คู่มือการบริหารความเสี่ยง

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ประจำปีบัญชี 2569

โดย

คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กลุ่มงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวกล้อมในการทำงาน
กองความปลอดภัยแรงงาน
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

คู่มือบริหารความเสี่ยง
กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย
และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

โดย
คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กลุ่มงานกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กองความปลอดภัยแรงงาน
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
กระทรวงแรงงาน

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบของหน่วยงานภาครัฐ ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของรัฐ อันจะทำให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) และเป็นกลไกหลักของการบริหารจัดการในเชิงป้องกัน อีกทั้งเป็นเครื่องมือหลักของการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กรเพื่อทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีข้อมูลเพื่อการตัดสินในที่ดี ทำให้สามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงยังช่วยเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ทำให้องค์กรบรรลุผลตามวัตถุประสงค์โดยผลักดันให้การดำเนินกิจกรรมถูกควบคุมให้มีความสอดคล้องตามยุทธศาสตร์ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจจัดอันดับความสำคัญของแผนงาน และช่วยทำให้การจัดสรรทรัพยากร ทั้งบุคลากร และงบประมาณเป็นไปได้อย่างเหมาะสมและคุ้มค่า

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งผลให้ภารกิจของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เกิดสัมฤทธิ์ผล จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะสามารถป้องกันความเสี่ยง หรือลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในสภาวะที่ควบคุมได้หรือหมดไป เพื่อลดผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และทำให้การดำเนินงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน สามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้

คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
ธันวาคม ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	**๑**
๑. วัตถุประสงค์	๒
๒. นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง	๓
บทที่ ๒ แนวทางการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	**๔**
๑. หลักการบริหารความเสี่ยง	๔
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	๗
๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	๘
๔. นโยบายบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ในการทำงาน	๑๒
๕. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	๑๒
บทที่ ๓ การบริหารความเสี่ยงกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	**๑๔**
๑. การระบุปัจจัยเสี่ยง	๑๔
- การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน	๑๖
- การเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่	๑๙
๒. การประเมินความเสี่ยง	๒๖
๓. ระดับความเสี่ยง	๔๐
๔. การตอบสนองความเสี่ยง	๔๒
๕. กิจกรรมควบคุม	๔๒
๖. สารสนเทศและการสื่อสาร	๖๐
๗. การติดตามและการประเมินผล	๖๑
<u>ภาคผนวก</u>	**๖๓**
ภาคผนวก ก. แผนปฏิบัติการกองทุนความปลอดภัยฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๖๔
ภาคผนวก ข. บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	๖๗

บทที่ ๑
บทนำ

การบริหารความเสี่ยงในภาครัฐเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบของภาครัฐ (Public Accountability) ที่มีต่อประชาชนและทรัพย์สินของรัฐ อันจะทำให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) และเป็นกลไกหลักของการบริหารจัดการในเชิงการป้องกัน และเป็นเครื่องมือหลักของการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อทำให้การบริหารจัดการภาครัฐมีข้อมูลเพื่อการตัดสินใจที่ดี ทำให้สามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงยังช่วยเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ทำให้องค์กรบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ โดยผลักดันให้การดำเนินกิจกรรมถูกควบคุมให้มีความสอดคล้องตามยุทธศาสตร์ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจ จัดอันดับความสำคัญของแผนงาน และช่วยทำให้การจัดสรรทรัพยากร ทั้งบุคลากรและงบประมาณได้อย่างเหมาะสมและคุ้มค่า

ดังนั้น กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน จึงนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีการระบุและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่จะเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุตามเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ได้กำหนดไว้ และใช้เป็นเครื่องมือให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจหาวิธีการที่ดีที่สุด เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดโดยมีค่าใช้จ่ายน้อยที่สุด เพื่อให้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานสามารถดำเนินงานภายใต้สภาวะแวดล้อมที่มีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิผล

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน จัดตั้งขึ้นตามความในมาตรา ๔๔ แห่งพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน การบริหารงานกองทุนโดยคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ภายใต้หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ กำหนด โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง

มาตรา ๔๕ บัญญัติให้กองทุนประกอบด้วย

(๑) เงินทุนประเดิมที่รัฐบาลจัดสรรให้

(๒) เงินรายปีที่ได้รับการจัดสรรจากกองทุนเงินทดแทนตามกฎหมายว่าด้วยเงินทดแทน

(๓) เงินค่าปรับที่ได้รับจากการลงโทษผู้กระทำความผิดตามพระราชบัญญัตินี้

(๔) เงินอุดหนุนจากรัฐบาล

(๕) เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคให้

(๖) ผลประโยชน์ที่ได้จากเงินกองทุน

(๗) ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตและใบสำคัญการขึ้นทะเบียนตามมาตรา ๙ มาตรา ๑๑ มาตรา ๑๓ และมาตรา ๓๓

(๘) ดอกผลที่เกิดจากเงินหรือทรัพย์สินของกองทุน

(๙) รายได้อื่น ๆ

มาตรา ๔๖ เงินกองทุนให้ใช้จ่ายเพื่อกิจการดังต่อไปนี้

(๑) การรณรงค์ส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และการพัฒนาแก้ไขและบริหารงานความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ทั้งนี้ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

(๒) ช่วยเหลือและอุดหนุนหน่วยงานของรัฐ สมาคม มูลนิธิ องค์กรเอกชน หรือบุคคลที่เสนอโครงการหรือแผนงานในการดำเนินการส่งเสริม สนับสนุนการศึกษาวิจัยและการพัฒนางานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

(๓) ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุนและตามมาตรา ๓๐

(๔) สนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามความเหมาะสมเป็นรายปี

(๕) ให้นายจ้างกู้ยืมเงินเพื่อแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย หรือเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอันเนื่องจากการทำงาน

(๖) เงินทดรองจ่ายในการดำเนินการตามมาตรา ๓๗

การดำเนินการตาม (๑) (๒) (๓) (๔) (๕) และ (๖) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน กำหนด และให้นำเงินดอกผลของกองทุนมาเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตาม (๑) (๒) และ (๓) ได้ไม่เกินร้อยละเจ็ดสิบห้าของดอกผลของกองทุนต่อปี

๑. วัตถุประสงค์

การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑.๑. เพื่อให้ผลการดำเนินงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่กำหนดไว้

๑.๒ เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานทุกระดับ ได้รับทราบนโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๑.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรทุกระดับเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

๑.๔ เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒. นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและอาจส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจ และพันธกิจหลักขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) คือ ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการตอบสนองต่อความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) คือ กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง คือ สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงต่ำ และความเสี่ยงต่ำมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายเมื่อเกิดความเสี่ยงนั้นลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ การบริหารความเสี่ยงต้องมีการมองปัญหาความเสี่ยงแบบองค์รวม ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมจึงต้องอาศัยการมีส่วนร่วมจากผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับร่วมกันในการกำหนดนโยบาย โครงสร้าง และกระบวนการ รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและเห็นพ้องร่วมกันทั่วทั้งองค์กร และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) หมายถึง การบริหารความเสี่ยงโดยประสานโครงสร้างองค์กร กิจกรรมตามภารกิจ และวัฒนธรรมองค์กรเข้าด้วยกัน รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กร และพิจารณาความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาสรวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกระดับขององค์กร จะต้องมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงด้วย

บทที่ ๒
แนวทางการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๑. หลักการบริหารความเสี่ยง

หลักการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจัดทำโดย Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) เป็นองค์กรที่ประกอบด้วยคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ ๕ สถาบันของสหรัฐอเมริกา ได้แก่ The American Accounting Association (AAA), The American Institute of Certified Public Accountants (AICPA), Financial Executives International (FEI), The Institute of International Auditor (IIA) and The Institute of Management Accountants (IMA) โดยหลักการบริหารความเสี่ยงของ COSO เป็นเครื่องมือที่หลายองค์กรนำไปใช้ โดยมีหลักการสำคัญ คือ การใช้กรอบบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) ซึ่งได้พัฒนาระบบควบคุมภายใน (Internal Control) โดยเพิ่มแนวคิดหลักการ องค์ประกอบสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยงสำหรับการบริหารงานในปัจจุบันเพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร สอดคล้องกับการกำกับดูแลที่ดี และสามารถใช้เป็นเกณฑ์อ้างอิงในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นสากล

การบริหารความเสี่ยงตามแนวคิด COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้
(ที่มี : http://www.amtsolution.co.th/๒๐๑๙/๐๑/๐๕)

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงาน บุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๑.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๑.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

๑.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

๑.๕ การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยแบ่งเป็น ๔ วิธี คือ การยอมรับความเสี่ยง การลด/ความคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง และการกระจาย/ถ่ายโอนความเสี่ยง

๑.๖ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๑.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

