รับการอนุมัติเงินให้ปฏิบัติตามเงื่อนไข หรือวัตถุประสงค์การกู้ยืมเงิน	C	๒	๒	๔	ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘

การพิจารณาประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่ หากมีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ มีความเสี่ยงทั้งหมด ๗ ความเสี่ยงในปี ๒๕๖๗ จากมาตรการควบคุมภายในเพียงพออยู่ ๔ ความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมไม่เพียงพอ ๓ ความเสี่ยงทำให้ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงในปี ๒๕๖๘

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (know factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น (Unknow factor)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		
๑. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ		
๑. การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ		✓
๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง		✓

การพิจารณาประสิทธิภาพผลการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง ทุจริต (Corruption)	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน*			ปัจจัยเสี่ยง ที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับ เป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๑. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓	-	๔	๕	<u>ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘</u>
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	-	๔	๕	<u>ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘</u>
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ					
๑. การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	✓	-	๓	๕	<u>ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘</u>
๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	✓	-	๓	๕	<u>ขึ้นเป็นปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๘</u>

การพิจารณาประสิทธิภาพของการควบคุมที่มีอยู่ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเป้าหมายยังไม่มีข้อมูลผลการดำเนินงานเนื่องจากเป็นปีแรกในการประเมิน และไม่มีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ ถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมเพียงพอ

สรุปปัจจัยเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ที่เหลืออยู่และกระบวนการควบคุมภายในประสิทธิภาพไม่เพียงพอ

● ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์
SR6801	นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน

● ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
OR6801	การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย

● ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน
FR6801	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

● ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ
CR6801	คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน

● ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

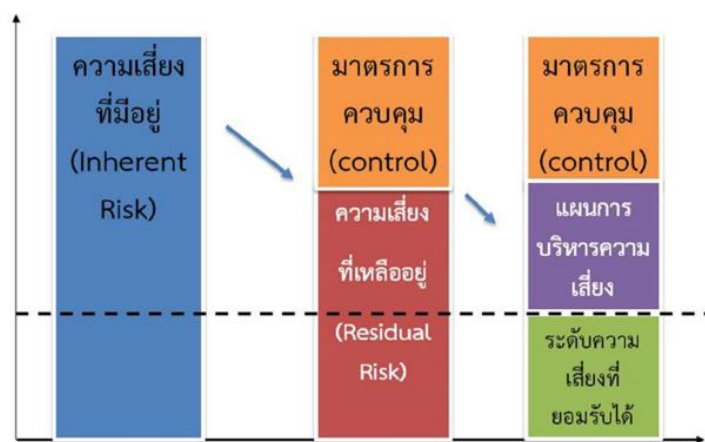
รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต
COR6801	การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ
COR6802	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง
COR6803	การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ
COR6804	รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงตามระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับที่มีผลกระทบต่อกระบวนการทำงาน

โอกาส (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ โดยพิจารณาจากความถี่ของเหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นหรือความถี่ที่เกิดขึ้นในอดีต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ระดับความรุนแรงและมูลค่าความเสียหายจากเหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง เช่น ผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน ความสูญเสียทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เทคโนโลยีสารสนเทศ ภาพลักษณ์องค์กร



แผนภาพ Inherent Risk VS Residual Risk

ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ปัจจัยเสี่ยง SR6801 นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสียง

เนื่องด้วยปัญหาเศรษฐกิจในปัจจุบันทำให้ผู้ประกอบการสนใจกู้ยืมเพื่อเสริมสภาพคล่องให้กับธุรกิจเพื่อให้ธุรกิจไปต่อได้ มากกว่าที่จะนำเงินมาปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัยให้แก่ลูกจ้าง

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % ต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	๖๑ - ๘๐ % ต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑ - ๖๐ % ต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	๒๑ - ๔๐ % ต่อปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก	น้อยกว่า ๒๐ % ต่อปี

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ น้อยกว่า ๖๐ %
๔	สูง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๖๑-๗๐%
๓	ปานกลาง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๗๑-๘๐%
๒	น้อย	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๘๑-๙๐%
๑	น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า ๙๐ %

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับ

จำนวนร้อยละความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่ นายจ้าง/ผู้ประกอบการที่ได้รับเงินกู้ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖

ปีงบประมาณ พ.ศ.	เป้าหมาย (ล้านบาท)	วงเงินที่ได้รับอนุมัติ (ล้านบาท)	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๕	๒๐	๕.๓๕	๒๖.๗๕
พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๐	๑๖.๖๒	๘๓.๑๒
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๐	๘.๙๔๕	๔๔.๗๓

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจาก กองทุน	๓	๕	๑๕ (สูง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

ขึ้นอยู่กับสภาพเศรษฐกิจในแต่ละปีและในบางครั้ง ผู้ประกอบการสนใจกู้ยืมเพื่อเสริมสภาพคล่องให้กับธุรกิจเพื่อให้ธุรกิจไปต่อได้ มากกว่าที่จะนำเงินมาปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัยให้แก่ลูกจ้าง

ผลกระทบ

ผลกระทบที่เกิดจากผู้ประกอบการไม่สนใจกู้ยืมเงินเพื่อปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัยส่งผลให้ในปี ๒๕๖๗ ทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ปัจจัยเสี่ยง OR6801 การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่ เนื่องจากการโยกย้าย

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

เนื่องจากบุคลากรของกองทุนฯ ใช้อัตรากำลังของกองความปลอดภัยแรงงาน สังกัดกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ส่งผลให้ในแต่ละปีมีการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ทำให้การปฏิบัติงานของบุคลากรขาดความต่อเนื่อง

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	๔ คนขึ้นไป
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	๓ คนต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๒ คนต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	๑ คนต่อปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก	ไม่มีการโยกย้าย

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ น้อยกว่า ๖๐ %
๔	สูง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๖๐-๗๐%
๓	ปานกลาง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๗๑-๘๐%
๒	น้อย	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๘๑-๙๐%
๑	น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า ๙๐ %

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับ

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนบุคลากรที่โยกย้าย	ผลการประเมิน
พ.ศ. ๒๕๖๕	๒	๓.๔๓ (๖๘.๖ %)
พ.ศ. ๒๕๖๖	๓	๔.๓๔ (๘๖.๘ %)
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒	๓.๘๔ (๗๖.๘ %)

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I) (ปานกลาง)
การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	๓	๓	๙

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

บุคลากรของกองทุนฯ ใช้อัตรากำลังของกองความปลอดภัยแรงงาน สังกัดกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน และมีการโยกย้ายเจ้าหน้าที่ในทุกปีทำให้การปฏิบัติงานของบุคลากรขาดความต่อเนื่อง

ผลกระทบ

ทำให้ผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่ทำข้อตกลงของกระทรวงการคลังในบางตัวชี้วัดไม่เป็นไปตามเป้าหมายส่งผลให้ในภาพรวมผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risk)

ปัจจัยเสี่ยง FR6801 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณของกองทุนความปลอดภัยฯ เพื่อภารกิจ ๖ ด้านประกอบด้วย ด้านการเงิน ด้านการสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริการฯ ด้านการดำเนินการตามนโยบาย ซึ่งรวมถึงการให้นายจ้างกู้ยืมเงิน ดังนั้นเมื่อการเบิกจ่ายเงินกู้ยืมผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ส่งผลให้การเบิกจ่ายในภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมายด้วย

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % ต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	๖๑ - ๘๐ % ต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง/	๔๑ - ๖๐ % ต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง/	๒๑ - ๔๐ % ต่อปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก/	น้อยกว่า ๒๐ % ต่อปี

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ น้อยกว่า ๖๐ %
๔	สูง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๖๐-๗๐%
๓	ปานกลาง	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๗๑-๘๐%
๒	น้อย	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้ ๘๑-๙๐%
๑	น้อยมาก	ดำเนินงานสำเร็จตามแผนได้มากกว่า ๙๐ %

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับ

ร้อยละของการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๒ – พ.ศ. ๒๕๖๗

ปีงบประมาณ พ.ศ.	ผลการเบิกจ่าย	ผลการประเมิน
พ.ศ. ๒๕๖๕	๓๐.๕๐	๓.๔๓ (๖๘.๖%)
พ.ศ. ๒๕๖๖	๗๙.๙๖	๔.๓๔ (๘๖.๘%)
พ.ศ. ๒๕๖๗	๕๕.๗๔	๓.๘๔ (๗๖.๘%)