ภาพที่ ๑ แสดงแผนผังภาพรวมของแนวการบริหารความเสี่ยง

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤติมิชอบ

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลางเงินนอกงบประมาณ

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๑) มีความชัดเจน การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตเป็นหัวใจสำคัญ เหตุการณ์ที่คาดการณ์หรือพยากรณ์ในอนาคตว่าอาจจะเกิดการทุจริตหากไม่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจึงต้องให้ชัดเจน เพื่อจะนำไปสู่การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถลดโอกาสหรือลดความเสี่ยงได้ตรงจุด

(๒) ไม่มีการระบุปัญหาเป็นความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องไม่นำปัญหามาเป็นความเสี่ยงการทุจริต

(๓) มีผลการประเมินเป็นความเสี่ยงในระดับตั้งแต่ปานกลาง สูง หรือสูงมาก การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือโครงการ โดยหลักการการประเมินความเสี่ยงของขั้นตอนการดำเนินงานมีโอกาสที่จะมีความเสี่ยงในระดับที่แตกต่างกัน จึงมีความเป็นไปไม่ได้ที่ทุกขั้นตอนจะมีความเสี่ยงระดับต่ำทั้งหมด

(๔) มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่มุ่งเน้นการรับสินบน (Bribery Risk) หรือการรับของขวัญ (Gift) จากการปฏิบัติหน้าที่ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณมูลค่าได้

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๓.๑ คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในด้านการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๑) กำหนดหรือปรับปรุงนโยบายในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร

(๒) กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ในแต่ละปีตามสภาพแวดล้อมของความเสี่ยง ตลอดจนปัจจัยเสี่ยงที่เป็นปัจจุบัน

(๓) กำกับ ดูแล ให้มีการจัดทำแผนเตรียมความพร้อมบริหารความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรเพื่อป้องกันหรือลดความสูญเสีย และเสียหายแก่กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๓.๒ ผู้บริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในด้านการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๑) ทบทวนความเพียงพอของระบบการบริหารจัดการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ และติดตามให้อยู่ในระดับมาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ได้แก่

- ระบบการบริหารความเสี่ยง
- การควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
- การบริหารทรัพยากรบุคคล

(๒) จัดให้มีกระบวนการเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีมีความเชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(๓) สรุปและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

(๔) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มอบหมาย

๓.๓ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในด้านการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๑) กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

(๒) ระบุความเสี่ยงและประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง

(๓) จัดทำคู่มือ ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจหลักของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

คำสั่งกองความปลอดภัยแรงงาน
ที่ ๔๔ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ตามรายงานการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (Performance Agreement) ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (ทุนหมุนเวียนที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ) กำหนดการวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง และประเด็นย่อยให้พิจารณาการจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กร นโยบายและวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง และกำหนดให้มีการทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง นั้น

อาศัยอำนาจตามความข้อ ๙ (๘) แห่งกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน พ.ศ. ๒๕๕๙ ให้ผู้อำนวยการกองความปลอดภัยแรงงานมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ยกเลิกคำสั่งกองความปลอดภัยแรงงาน ที่ ๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๒. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ดังนี้

(๑)	นางสาวอติกานต์ ซื่อสัตย์ ผู้อำนวยการกลุ่มงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	ประธานคณะทำงาน
(๒)	นางสาวพิไลวรรณ เสนีวงศ์ ณ อยุธยา นักวิชาการแรงงานชำนาญการ	คณะทำงาน
(๓)	นางสาวภรณ์ทิพย์ ยิ้มดี นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
(๔)	นางสาวแก้วกมล วงษ์ทัต นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
(๕)	นางสาวศรอนงค์ ฤทธิเดช นักวิชาการแรงงาน	คณะทำงาน
(๖)	นางสาวรัตเกล้า คงศรี นักวิชาการแรงงาน	คณะทำงาน

(๗) นางสาวศิรินรัตน์...

(๗)	นางสาวศิรินรัตน์ ฉลอม นักวิชาการแรงงานปฏิบัติการ	คณะทำงานและเลขานุการ
(๘)	นางสาวสุมาลี บึงอ้อ นักวิชาการแรงงาน	คณะทำงาน และผู้ช่วยเลขานุการ
(๙)	นางสาวบุศรา วรรณวิศาล นักวิชาการแรงงาน	คณะทำงาน และผู้ช่วยเลขานุการ

๓. ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

(๒) ระบุความเสี่ยงและประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง

(๓) จัดทำคู่มือ ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง

(๔) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในตามภารกิจหลักของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

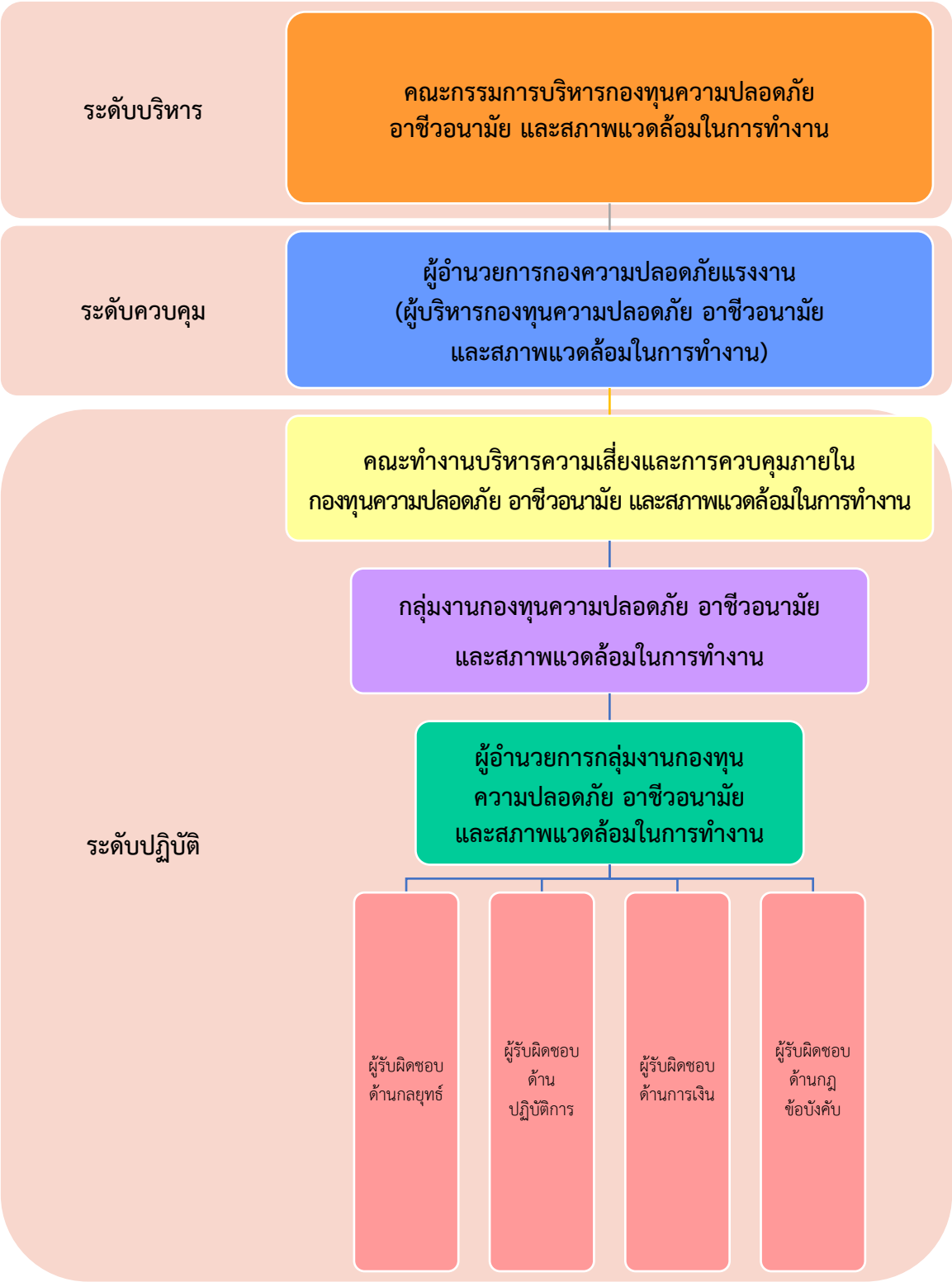
(๕) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายทวีสิทธิ์ บุญธรรม)
ผู้อำนวยการกองความปลอดภัยแรงงาน

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน



๔. นโยบายบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๔.๑ จัดให้มีการทบทวนการบริหารความเสี่ยง ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนได้ถือปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔.๒ ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO ERM ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร

๔.๓ ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงาน และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุน

๔.๔ สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

๔.๕ ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้นตลอดเวลา

๔.๖ ให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารความเสี่ยง

๔.๗ มีการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจ และสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง

๕. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๕.๑ เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๕.๒ เพื่อป้องกันและลดผลกระทบของปัญหา อุปสรรคที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงาน