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๓	๕	๑๕ (สูง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

การจัดสรรงบประมาณของกองทุนความปลอดภัยฯ เพื่อกิจการ ๖ ด้าน ประกอบด้วย ด้านการเงิน ด้านการสนองประโยชน์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการบริหารจัดการทุน หมุนเวียน ด้านการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริการฯ ด้านการดำเนินการตามนโยบาย ซึ่งรวมถึงการให้นายจ้างกู้ยืมเงิน ดังนั้นเมื่อการเบิกจ่ายเงินกู้ยืมผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ส่งผลให้การเบิกจ่ายในภาพรวมไม่เป็นไปตามเป้าหมายด้วยโอกาสเกิดขึ้นบ้างครั้งได้ค่าเฉลี่ยร้อยละ ๕๕.๔

ผลกระทบ

ทำให้ผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่ทำข้อตกลงของกระทรวงการคลังเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายส่งผลให้ในภาพรวมผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ปัจจัยเสี่ยง CR6801 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

กองทุนยังไม่มีคู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ที่ชัดเจน

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐ % ต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	๖๑ - ๘๐ % ต่อปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง/	๔๑ - ๖๐ % ต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง/	๒๑ - ๔๐ % ต่อปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก/	น้อยกว่า ๒๐ % ต่อปี

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	การไม่ปฏิบัติตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติ ซึ่งส่งต่อการบอกเลิกสัญญา
๔	สูง	การไม่ปฏิบัติตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติ ส่งต่อการดำเนินงานผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอาจก่อให้เกิดการตกเดือน/ ค่าปรับ
๓	ปานกลาง	การไม่ปฏิบัติตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติ ซึ่งสามารถขยายระยะเวลาในการแก้ไขโดยไม่กระทบต่อการดำเนินงาน
๒	น้อย	การไม่ปฏิบัติตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติ ซึ่งสามารถแก้ไขได้ภายในเวลาอันรวดเร็วไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน
๑	น้อยมาก	การปฏิบัติตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติ ได้อย่างครบถ้วนไม่ส่งผลกระทบ

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับการติดตามผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนข้อ ๗ (๔) (๕)

ปีงบประมาณ พ.ศ.	เป้าหมายการติดตาม (ภารกิจ)	การดำเนินไม่เป็นไป ตามแผน	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒	๑	๕๐

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	๓	๕	๑๕ (สูง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

จากข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนแสดงให้เห็นว่าคู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับการอนุมัติเงินของกองทุนมีความไม่ชัดเจนนำไปสู่การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน

ผลกระทบ

หากไม่มีการปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติดังกล่าว อาจนำไปสู่การบอกเลิกสัญญาหรือการเรียกเงินคืน

ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

ปัจจัยเสี่ยง COR6801 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การรับของขวัญของฝาก	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๕	๐	๐
พ.ศ. ๒๕๖๖	๐	๐
พ.ศ. ๒๕๖๗	๐	๐

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อ ราชการ	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากกองความปลอดภัย
แรงงานมีมาตรการไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ซึ่ง กองทุน
ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

ปัจจัยเสี่ยง COR6802 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่
เกี่ยวข้อง

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การรับของขวัญของฝาก	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๕	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๖	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๗	○	○

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

ผู้บริหารไม่แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เนื่องจากเน้นย้ำการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

ปัจจัยเสี่ยง COR6803 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

การแบ่งหน้าที่ (Job Description) ไม่ชัดเจน

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การรับของขวัญของฝาก	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๕	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๖	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๗	○	○

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากการแบ่งหน้าที่ (Job Description) ที่ชัดเจน

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

ปัจจัยเสี่ยง COR604 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

ไม่รายงานข้อมูลที่เป็นจริง หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การรับของขวัญของฝาก	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๕	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๖	○	○
พ.ศ. ๒๕๖๗	○	○

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I) (ต่ำ)
รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	๑	๑	๑

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีระบบตรวจสอบที่เข้มแข็งโดยเน้น สร้างความโปร่งใสที่ให้บุคลากรมีส่วนร่วม

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

๓. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว และนำผลการคำนวณระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมาใส่ในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ควรได้รับการจัดการก่อน โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๓ คะแนน หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องพิจารณาจัดการเพิ่มเติม

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ - ๙ คะแนน หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ - ๑๖ คะแนน หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่รับได้

(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

จากการคำนวณหาค่าระดับความเสี่ยงปี ๒๕๖๔ จำนวน ๘ ความเสี่ยง ได้ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง มี ๓ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- SR6801 นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน
- FR6801 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
- CR6801 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน

(๒) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง มี ๑ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- OR6801 การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย

(๓) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ มี ๔ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- COR6801 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ
- COR6802 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- COR6803 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ
- COR6804 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

เมื่อประเมินความรุนแรงแล้วเสร็จ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Matrix) เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยง ในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ นั้น มีการกระจายตัวของโอกาสการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ และมีผลกระทบ อย่างไร ความเสี่ยงใดควรได้รับการแก้ไขก่อนหลัง โดยมีสูตรของการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

$$\text{ความเสี่ยง} = \text{ค่าโอกาสของความเสี่ยง} \times \text{ค่าผลกระทบ}$$

โดยการนำค่าโอกาสของความเสี่ยง และค่าผลกระทบไปบันทึกลงในแผนภูมิความเสี่ยง (Risk matrix)

กำหนดให้แกน X คือ ค่าโอกาสของความเสี่ยง (L) และแกน Y คือ ค่าผลกระทบ (I) และค่า ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ต่ำกว่า ๑๐ อยู่ภายใต้เส้น Risk Boundary ถือว่ามีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำไม่นำมา ดำเนินการจัดทำความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในปัจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลกระทบ (I)	๕	๕	๑๐	SR6801,FR6801 ๑๕ CR6801	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙ OR6801	Risk Boundary ๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	COR6801, COR6802, COR680๓ COR6804	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสของความเสี่ยง (L)				

แผนภาพที่ ๑ ระดับความเสี่ยง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลกระทบ (I)	๕	๕	๑๐	SR6801,FR6801 ๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙ OR6801	Risk Boundary ๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	COR6801, COR6802, COR680๓ COR6804	๒	CR6801 ๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสของความเสี่ยง (L)				

แผนภาพที่ ๒ เป้าหมายระดับความเสี่ยง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน (ผลกระทบxโอกาส)	ความหมาย
สูงมาก (สีแดง)	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง (สีส้ม)	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่ให้อยู่ในระดับที่รับได้
ปานกลาง (สีเหลือง)	๔ - ๙	ระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง
ต่ำ (สีเขียว)	๑ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

SR6801 นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ติดตามรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส	ไม่มีค่าใช้จ่าย	กองทุนจะทราบถึงสถานะการยื่นคำขอกู้ยืมเงินและทบทวนการดำเนินงานให้เหมาะสม	
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	๑) การจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่กองทุนฯ แนวทางและวิธีการเขียนคำขอกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่นายจ้าง ลูกจ้าง ทั้งรูปแบบ On-site / On-line ๒) ขอความร่วมมือหน่วยปฏิบัติ (สสค./สรพ./ศปช.) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่เครือข่ายต่าง ๆ ในพื้นที่รับผิดชอบ ๓) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น Infographic, คลิปวิดีโอสั้น ๆ ฯลฯ เพื่อเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทุกช่องทาง	๑๖๖,๒๐๐ บ. ไม่มีค่าใช้จ่าย ไม่มีค่าใช้จ่าย	๑. นายจ้างหรือผู้ประกอบการขอทราบถึงขั้นตอนแนวทางการเข้าถึงแหล่งเงินทุนของกองทุน ๒. นายจ้างหรือผู้ประกอบการเข้าใจและปฏิบัติตามแนวทางในการขอกู้ยืมเงินได้มากยิ่งขึ้น ๓. นายจ้างหรือผู้ประกอบการในกลุ่ม SMEs สามารถ	ควบคุมความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
		๔) ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่สภาองค์การนายจ้าง และสภาองค์การลูกจ้าง	ไม่มีค่าใช้จ่าย	รับรู้และเข้าถึงแหล่งเงินทุนของกองทุนได้	
		๕) เพิ่มแรงจูงใจในการขอรับบริการการกู้ยืมเงินจากกองทุน เช่น มอบใบประกาศเกียรติคุณให้แก่สถานประกอบกิจการที่ให้ปรับปรุง แก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย	ไม่มีค่าใช้จ่าย		
		๖) กำหนดค่าเป้าหมายกู้ยืมเงินเป็นตัวชี้วัดให้ สปข.๑-๑๒ เพื่อขับเคลื่อนการสนับสนุนเงินกู้ยืม	ไม่มีค่าใช้จ่าย		
		๗. ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ผ่านการตรวจประเมินมาตรฐานแรงงานไทย	ไม่มีค่าใช้จ่าย		
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้ เนื่องจากมีงบประมาณจำกัดไม่สามารถให้บุคคลภายนอกทำแทนได้			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นภารกิจของกองทุน			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