๕.๓ เพื่อบรรเทาหรือลดผลกระทบของปัญหาอุปสรรคของการดำเนินงานที่มีอยู่

๕.๔ เพื่อวิเคราะห์สภาพความเสี่ยง ลดโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้นใน กรณีมีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้น

๕.๕ เพื่อบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพตรงตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด รวมถึงการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๖. ขอบเขตการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ดำเนินการบริหารความเสี่ยงภายใต้ขั้นตอน กระบวนการดำเนินงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยบริหารความเสี่ยงใน ๕ ด้านของการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

๖.๑ ด้านการเงิน

๖.๒ ด้านการปฏิบัติงาน

๖.๓ ด้านกลยุทธ์

๖.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๖.๕ ด้านอื่น ๆ

๗. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๗.๑ เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน

๗.๒ ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในหน่วยงาน และจากปัจจัยภายนอกหน่วยงาน

๗.๓ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่หน่วยงาน

๗.๔ ช่วยให้การพัฒนางานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจ การปฏิบัติงานของหน่วยงานมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๗.๕ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๗.๖ ผู้บริหารและบุคลากร มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยง สามารถนำไปใช้ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ แผนปฏิบัติการประจำปี และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ซึ่งมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ และภารกิจของกองทุนได้

๗.๗ จัดให้มีระบบการบริหารที่ดี มีองค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยงที่ดีและครบถ้วน

บทที่ ๓
การจัดการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ได้นำแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ COSO : Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission รวมทั้งการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของสำนักงาน ป.ป.ช. มาปรับใช้ในการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เพื่อสร้างผลการดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี

๑. การระบุปัจจัยเสี่ยง (Event Identification)

การวิเคราะห์ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน เพื่อทบทวนการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา เพื่อประเมินสถานการณ์ปัจจุบัน โดยพิจารณาว่าความเสี่ยงใดที่สามารถบริหารจัดการได้ มีระดับความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และความเสี่ยงใดที่ยังคงอยู่จากการดำเนินงานตามแผน เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงและพิจารณาคัดเลือกจากแผนปฏิบัติราชการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ (ฉบับปรับปรุง ปี ๒๕๖๘) และแผนปฏิบัติการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ รวมถึงกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ เพื่อความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ประเมินได้ชัดเจน อันจะส่งผลกระทบต่อกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความไม่แน่นอนทางการเมืองทั้งในและต่างประเทศ อาจส่งผลที่ทำให้การดำเนินงานไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ โดยระบุปัจจัยเสี่ยงแยกตามประเภทความเสี่ยง ๔ ประเภท ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ดังนี้

๑.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic risks) ตัวย่อ S

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ทั้งภายในและภายนอก ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ หรือไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วม ทำให้ขาดการยอมรับและไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขปัญหาหรือการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีปัจจัยเสี่ยงดังนี้

- นายจ้างหรือผู้ประกอบกิจการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน

๑.๒ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน (Operational risks) ตัวย่อ O

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกระบวนการทำงานตามปกติทุกขั้นตอน เช่น ขาดการกำกับดูแลองค์กรที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กร และขาดการควบคุมที่ดีทำให้การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแผน ไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการหรือ

แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย

๑.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial risks) ตัวย่อ F

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สิน ซึ่งมีผลทำให้กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานมีรายได้ลดน้อยลง หรือค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น หรือความเสียหายต่อทรัพย์สินของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย การจัดการความเสี่ยงจึงมีลักษณะของการปกป้องทรัพย์สิน การบริหารและควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

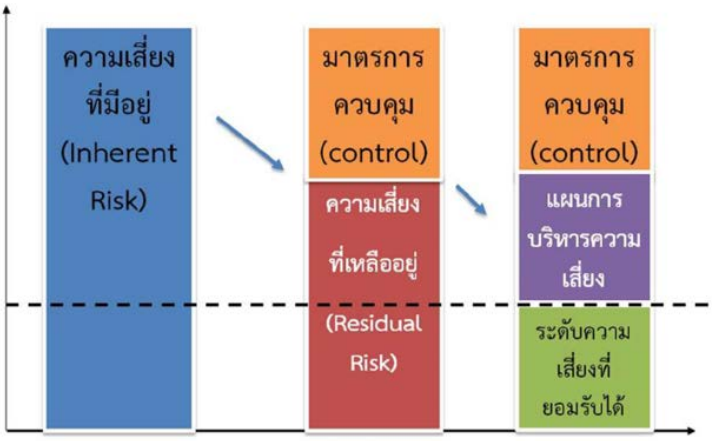
- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๑.๔ ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance risks) ตัวย่อ C

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ได้ดำเนินการพิจารณาทบทวนความเสี่ยงของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากกิจกรรมการดำเนินงานที่ผ่านมา ภารกิจ นโยบาย เป้าหมายในการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จากการประเมินการควบคุมภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานนั้น จะต้องประเมินว่ากระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ หากมีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ ในกรณีที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ภายหลังการควบคุมภายใน ต้องนำความเสี่ยงนั้นมาจัดการบริหารความเสี่ยง



แผนภาพ Inherent Risk VS Residual Risk

ตารางที่ ๑ เกณฑ์การประเมินประสิทธิผลของการควบคุม

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)

CO หมายถึง ความเสี่ยงด้านทุจริต (Corruption)

ตารางที่ ๒ การพิจารณาประสิทธิภาพผลการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงปี ๒๕๖๘

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน*			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	
SR6801 นายจ้างหรือผู้ประกอบกิจการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน	S	๕	๔	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
OR6801 การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	O	๕	๔	๔	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
FR6801 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	F	๕	๓	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
CR6801 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	C	๕	๕	๕	ไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙

- <u>การพิจารณาประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่ หากมีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ</u>
- <u>การประเมินผลมาตรการควบคุมภายในของความเสี่ยงในปี ๒๕๖๘ ทั้งหมด ๔ ความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมภายในเพียงพอ ๔ ความเสี่ยง จึงไม่ได้เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙</u>

การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

แผนปฏิบัติการกองทุน/ ตัวชี้วัดตาม PA	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง S O F C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน*			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	
การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อเศรษฐกิจชะลอตัว	S	๒	๔	๕	เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	O	๓	๑	๓	เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
การรับชำระเงินกู้ตามสัญญา	ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	F	๒	๒	๕	เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ - การรายงานการรับรายได้ของกองทุน	ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	F	๓	๒	๓	เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
การทบทวน/พัฒนาระเบียบ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน	คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	C	๒	๒	๕	เป็นความเสี่ยงในปี ๒๕๖๙

ตารางที่ ๓ การเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้ากับปีที่ผ่านมา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ปี ๒๕๖๘			ปัจจัยเสี่ยง ปี ๒๕๖๙	
	รหัสเดิม	ปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	ปัจจัยเสี่ยง	รหัสใหม่
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)					
ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	SR6801	นายจ้างหรือผู้ประกอบกิจการไม่ให้ความสนใจ/ไม่ให้ ความสำคัญที่จะขอรับบริการกู้ยืมเงินจากกองทุน	- การดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย มีการกำหนดเป็นมาตรฐานให้ติดตามผลต่อเนื่อง	-	-
				นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อขาดกำลังซื้อเศรษฐกิจชะลอตัว **(เพิ่มใหม่)**	SR6901
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk)					
การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	OR6801	การปฏิบัติงานที่ไม่ต่อเนื่องของเจ้าหน้าที่เนื่องจากการโยกย้าย	- การดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย การกำหนดเป็นมาตรฐานให้ติดตามผลต่อเนื่อง	-	-
การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน ข้อ ๗ (๑)				เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน **(เพิ่มใหม่)**	OR6901

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)					
การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	**FR6801**	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- การดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน ให้ติดตามผลต่อเนื่อง	-	-
การรับชำระเงินกู้ตามสัญญา				ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด **(เพิ่มใหม่)**	**FR6901**
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ - การรายงานการรับรายได้ของกองทุน				ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ **(เพิ่มใหม่)**	**FR6902**
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)					
คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	**CR6801**	คู่มือ/แนวปฏิบัติในการกำกับผู้ได้รับอนุมัติเงินตามข้อ ๗ (๔) (๕) ยังไม่ชัดเจน	- การดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย มีการกำหนดเป็นมาตรฐานหน่วยงานให้ติดตามผลต่อเนื่อง	-	-
การทบทวน/พัฒนาระเบียบประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน				คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน **(เพิ่มใหม่)**	**CR6901**

ตารางที่ ๔ ความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง SOFC	ความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปีบัญชีของทุนหมุนเวียน		
			แผนปฏิบัติการราชการ ระยะยาว ๕ ปี (๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)	แผนปฏิบัติการประจำปีบัญชี ๒๕๖๙	กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙
การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว	S	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ
การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน ข้อ ๗ (๑)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	O	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความสำเร็จในการสนับสนุนกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริม การพัฒนา การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์
การรับชำระเงินกู้ตามสัญญา	ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	F	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละการรับชำระเงินกู้ตามสัญญา
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ - การรายงานการรับรายได้ของกองทุนฯ	ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	F	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับการบริหารจัดการและการให้บริการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ตัวชี้วัดที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง
การทบทวน/พัฒนาระเบียบประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ	คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	C	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี	-

สรุปปัจจัยเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ที่เหลืออยู่และกระบวนการควบคุมภายในประสิทธิภาพไม่เพียงพอ

- **ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)**

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์
SR6901	นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องในการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว

- **ปัจจัยด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)**

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
OR6901	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน

- **ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)**

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน
FR6901	ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด
FR6902	ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

- **ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Risk)**

รหัส	ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามระเบียบ
CR6901	คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน

นอกจากนี้ กองทุนความปลอดภัยฯ ยังได้มีการวิเคราะห์และระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ตามแนวทางของ ป.ป.ช. ซึ่งพิจารณาจากภารกิจหลักและกระบวนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่กองทุนความปลอดภัยฯ โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ ได้แก่ ความเสี่ยงการรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ อำนาจหน้าที่ (Authority) ได้แก่ ความเสี่ยงที่ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณได้แก่ ความเสี่ยงการปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ และความเสี่ยงการงานข้อมูลเท็จหรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

ตารางที่ ๕ ระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการควบคุมภายใน
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (know factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น (Unknow factor)	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
- การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓	กองทุนความปลอดภัยฯ ยึดหลักนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓	บุคลากรของกองทุนความปลอดภัยฯ ทุกระดับ ยึดถือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด 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

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		มาตรการควบคุมภายใน
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (know factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น (Unknow factor)	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ			
๑. การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ		✓	กองทุนความปลอดภัยฯ มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน ได้แก่ - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - คำสั่งแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูระบบ (Company Administrator) ผู้ใช้งานระบบ (Company User) เพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือนำส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) - คำสั่งกลุ่มงานกองทุนฯ การแบ่งงานภายในและให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่
๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง		✓	กองทุนความปลอดภัยฯ ปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบของกองบริหารการคลัง รวมถึงได้รับการตรวจสอบจากกองบริการการคลังและกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

ตารางที่ ๖ การพิจารณาประสิทธิภาพผลการควบคุมภายในตามแผนบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงทุจริต (Corruption)	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน*			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
- การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓	๕	๔	๕	ไม่เป็นปัจจัยเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
- ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓	๕	๔	๕	ไม่เป็นปัจจัยเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ					
๑.การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	✓	๕	๓	๕	ไม่เป็นปัจจัยเสี่ยงในปี ๒๕๖๙
๒. รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	✓	๕	๓	๕	ไม่เป็นปัจจัยเสี่ยงในปี ๒๕๖๙

การพิจารณาประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเป้าหมายยังไม่มีข้อมูลผลการดำเนินงานเนื่องจากเป็นปีแรกในการประเมิน และไม่มีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ ถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมเพียงพอ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงตามระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก ตามลำดับที่มีผลต่อกระบวนการทำงาน

โอกาส (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ โดยพิจารณาจากความถี่ของเหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นหรือความถี่ที่เกิดขึ้นในอดีต

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

กองทุนความปลอดภัยฯ ได้ประเมินความเสี่ยงครอบคลุมในทุกด้าน โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในแต่ละด้าน รวมถึงผลกระทบหากเกิดความเสี่ยงขึ้น โดยนำข้อมูลจากการปฏิบัติงานย้อนหลัง ๓ ปี เป็นข้อมูลสนับสนุน ซึ่งผลการประเมินความเสี่ยงแต่ละประเด็นมีรายละเอียด ดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ปัจจัยเสี่ยง SR6901	นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการมีความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง จากผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

ปัจจุบันเศรษฐกิจประเทศมีแนวโน้มชะลอตัวจากหลายปัจจัย ทั้งมาตรการภาษีของสหรัฐฯ ความผันผวนของเศรษฐกิจโลก รวมถึงปัญหาหนี้ครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อยู่ในระดับสูง นอกจากนี้ สถานการณ์ความไม่สงบบริเวณชายแดนไทย–กัมพูชายังส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจ การค้า และความเชื่อมั่นของนักลงทุน ปัจจัยภายนอกเหล่านี้เป็นสิ่งที่กองทุนไม่สามารถควบคุมได้ และอาจส่งผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของสถานประกอบการที่กู้เงินจากกองทุนฯ

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

จำนวนร้อยละความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่ได้รับเงินกู้ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	เป้าหมาย (ล้านบาท)	วงเงินที่ได้รับอนุมัติ(ล้านบาท)	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๐	๑๖.๖๒	๘๓.๑๒
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๐	๘.๙๔๕	๔๔.๗๓
พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๕	๑๔.๔๑	๙๖.๑๑

จำนวนการยื่นคำขอกู้ยืมเงินของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	ยื่นกู้ (ราย)	อนุมัติ (ราย)	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๘	๑๒	๔๒.๘๕
พ.ศ. ๒๕๖๗	๙	๕	๕๕.๕๕
พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๕	๑๐	๖๖.๖๖

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว	๓ ร้อยละที่อนุมัติเฉลี่ย ๓ ปี ๕๕ %	๓ ร้อยละวงเงินที่ได้รับอนุมัติเฉลี่ย ๓ ปี ๗๔ %	๙ (ปานกลาง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

ขึ้นอยู่กับสภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน ด้วยภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อในตลาด ทำให้เศรษฐกิจไม่มีการหมุนเวียน นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการอาจจะกังวลสภาพคล่องของบริษัทมากกว่าจะนำมาปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัย

ผลกระทบ

ผลกระทบที่เกิดจากนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ มีความกังวลกับกระแสเงินสดภายในบริษัท จึงไม่สนใจกู้ยืมเงินเพื่อปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัยส่งผลให้ในปี ๒๕๖๙ ทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ปัจจัยเสี่ยง OR6901	**เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน**

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

เนื่องจากกองทุนฯ มีการปรับปรุงระเบียบฯ เกี่ยวกับการสนับสนุนเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนตามข้อ ๗ (๑) ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานในสังกัดกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานให้ความสนใจขอรับการสนันสนุนเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนดังกล่าว รวมถึงศูนย์ความปลอดภัยในการทำงานเขต (ศปข.) ซึ่งเป็นหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในภูมิภาคต่าง ๆ ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณต้องผ่านกลุ่มงานกองทุนฯ กองความปลอดภัยแรงงาน ซึ่งยังไม่มีแนวปฏิบัติการในเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ให้แก่ ศปข. ตลอดจนการแต่งตั้ง/โยกย้ายบุคลากรของ ศปข. และกองทุน จึงมีผลกระทบทำให้การจัดทำเอกสารที่จะตั้งเรื่องเบิกไม่ครบถ้วน และล่าช้า

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป ของกิจกรรมที่ได้รับเงินสนับสนุน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	ร้อยละ ๖๑-๘๐ ของกิจกรรมที่ได้รับเงินสนับสนุน
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	ร้อยละ ๔๑ - ๖๐ ของกิจกรรมที่ได้รับเงินสนับสนุน
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	ร้อยละ ๒๑-๔๐ ของกิจกรรมที่ได้รับเงินสนับสนุน
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก	ร้อยละ ๒๐ ลงมา ของกิจกรรมที่ได้รับเงินสนับสนุน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทุกกิจกรรมเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
๔	-	-
๓	ปานกลาง	มีบางกิจกรรมเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
๒	-	-
๑	น้อยมาก	ทุกกิจกรรมเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับ

จำนวนร้อยละการโยกย้ายของบุคลากรกองทุนฯ ระหว่างปี พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนบุคลากรที่โยกย้าย	ผลการประเมิน
พ.ศ. ๒๕๖๖	๓	๔.๓๔ (๘๖.๘ %)
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒	๓.๘๔ (๗๖.๘ %)
พ.ศ. ๒๕๖๘	๓	๔.๓๔ (๘๖.๘ %)

จำนวนร้อยละของกิจกรรมการขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน ข้อ ๗ (๑) สำหรับ ศปข. ทุกแห่ง

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนกิจกรรมที่ได้รับอนุมัติ	จำนวนกิจกรรมที่ผิดพลาด	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๖	-	-	-
พ.ศ. ๒๕๖๗	-	-	-
พ.ศ. ๒๕๖๘	๕	๔	๘๐

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	๔	๓	๑๒ (สูง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

การดำเนินการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน สำหรับ ศปข. ทุกแห่งนั้น กองทุนต้องดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายตามกิจกรรมต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ หากพบข้อผิดพลาดของเอกสารจำเป็นต้องส่งเอกสารกลับไปยัง ศปข. เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ส่งผลให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า ประกอบกับมีการโยกย้ายบุคลากรของ ศปข. และฝ่ายแผนงานและงบประมาณของกองทุนฯ ในทุกปี ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่ต่อเนื่อง

ผลกระทบ

ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Finance Risk)