OR6801 การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่อง ของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ เพื่อให้การทำงานปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	๑. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. กำหนดกรอบแนวทางการส่งมอบงานที่ชัดเจน รวมถึงการสอนงานให้แก่บุคลากรที่ยังคง ปฏิบัติงาน	- ไม่มีค่าใช้จ่าย -ไม่มีค่าใช้จ่าย	๑. เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานตามคู่มือ/ แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานได้อย่าง ต่อเนื่อง ๒. อาจจะได้เจ้าหน้าที่ เพิ่มขึ้น	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากไม่มีงบประมาณในการจ้างพนักงานกองทุน			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากใช้งบประมาณของกรม			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

FR6801 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากต้องเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	๑. ปรับแผนประชาสัมพันธ์กู้ยืมเงินเชิงรุกให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. ขอความร่วมมือหน่วยปฏิบัติ (สสค./สรพ./ศปช.) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่เครือข่ายต่าง ๆ ในพื้นที่รับผิดชอบรวมถึงเพิ่มกิจกรรมการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ลงในคู่มือการปฏิบัติงานประจำปี ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น Infographic, คลิปวิดีโอสั้น ๆ ฯลฯ เพื่อเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทุกช่องทาง ๔. เพิ่มแรงจูงใจในการขอรับบริการการกู้ยืมเงินจากกองทุน เช่น มอบใบประกาศเกียรติคุณให้แก่สถานประกอบกิจการที่ให้ปรับปรุง แก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย	- ไม่มีค่าใช้จ่าย - ไม่มีค่าใช้จ่าย -ไม่มีค่าใช้จ่าย -ไม่มีค่าใช้จ่าย - ไม่มีค่าใช้จ่าย	๑. นายจ้าง/ผู้ประกอบการให้ความสนใจในการยื่นคำขอกู้ยืมเงินมากขึ้น ส่งผลให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน ๒. นายจ้าง/ผู้ประกอบการเข้าถึงแหล่งเงินกู้ยืมได้ง่ายขึ้น	ควบคุมความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
		๕. กำหนดค่าเป้าหมายกู้ยืมเงินเป็นตัวชี้วัดให้ สปข. ๑-๑๒ เพื่อขับเคลื่อนการสนับสนุนเงินกู้ยืม ๖. ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ผ่านการตรวจประเมินมาตรฐานแรงงานไทย ๗. จัดทำคู่มือการยื่นคำขอกู้ยืมเงินกองทุนความปลอดภัย	ไม่มีค่าใช้จ่าย		
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากต้องเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากต้องเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง
CR6801 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องควบคุม			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	๑. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ที่ชัดเจน ๒. เผยแพร่คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและผู้กู้ยืมเงินทราบ	ไม่มีค่าใช้จ่าย	ผู้ที่ได้รับอนุมัติเงินสามารถดำเนินการเป็นไปตามระเบียบของกองทุนความปลอดภัยฯ	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงให้กับหน่วยงานภายนอกได้			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากกองทุนต้องกำหนดแนวปฏิบัติงาน			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