ปัจจัยเสี่ยง FR6901	ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

สภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน เช่น ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อในตลาด ทำให้เศรษฐกิจไม่มีการหมุนเวียน นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการขาดสภาพคล่องของบริษัทมากกว่าจะนำมาปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัย ปัจจุบันเศรษฐกิจประเทศมีแนวโน้มชะลอตัวจากหลายปัจจัย ทั้งมาตรการภาษีของสหรัฐฯ ความผันผวนของเศรษฐกิจโลก รวมถึงปัญหาหนี้ครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อยู่ในระดับสูง นอกจากนี้ สถานการณ์ความไม่สงบบริเวณชายแดนไทย–กัมพูชายังส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจ การค้า และความเชื่อมั่นของนักลงทุน ปัจจัยภายนอกเหล่านี้เป็นสิ่งที่กองทุนไม่สามารถควบคุมได้ และอาจส่งผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของสถานประกอบการที่กู้เงินจากกองทุนฯ

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกราย	ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป ของลูกหนี้ทั้งหมด
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย	ร้อยละ ๖๑-๘๐ ของลูกหนี้ทั้งหมด
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	ร้อยละ ๔๑ - ๖๐ ของลูกหนี้ทั้งหมด
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	ร้อยละ ๒๑-๔๐ ของลูกหนี้ทั้งหมด
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดน้อยมาก	ร้อยละ ๒๐ ลงมา ของลูกหนี้ทั้งหมด

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

ร้อยละของการรับชำระหนี้ตามสัญญา ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	ระดับค่าเป้าหมายสูงสุด	ผลการดำเนินงาน
พ.ศ. ๒๕๖๖	๙๔.๓๐	๙๖.๐๖
พ.ศ. ๒๕๖๗	๙๔.๕๐	๙๖.๗๒
พ.ศ. ๒๕๖๘	๙๗.๐๐	๙๘.๑๗

ร้อยละของจำนวนลูกหนี้ทั้งหมด ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนลูกหนี้ในแต่ละปี	จำนวนลูกหนี้ ที่ผิดนัดทุกกรณี	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๖	๗	๓	๔๒.๘๖
พ.ศ. ๒๕๖๗	๔	๒	๕๐.๐๐
พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๐	๔	๔๐.๐๐

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	๓ ร้อยละเฉลี่ยของจำนวนลูกหนี้ผิดนัดย้อนหลัง ๓ ปี ร้อยละ ๔๔.๒๙	๕ ร้อยละเฉลี่ยผลการดำเนินงานย้อนหลัง ๓ ปี ร้อยละ ๙๖.๙๘	๑๕ (สูงมาก)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

ภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน เช่น ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อในตลาด ทำให้เศรษฐกิจไม่มีการหมุนเวียน นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการขาดสภาพคล่องของบริษัทมากกว่าจะนำมาปรับปรุงสภาพความไม่ปลอดภัย เนื่องจากปัจจุบันเศรษฐกิจประเทศมีแนวโน้มชะลอตัวจากหลายปัจจัย ทั้งมาตรการภาษีของสหรัฐฯ ความผันผวนของเศรษฐกิจโลก รวมถึงปัญหาหนี้ครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อยู่ในระดับสูง นอกจากนี้ สถานการณ์ความไม่สงบบริเวณชายแดนไทย–กัมพูชายังส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจ การค้า และความเชื่อมั่นของนักลงทุน ปัจจัยภายนอกเหล่านี้เป็นสิ่งที่กองทุนไม่สามารถควบคุมได้ และอาจส่งผลต่อความสามารถในการชำระหนี้ของสถานประกอบการที่กู้เงินจากกองทุนฯ

ผลกระทบ

การรับชำระหนี้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยง FR6902	**ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ**

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจไม่นำส่งเงินตามกำหนดเวลาเสี่ยงต่อการรับเงินค่าปรับ แล้วไม่รายงานผล รวมทั้งการไม่ลงในระบบสารสนเทสของกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ทำให้รายงานการเงินของกองทุนแสดงรายได้ค่าปรับไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

๒. กำหนดระดับความรุนแรง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ
๕	สูงมาก	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่รับเงินและส่งรายงานในระบบถูกต้อง ครบถ้วน ตั้งแต่ ๙๐ หน่วยขึ้นไป	ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป ของจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน
๔	สูง	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่รับเงินและส่งรายงานในระบบถูกต้อง ครบถ้วน ตั้งแต่ ๘๐ – ๘๙ หน่วย	ร้อยละ ๖๑-๘๐ ของผลต่างจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน
๓	ปานกลาง	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่รับเงินและส่งรายงานในระบบถูกต้อง ครบถ้วน ตั้งแต่ ๗๐-๗๙ หน่วย	ร้อยละ ๔๑ - ๖๐ ของผลต่างจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน
๒	น้อย	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่รับเงินและส่งรายงานในระบบถูกต้อง ครบถ้วน ตั้งแต่ ๖๐-๖๙ หน่วย	ร้อยละ ๒๑-๔๐ ของผลต่างจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน
๑	น้อยมาก	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่รับเงินและส่งรายงานในระบบถูกต้อง ครบถ้วน ตั้งแต่ ๕๙ ลงมา	ร้อยละ ๒๐ ลงมา ของผลต่างจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งงบการเงินประจำปีหลังวันที่ ๒๘ ธันวาคม ของทุกปี
๔	-	-
๓	ปานกลาง	ส่งงบการเงินประจำปีในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ของทุกปี
๒	-	-
๑	น้อยมาก	ส่งงบการเงินประจำปีก่อนวันที่ ๒๘ ธันวาคม ของทุกปี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับ

ร้อยละของจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนเงินค่าปรับของกองทุน (บาท)	จำนวนเงินค่าปรับในระบบ (บาท)	ร้อยละผลต่างของจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน
พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๙,๖๙๐,๒๒๔.๑๕	๒๓,๔๘๙,๓๘๗.๙๙	๒๐.๘๘
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๗,๗๔๗,๕๓๑.๗๘	๒๒,๙๓๓,๘๗๑.๑๒	๑๗.๓๔
พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๗,๖๕๘,๗๒๐.๒๙	๒๗,๔๒๘,๖๒๘.๖๔	๐.๘๓

วันที่ปิดงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ (ภายใน ๙๐ วันตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

ปีงบประมาณ พ.ศ.	วันที่ปิดงบการเงิน
พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

หมายเหตุ ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ของทุกปี

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
การไม่นำส่งเงินตามกำหนดเวลาของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีผลให้รับเงินแล้วไม่มีการรายงานผลและลงระบบทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	๑ จำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุนย้อนหลัง ๓ ปี ร้อยละ ๑๓.๐๒	๑ ข้อมูลย้อนหลัง ๓ ปี ส่งงบการเงินประจำปีก่อนระยะเวลาที่กำหนด	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

เมื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับชำระค่าปรับ และไม่มีการรายงานให้กองทุนทราบ และรายงานในระบบ ทำให้กองทุนไม่สามารถรับรู้รายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน

ผลกระทบ

เมื่อเจ้าหน้าที่ไม่นำส่งข้อมูลในระบบ และรายงานให้กองทุนทราบ มีผลทำให้กองทุนไม่สามารถรายงานแสดงรายได้ ณ วันสิ้นปีงบประมาณได้ครบถ้วน

ปัจจัยเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ปัจจัยเสี่ยง CR6901	**คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน**

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

การปรับเปลี่ยนของบุคลากรของกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานต้นสังกัดของกองทุนฯ ที่มีการโยกย้าย/ลาออกอย่างทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง และคู่มือในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วนทุกงาน

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 %

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุนการกำหนดระดับการติดตามผลการดำเนินการ

จำนวนร้อยละอัตราการโยกย้ายระหว่างปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๗

ปีงบประมาณ พ.ศ.	จำนวนบุคลากรที่โยกย้าย/ จำนวนบุคลากร	ร้อยละ	ผลการประเมิน
พ.ศ. ๒๕๖๖	๓/๙	๓๓.๓๓	๔.๓๔ (๘๖.๘ %)
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒/๘	๒๕.๐๐	๓.๘๔ (๗๖.๘ %)
พ.ศ. ๒๕๖๘	๓/๙	๓๓.๓๓	๔.๓๔ (๘๖.๘ %)*

<u>หมายเหตุ</u> * คาดว่าผลการประเมินตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินประจำปี พ.ศ ๒๕๖๘

ข้อมูลการปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติงานของกองทุน ตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

ปีงบประมาณ พ.ศ.	เป้าหมายการติดตาม (ภารกิจ)	การดำเนินไม่เป็นไปตามแผน	ร้อยละ
พ.ศ. ๒๕๖๗	๒	๑	๕๐
พ.ศ. ๒๕๖๘	๒	๒	๑๐๐

๓. ผลการประเมิน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับโอกาส (L)	ระดับผลกระทบ (I)	คะแนน (L*I)
คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	๒ ค่าเฉลี่ยอัตราโยกย้าย ย้อนหลัง ๓ ปี ร้อยละ ๓๐	๓ ค่าเฉลี่ยการดำเนินการ ย้อนหลัง ๒ ปี ร้อยละ ๗๕	๖ (สูง)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