CR6801 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	ยึดหลักนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองลดพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง
CR6802 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	บุคลากรของกองทุนความปลอดภัยฯ ทุกระดับยึดถือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. พระราชบัญญัติความปลอดภัยฯ พ.ศ. ๒๕๕๔ ๔. พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ๕. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖. ระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ กฎหมายหรือระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ ลดพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

CR6803 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	กองทุนความปลอดภัยฯ มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน ได้แก่ - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - คำสั่งแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ผู้ใช้งานระบบ (Company User) เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) - คำสั่งกลุ่มงานกองทุนฯ การแบ่งงานภายในและให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างชัดเจน	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้อาจจะเกิดขึ้นภายในอนาคตต้องมีมาตรการควบคุม			

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง
 CR6804 รายงานข้อมูลเท็จหรือบิดเบือนข้อมูลเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือกที่เหมาะสม
			ต้นทุน	ผลประโยชน์	
รายงานข้อมูลเท็จหรือบิดเบือนข้อมูลเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	ยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	ควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)	กองทุนความปลอดภัยฯ ปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบของกองบริหารการคลัง รวมถึงได้รับการตรวจสอบจากกองบริการการคลังและกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน	ไม่มีค่าใช้จ่าย	มีระบบการตรวจสอบเอกสารค่าใช้จ่ายจากหน่วยงานภายในกรม	ควบคุมความเสี่ยง
	ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			
	หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม			

การกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง (Control Activities) หรือมาตรการในการสนองต่อความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงหรือปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ได้อย่างมีประสิทธิภาพนำปัจจัยความเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรหลังจากมีการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ รวมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการที่ชัดเจน

การประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)						
นายจ้างหรือผู้ประกอบการ ไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการ กู้ยืมเงินจากกองทุน	๓ * ๕ = ๑๕ สูง	๑. การจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับบทบาท หน้าที่กองทุนฯ แนวทางและวิธีการ เขียนคำขอการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่ นายจ้าง ลูกจ้าง ทั้งรูปแบบ On- site / On-line ๒. ขอความร่วมมือหน่วยปฏิบัติ (สสค./ สรพ./ศปช.) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่เครือข่ายต่าง ๆ ในพื้นที่ รับผิดชอบ รวมถึงเพิ่มกิจกรรมการ เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ลงในคู่มือ การปฏิบัติงานประจำปี ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น Infographic, คลิปวิดีโอสั้น ๆ ฯลฯ เพื่อ เผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ทุก ช่องทาง	๑. นายจ้างหรือผู้ประกอบการ กิจการทราบถึงขั้นตอน แนวทางการเข้าถึง แหล่งเงินทุนของกองทุน ๒. นายจ้างหรือ ผู้ประกอบการเข้าใจ และปฏิบัติตามแนวทาง ในการขอกู้ยืมเงินได้ มากยิ่งขึ้น ๓. นายจ้างหรือผู้ประกอบการ กิจการในกลุ่ม SMEs สามารถรับรู้และเข้าถึง แหล่งเงินทุนของกองทุน ได้	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘ ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘ ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	๑๖๖,๒๐๐ บ.	งานฝ่าย ยุทธศาสตร์ และนโยบาย

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		๔. ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงิน จากกองทุนฯ ให้แก่สภาองค์การ นายจ้าง และสภาองค์การลูกจ้าง สภาอุตสาหกรรม สภาหอการค้า ๕. เพิ่มแรงจูงใจในการขอรับบริการการกู้ยืม เงินจากกองทุน เช่น มอบใบประกาศเกียรติ คุณให้แก่สถานประกอบการกิจการที่ให้ ปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย ๖. กำหนดค่าเป้าหมายกู้ยืมเงินเป็นตัวชี้วัด ให้ สปข.๑-๑๒ เพื่อขับเคลื่อนการ สนับสนุนเงินกู้ยืม ๗. ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงิน จากกองทุนฯ ผ่านการตรวจประเมิน มาตรฐานแรงงานไทยจัดทำคู่มือการ ยื่นคำขอกู้ยืมเงินกองทุนความ ปลอดภัยฯ		ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘ ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘ ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘		

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)						
การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่อง ของเจ้าหน้าที่ เนื่องจากการ โยกย้าย	๓ * ๓ = ๙ ปานกลาง	๑. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๒. กำหนดกรอบแนวทางการส่งมอบงานที่ ชัดเจน รวมถึงการสอนงานให้แก่ บุคลากรที่ยังคงปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานตามคู่มือ/แนว ปฏิบัติเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานได้อย่าง ต่อเนื่อง	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่าย	งานยุทธศาสตร์ และนโยบาย

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะ ได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risk)						
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	๓ * ๕ = ๑๕ สูง	๑. ปรับแผนประชาสัมพันธ์กู้ยืมเงินเชิงรุก ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ๒. ขอความร่วมมือหน่วยปฏิบัติ (สสค./ สรพ./ศปข.) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่เครือข่ายต่าง ๆ ในพื้นที่ รับผิดชอบ รวมถึงเพิ่มกิจกรรมการ เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ลงในคู่มือ การปฏิบัติงานประจำปี ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น Infographic, คลิปวิดีโอสั้น ๆ ฯลฯ เพื่อเผยแพร่ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทุกช่องทาง ๔. เพิ่มแรงจูงใจในการขอรับบริการการกู้ยืม เงินจากกองทุน เช่น มอบใบประกาศเกียรติ คุณให้แก่สถานประกอบการที่ให้การ ปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย	๑. นายจ้าง/ผู้ประกอบการ ให้ความสนใจในการยื่นคำ ขอกู้ยืมเงินมากขึ้น ส่งผล ให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามแผน ๒. นายจ้าง/ผู้ประกอบการ เข้าถึงแหล่งเงินกู้ยืมได้ ง่ายขึ้น	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่าย	งานฝ่าย ยุทธศาสตร์และ นโยบาย/แผนงาน และงบประมาณ

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะ ได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		๕. กำหนดค่าเป้าหมายกั๊ยืมเงินเป็นตัวชี้วัด ให้ ศปช.๑-๑๒ เพื่อขับเคลื่อนการ สนับสนุนเงินกั๊ยืม ๖. ประชาสัมพันธ์แนวทางการกั๊ยืมเงินจาก กองทุนฯ ผ่านการตรวจประเมิน มาตรฐานแรงงานไทย ๗. จัดทำคู่มือการยื่นคำขอกั๊ยืมเงินกองทุน ความปลอดภัยฯ				

ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ)	กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)						
แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับ อนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔)(๕) ยังไม่ชัดเจน	๓ * ๕ = ๑๕ สูงมาก	๑. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ที่ชัดเจน ๒. เผยแพร่คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับ ผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและผู้กู้ยืม เงินทราบ	ผู้ที่ได้รับอนุมัติเงินสามารถ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ ของกองทุนความปลอดภัยฯ	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่าย	งานยุทธศาสตร์ และนโยบาย

การติดตามและการประเมินผล

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยง	ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘									หมายเหตุ
	การประเมิน ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗			เป้าหมาย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘			การประเมินความเสี่ยง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘			
	L	I	R๑	L	I	R๒	L	I	R๓	
SR6801 นายจ้างหรือผู้ประกอบการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน	๓	๕	๑๕	๓	๕	๑๕				
OR6801 การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	๓	๓	๙	๓	๓	๙				
FR6801 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๓	๕	๑๕	๓	๕	๑๕				
CR6801 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	๓	๕	๑๕	๓	๑	๓				
COR6801 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑				
COR6802 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑	๑	๑	๑				

ปัจจัยเสี่ยง	ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘									หมายเหตุ
	การประเมิน ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗			เป้าหมาย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘			การประเมินความเสี่ยง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘			
	L	I	R๑	L	I	R๒	L	I	R๓	
COR6803 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกัน ปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑				
COR6804 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือน ข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบัง ความผิดหรือข้อบกพร่อง	๑	๑	๑	๑	๑	๑				

หมายเหตุ :

- L = ค่าโอกาสความเสี่ยง
I = ค่าผลกระทบตามประเภทความเสี่ยง
R๑ = ก่อนมีการจัดการ
R๒ = ระดับเป้าหมายที่คาดหวัง
R๓ = ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หลังจากมีการจัดการความเสี่ยง