การจัดทำคู่มือไม่สำเร็จภายในปีงบประมาณเนื่องจากข้อมูลสนับสนุนการจัดทำคู่มือไม่ชัดเจน ไม่เพียงพอให้คณะกรรมการพิจารณา และการโยกย้ายบุคลากรของกองทุนฯ ในทุกปี ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่ต่อเนื่อง

ผลกระทบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนทุกงานส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานไม่มีแนวทางที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)

ปัจจัยเสี่ยง COR6901	**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 องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ไม่มี

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)
การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากกองความปลอดภัยแรงงานมีมาตรการไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ซึ่งกองทุนปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยง COR6902	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ปัญหาที่มาและผลกระทบของความเสี่ยง

ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

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 องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน

ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	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)
ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

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

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยง COR6903	**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	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	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)
การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีการแบ่งหน้าที่ (Job Description) ที่ชัดเจน

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

ปัจจัยเสี่ยง COR6904	**รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อ**ง

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	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สูง	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ไม่มี

ข้อมูลในอดีตที่สนับสนุน

ปีงบประมาณ พ.ศ.	การรายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล	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)
รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	๑	๑	๑ (ต่ำ)

อธิบายการให้คะแนนพร้อมเหตุผลประกอบ

โอกาส

โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีระบบตรวจสอบที่เข้มแข็งโดยเน้น สร้างความโปร่งใสที่ให้บุคลากรมีส่วนร่วม

ผลกระทบ

มีผลกระทบน้อยมาก

๓. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ และระดับผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว และนำผลการคำนวณระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมาใส่ในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ควรได้รับการจัดการก่อน โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

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

๓.๒ **ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ – ๙ คะแนน หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

๓.๓ **ระดับความเสี่ยงสูง (High)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๐ – ๑๖ คะแนน หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่รับได้

๓.๔ **ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)** คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

จากการคำนวณหาค่าระดับความเสี่ยงปี ๒๕๖๙ ได้ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก มี ๑ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- FR6901 ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด

(๒) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง มี ๑ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- OR6901 เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน

(๓) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง มี ๒ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- SR6901 นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการมีความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง จากผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว
- CR6901 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน

(๔) ปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ มี ๕ ปัจจัยเสี่ยง ประกอบด้วย

- FR6902 ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
- COR6901 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ
- COR6901 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- COR6901 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ
- COR6901 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง

เมื่อประเมินความรุนแรงแล้วเสร็จ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Matrix) เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวมว่าความเสี่ยงต่าง ๆ นั้น มีการกระจายตัวของโอกาสการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ และมีผลกระทบอย่างไร ความเสี่ยงใดควรได้รับการแก้ไขก่อนหลัง โดยมีสูตรของการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยง = ค่าโอกาสของความเสี่ยง x ค่าผลกระทบ

โดยการนำค่าโอกาสของความเสี่ยง และค่าผลกระทบไปบันทึกลงในแผนภูมิความเสี่ยง (Risk matrix) กำหนดให้แกน X คือ ค่าโอกาสของความเสี่ยง (L) และแกน Y คือ ค่าผลกระทบ (I) และค่าระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ต่ำกว่า ๑๐ อยู่ภายใต้เส้น Risk Boundary ถือว่ามีความเสี่ยงค่อนข้างต่ำไม่นำมาดำเนินการจัดทำความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ผลกระทบ (I)					
๕	๕	๑๐	๑๕ FR๖๙๐๑	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖ CR๖๙๐๑	๙ SR๖๙๐๑	Risk Boundary ๑๒ OR๖๙๐๑	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	COR๖๙๐๑, COR๖๙๐๒, COR๖๙๐๓ COR๖๙๐๔ ๑	๒ FR๖๙๐๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสของความเสี่ยง (L)

แผนภาพที่ ๑ ระดับความเสี่ยง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ผลกระทบ (I)					
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	OR๖๙๐๑ FR๖๙๐๑, SR๖๙๐๑ ๙	Risk Boundary ๑๒	๑๕
๒	COR๖๘๐๑, COR๖๘๐๒, COR๖๘๐๓ COR๖๘๐๔ ๒	CR๖๙๐๑ ๔	๖	๘	๑๐
๑	FR๖๙๐๒ ๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสของความเสี่ยง (L)

แผนภาพที่ ๒ เป้าหมายระดับความเสี่ยง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

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

๔. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

กองทุนความปลอดภัยฯ ดำเนินการตอบสนองความเสี่ยงภายหลักการพิจารณาระดับความรุนแรงของแต่ละความเสี่ยงแล้ว โดยระบุวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ตามแนวทางของ COSO เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน สามารถจำแนกวิธีการจัดการความเสี่ยงออกเป็น ๔ กลยุทธ์

๔.๑ **การยอมรับความเสี่ยง (Take Risk)** เป็นการยอมรับให้ความเสี่ยงสามารถเกิดขึ้นได้ภายใต้ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ โดยไม่มีมาตรการหรือกลยุทธ์ใด ๆ ในการควบคุมซึ่งอาจเนื่องมาจากความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำมาก หรือไม่มีวิธีการใด ๆ ในปัจจุบันที่จะควบคุม หรือวิธีการที่จะนำมาใช้มีต้นทุนสูงเมื่อเทียบกับความเสี่ยง ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ไม่คุ้มค่าต่อการดำเนินการ

๔.๒ **การควบคุมความเสี่ยง (Treat Risk)** เป็นการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่กำหนด ซึ่งเป็นระดับที่สามารถยอมรับได้

๔.๓ **การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer Risk)** เป็นวิธีการร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เช่น การทำประกันภัย และการจ้างบุคคลภายนอกที่มีความสามารถหรือความชำนาญในเรื่องต่าง ๆ เหล่านั้นดำเนินการแทน (Outsource) เป็นต้น

๔.๔ **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate Risk)** กรณีที่ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้อาจใช้วิธีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์ การหยุดดำเนินกิจการ/ระงับ/ยกเลิก หรือการไม่ดำเนินกิจกรรมนั้น ๆ เลย เช่น การลงทุนในโครงการขนาดใหญ่ มีงบประมาณโครงการสูง อาจมีการประเมินความเสี่ยงก่อนเริ่มโครงการซึ่งหากมีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดปัญหาตามมาทั้งด้านการเงินและด้านอื่น ๆ ก็จะไม่ดำเนินการ เป็นต้น

นอกจากกลยุทธ์ที่จะนำมาใช้ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว การตัดสินใจในการเลือกวิธีจัดการความเสี่ยงต้องคำนึงถึงต้นทุนและผลประโยชน์ที่ได้รับด้วย

๕. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

กองทุนความปลอดภัยฯ ได้ดำเนินกิจกรรมและแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นให้สามารถอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองทุน ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่กองทุนยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost- Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ขององค์กรโดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางการประเมินต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost - Benefit) ของกิจกรรมจัดการปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ								
SR6901 นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการมีความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลงจากผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อ เศรษฐกิจชะลอตัว	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยทบทวน แนวทางการดำเนินงาน ให้เหมาะสมยิ่งขึ้น พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	การอนุมัติการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ เป็นไปตามร้อยละ ๙๐ ของเป้าหมายที่กำหนด	**วิธีลดความเสี่ยง** ปรับแผนการสรรเงิน โดยปรับลดอัตราดอกเบี้ย เพื่อการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการเป็นไปตามร้อยละ ๙๕ ของเป้าหมายที่กำหนด
	ลด	ปรับแผนการจัดสรรเงินสนับสนุนเงินกู้ โดยปรับลดอัตราดอกเบี้ย	งบดำเนินงาน	เสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติ	๔๗,๖๗๕ บาท/ครั้ง	การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	การอนุมัติการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ เป็นไปตามร้อยละ ๙๕ ของเป้าหมายที่กำหนด	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรม ที่ไม่สามารถหยุด หรือยกเลิกได้ เนื่องจากเป็นวัตถุประสงค์หลักของกองทุน	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	เป็นกิจกรรม ที่ไม่สามารถหยุด หรือยกเลิกได้เนื่องจากเป็นวัตถุประสงค์หลักของกองทุน	-	-	-	-	-	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน ข้อ ๗ (๑)								
OR6901 เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	ยอมรับ	ยอบรับความเสี่ยงโดยการควบคุมและติดตามผลเป็นระยะ	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	ศปข.ที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
	ลด	เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมศปข.ที่ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุนฯ โดยวิธีการติดตามในหลากหลายรูปแบบ เช่น จัดทำแนวปฏิบัติเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	-	แจ้งเวียนแนวปฏิบัติในการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนให้แก่ ศปข.	ไม่มีค่าใช้จ่าย	ศปข.ที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯสามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐	**วิธีลดความเสี่ยง** แจ้งเวียนแนวปฏิบัติให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวที่กำหนดได้ร้อยละ ๑๐๐
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงกิจกรรมได้หรือยกเลิกได้	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนกิจกรรมได้	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) **๑. การรับชำระเงินกู้ตามสัญญา**								
FR6901 ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	ยอมรับ	ยอบรับความเสี่ยงโดยการควบคุมตามแนวปฏิบัติและติดตามผลเป็นระยะ	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	สามารถรับชำระเงินกู้ยืมตามระยะเวลาได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ร้อยละของชำระคืนตามระยะที่กำหนดได้มากว่า ร้อยละ ๙๕	**วิธีลดความเสี่ยง** ทบทวนแนวปฏิบัติการติดตามการชำระหนี้เงินกู้ตามระยะเวลาได้ตามเป้าหมาย ร้อยละ ๙๕
	ลด	ทบทวนแนวปฏิบัติการติดตามการชำระหนี้และติดตามผลอย่างใกล้ชิด	-	-	-	สามารถรับชำระเงินกู้ยืมตามระยะเวลาได้ตามเป้าหมายที่กำหนด	ร้อยละของชำระคืนตามระยะที่กำหนดได้มากว่า ร้อยละ ๙๕	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถหยุดหรือยกเลิกได้	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถถ่ายโอนให้หน่วยงานอื่นดำเนินการแทนได้	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
๒. การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ การรายงานการรับรายได้ของกองทุน								
FR6902 ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมภายใน โดยให้มีการติดตามและรายงานเป็นระยะ	-	แจ้งเวียนกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการลงในระบบให้ถูกต้องครบถ้วนหลังจากรับเงิน	ไม่มีค่าใช้จ่าย	กองทุนส่งรายงานงบการเงินประจำปีก่อนระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละผลต่างของจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน ร้อยละ ๐.๘	**วิธียอมรับความเสี่ยง** แจ้งเวียนกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการลงในระบบให้ถูกต้องครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด
	ลด	ดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่ติดตามและรายงานเป็นระยะ	-	-		กองทุนส่งรายงานงบการเงินประจำปีก่อนระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละผลต่างของจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุน ร้อยละ ๐.๘	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
	ถ่ายโอน	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถถ่ายโอนให้กับหน่วยงานภายนอกได้	-	-	-	-	-	
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk) การทบทวน/พัฒนาระเบียบ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน								
CR6901 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยให้มีการติดตามการดำเนินงาน เป็นระยะ	-	จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องครบถ้วน	ไม่มีค่าใช้จ่าย	กองทุนมีคู่มือ/แนวปฏิบัติงาน ในการปรับปรุงกฎ/ระเบียบ/หลักเกณฑ์เพื่อให้สามารถบริหารจัดการภารกิจได้อย่างเหมาะสม และ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติงานครบถ้วน มากกว่า ๑ เรื่อง	**วิธียอมรับความเสี่ยง** มีคู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานครบถ้วน มากกว่า ๑ เรื่อง

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
	ลด	แก้ไขทบทวนปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติงานให้ครบถ้วน	งบดำเนินงาน	เสนอต่อคณะกรรมการฯ พิจารณาทบทวนปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติ	๔๗,๖๗๕ บาท /ครั้ง	กองทุนมีคู่มือ/แนวปฏิบัติงาน ในการปรับปรุงกฎ/ระเบียบ/หลักเกณฑ์เพื่อให้สามารถบริหารจัดการภารกิจได้อย่างเหมาะสม และ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	ร้อยละของการปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติงานครบถ้วนมากกว่าร้อยละ ๕๐	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	เป็นกิจกรรมที่ไม่สามารถถ่ายโอนให้กับหน่วยงานภายนอกได้	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk) **๑. การทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘**								
COR6901 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามนโยบาย (No Gift Policy)	-	ยึดหลักนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองไม่มีพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	ร้อยละของรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ ร้อยละ ๐	**วิธียอมรับความเสี่ย**ง ยึดหลักนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No GiftPolicy) จากบุคคลที่มาติดต่อราชการ ร้อยละ ๐
	ลด	ควบคุมและติดตามให้ปฏิบัติตามนโยบาย (No Gift Policy) อย่างเคร่งครัด	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองไม่มีพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	ร้อยละของรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ ร้อยละ ๐	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
		เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม						
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	
๒. การทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่								
COR6902 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ยอมรับ	ยอมรับเนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม บุคลาการของกองทุนทุกระดับ ยึดถือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ ลดพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	ร้อยละการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง ร้อยละ ๐	**วิธียอมรับความเสี่ยง** บุคลาการของกองทุนทุกระดับ ยึดถือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่ง
	ลด	ควบคุมและติดตามให้บุคลาการของกองทุนทุกระดับ ยึดถือ	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ ลด	ร้อยละการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
		กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด				พฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต	เกี่ยวข้อง ร้อยละ ๐	อาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง ร้อยละ ๐
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	เป็นกิจกรรมไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	
๓. การทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ								
COR6903 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	ยอมรับ	กองทุน มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน	-	คำสั่งแต่งตั้งและคำสั่งการแบ่งงานภายในให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างชัดเจน	ร้อยละการเกิดการปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ร้อยละ ๐	**วิธียอมรับความเสี่ยง** มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน การเกิด

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
	ลด	มีการควบคุมและติดตามเป็นระยะให้ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุม	-	-	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างชัดเจน	ร้อยละการเกิดการปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ร้อยละ ๐	การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ร้อยละ ๐
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้ อาจจะเกิดขึ้นภายในอนาคตต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	
COR6904 รายงานข้อมูลเท็จหรือบิดเบือน	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยงกองทุนปฏิบัติตามขั้นตอนและ	-	กองทุนปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบของกอง	ไม่มีค่าใช้จ่าย	มีระบบการตรวจสอบเอกสาร ค่าใช้จ่ายจาก	ร้อยละการเกิดการรายงานข้อมูลเท็จ	**วิธียอมรับความเสี่ยง** กองทุนปฏิบัติตาม

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
ข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง		กระบวนการควบคุม และรายงานเป็นระยะ		บริหารการคลัง รวมถึงได้รับการตรวจสอบจากกองบริการการคลังและกลุ่มตรวจสอบภายในกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน		หน่วยงานภายในกรมฯ	หรือบิดเบือนข้อมูล ร้อยละ ๐	ขั้นตอนและกระบวนการควบคุม และรายงานเป็นระยะ การเกิดการรายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล ร้อยละ ๐
	ลด	มีการควบคุมและติดตามเป็นระยะให้ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุม	-	-	-	มีระบบการตรวจสอบเอกสารค่าใช้จ่ายจากหน่วยงานภายในกรมฯ	ร้อยละการเกิดการรายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล ร้อยละ ๐	
	หลีกเลี่ยง	เป็นกิจกรรมไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้ อาจจะเกิดขึ้นภายใน	-	-	-	-	-	

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการบรรเทาผลกระทบ (Proposed Mitigation)		Cost – Benefit Analysis					ทางเลือกเพื่อจัดการความเสี่ยง
			ต้นทุน			ผลที่จะได้รับ		
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ประเภทค่าใช้จ่าย	แผนการสนับสนุน	ค่าใช้จ่าย (บาท)	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ	
		อนาคตต้องมีมาตรการควบคุม						
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้เนื่องจากเป็นสิ่งที่ต้องมีมาตรการควบคุม	-	-	-	-	-	

แผนบริหารความเสี่ยงกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)						
ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	**SR6901** นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อเศรษฐกิจชะลอตัว	(๓ x ๓ = ๙) ปานกลาง	ลดความเสี่ยง	๑) การจัดอบรมความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่กองทุนฯแนวทางและวิธีการเขียนคำขอการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่นายจ้าง ลูกจ้าง ทั้งรูปแบบ On-site / On-line ๒) ขอความร่วมมือหน่วยปฏิบัติ (สสค./สรพ./ศปข.) เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ให้แก่เครือข่ายต่าง ๆ ในพื้นที่รับผิดชอบ ๓) ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ได้แก่สภาองการนายจ้างและสภาองค์การลูกจ้าง ๔) เพิ่มแรงจูงใจในการขอรับบริการการกู้ยืมเงินจากกองทุน เช่น มอบใบประกาศเกียรติคุณให้แก่สถาน	**เชิงคุณภาพ** การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด **เชิงปริมาณ** การอนุมัติการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ เป็นไปตามร้อยละ ๙๕ ของเป้าหมายที่กำหนด	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
				ประกอบกิจการที่ให้ปรับปรุง แก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย ๕) กำหนดค่าเป้าหมายกู้ยืมเงินเป็นตัวชี้วัดให้ ศปข.๑-๑๒ เพื่อขับเคลื่อนการสนับสนุนเงินกู้ยืม ๖) ประชาสัมพันธ์แนวทางการกู้ยืมเงินจากกองทุนฯ ผ่านการตรวจประเมินมาตรฐานแรงงานไทยจัดทำคู่มือการยื่นคำขอกู้ยืมเงินกองทุนความปลอดภัยฯ/ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙		
ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk)						
การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน ข้อ ๗ (๑)	**OR6901** เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	(๔ x ๓ = ๑๒) สูง	ลดความเสี่ยง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนตามพ.ร.บ. วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑/ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** ศปข.ที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนดถูกต้อง ครบถ้วน **เชิงปริมาณ**	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
				๒. แจ้งเวียนแนวปฏิบัติในการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนให้แก่ ศปข./ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนฯ สามารถปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่กำหนด ได้ร้อยละ ๑๐๐	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)						
การรับชำระเงินกู้ตามสัญญา	**FR6901** ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	(๓ x ๕ = ๑๕) สูงมาก	ลดความเสี่ยง	ทบทวนแนวปฏิบัติการติดตามการชำระหนี้และติดตามผลอย่างใกล้ชิด/ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** สามารถรับชำระเงินกู้ยืมตามระยะเวลาได้ตามเป้าหมายที่กำหนด **เชิงปริมาณ** ร้อยละของชำระคืนตามระยะที่กำหนดได้มากว่าร้อยละ ๙๕	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ - การรายงานการรับรายได้ของกองทุน	**FR6902** ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่	(๑ x ๑ = ๑) ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	แจ้งเวียนกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการลงในระบบให้ถูกต้องครบถ้วนหลังจากรับเงิน/ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** กองทุนส่งรายงานงบการเงินประจำปีก่อนระยะเวลาที่กำหนด **เชิงปริมาณ**	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
	ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ				ร้อยละผลต่างของจำนวนเงินค่าปรับในระบบต่อจำนวนเงินค่าปรับของกองทุนร้อยละ ๐.๘	
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)						
การทบทวน/พัฒนาระเบียบประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน	**CR6901** คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	(๒ x ๓ = ๖) ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง	จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องครบถ้วน/ระยะเวลาดำเนินการ ม.ค. ๖๙ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** กองทุนมีคู่มือ/แนวปฏิบัติงาน ในการปรับปรุงกฎ/ระเบียบ/หลักเกณฑ์ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการภารกิจได้ อย่างเหมาะสมและ มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น **เชิงปริมาณ** การปรับปรุงคู่มือ/แนวปฏิบัติงานครบถ้วนมากกว่า ๑ เรื่อง	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย และ ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
ปัจจัยเสี่ยงด้านการทุจริต (Corruption Risk)						
๑. การทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	COR6901 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	(๑ x ๑ = ๑) ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ ยึดหลักนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)/ระยะเวลาดำเนินการ ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองไม่มีพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต **เชิงปริมาณ** ร้อยละของรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ ร้อยละ ๐	เจ้าหน้าที่กองทุน
๒. การทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	COR6902 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	(๑ x ๑ = ๑) ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ บุคลากรของกองทุนทุกระดับ ยึดถือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	**เชิงคุณภาพ** เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ ลดพฤติกรรมที่นำไปสู่การทุจริต **เชิงปริมาณ** ร้อยละการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง ร้อยละ ๐	เจ้าหน้าที่กองทุน

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
				๒. ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. พระราชบัญญัติความปลอดภัยฯ พ.ศ. ๒๕๕๔ ๔. พระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ ๕. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๖. ระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ กฎหมายหรือระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง /ระยะเวลาดำเนินการ ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙		
๓. การทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	COR6903 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ	(๑ x ๑ = ๑) ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ กองทุนมีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรที่ชัดเจน/ระยะเวลาดำเนินการ ต.ค. ๖๘ - ก.ย.๖๙	**เชิงคุณภาพ** เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างชัดเจน **เชิงปริมาณ** ร้อยละการเกิดการปฏิบัติงานบุคคลเดียวกัน	เจ้าหน้าที่กองทุน

ประเภทความเสี่ยง/ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง/ระยะเวลาดำเนินการ	ผลที่คาดว่าจะได้รับ	ผู้รับผิดชอบ
					ปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ร้อยละ ๐	
	COR6904 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	(๑ x ๑ = ๑) ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	กระบวนการควบคุมภายในที่มีอยู่ กองทุนปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบของกองบริหารการคลัง รวมถึงได้รับการตรวจสอบจากกองบริการการคลังและกลุ่มตรวจสอบภายในกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน	**เชิงคุณภาพ** เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างชัดเจน **เชิงปริมาณ** ร้อยละการเกิดการปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ร้อยละ ๐	เจ้าหน้าที่กองทุน

๖. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

เป็นเครื่องมือที่มีความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกองทุนความปลอดภัยฯ ได้นำสารสนเทศสนับสนุนกระบวนการเผยแพร่และสื่อสารคู่มือการบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยงกองทุนความปลอดภัยฯ ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น หนังสือเวียนภายในกองทุน เว็บไซต์กองทุน เพื่อสร้างความเข้าใจ การมีส่วนร่วมให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน รวมถึงจะช่วยให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองภายใต้การควบคุมภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน แนวปฏิบัติให้สำเร็จลุล่วงอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสร้างความเข้าใจการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงร่วมกัน

๗. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

เป็นกิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทานแผนบริหารความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงและการจัดการต่อความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวล การจัดการต่อความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิผลอาจเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมีประสิทธิผลน้อยลง หรือไม่ควรดำเนินการต่อไป โดยกองทุนความปลอดภัยฯ จะดำเนินการสรุปผลการดำเนินงานภาพรวมและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงให้เสร็จสิ้นไม่เกิน ๔๕ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ ต่อไป

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

ปัจจัยเสี่ยง	ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙									หมายเหตุ
	การประเมิน ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘			เป้าหมาย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙			การประเมินความเสี่ยง ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙			
	L	I	R1	L	I	R2	L	I	R3	
SR6901นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการลดความต้องการในการกู้ยืมเงินลดลง เป็นผลกระทบทางเศรษฐกิจในการณ์ปัจจุบัน ภาวะเงินเฟ้อ ขาดกำลังซื้อเศรษฐกิจชะลอตัว	๓	๓	๙	๓	๓	๙				
OR6901 เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุนข้อ ๗ (๑) ของ ศปข. ไม่ถูกต้องครบถ้วน	๔	๓	๑๒	๓	๓	๙				
FR6901 ผู้กู้ไม่ชำระคืนเงินกู้ยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	๓	๕	๑๕	๓	๓	๙				
FR6902 ข้อมูลการรายงานการรับรายได้ (ค่าปรับ) จากหน่วยปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้รายงานการเงินแสดงรายได้ไม่ครบถ้วน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ	๑	๑	๑	๒	๑	๒				
CR6901 คู่มือ/แนวปฏิบัติในการปฏิบัติงานยังไม่ครบถ้วน	๒	๓	๖	๒	๒	๔				
COR6901 การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑				
COR6902 ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑	๑	๑	๑				
COR6903 การปฏิบัติงานบุคคลเดียวกันปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบ กระบวนการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑				
COR6904 รายงานข้อมูลเท็จ หรือบิดเบือนข้อมูล เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายที่เกินกว่าความเป็นจริง จัดทำข้อมูลทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง เพื่อปิดบังความผิดหรือข้อบกพร่อง	๑	๑	๑	๑	๑	๑				

หมายเหตุ :

L = ค่าโอกาสความเสี่ยง I = ค่าผลกระทบตามประเภทความเสี่ยง

R๑ = ก่อนมีการจัดการ R๒ = ระดับเป้าหมายที่คาดไว้ R๓ = ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หลังจากมีการจัดการความเสี่ยง

ภาคผนวก

แผนปฏิบัติการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ภายใต้ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยกระดับการบริหารจัดการและการให้บริการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ	**ผู้เสนอ** (นายทวีสิทธิ์ บุญธรรม) ผู้อำนวยการกองความปลอดภัยแรงงาน วันที่ - ๓ ต.ค. ๒๕๖๘	**ผู้อนุมัติ** เรือเอก (สาโรจน์ คมคาย) อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน - ๖ ต.ค. ๒๕๖๘

ชื่อแผน/กิจกรรม/โครงการ	หน่วยนับ	เป้าหมาย	เป้าหมายการดำเนินงาน ไตรมาสที่ ๑ ต.ค.	ไตรมาสที่ ๑ พ.ย.	ไตรมาสที่ ๑ ธ.ค.	ไตรมาสที่ ๑ รวม	ไตรมาสที่ ๒ ม.ค.	ไตรมาสที่ ๒ ก.พ.	ไตรมาสที่ ๒ มี.ค.	ไตรมาสที่ ๒ รวม	ไตรมาสที่ ๓ เม.ย.	ไตรมาสที่ ๓ พ.ค.	ไตรมาสที่ ๓ มิ.ย.	ไตรมาสที่ ๓ รวม	ไตรมาสที่ ๔ ก.ค.	ไตรมาสที่ ๔ ส.ค.	ไตรมาสที่ ๔ ก.ย.	ไตรมาสที่ ๔ รวม	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
งบประมาณรวมทั้งสิ้น																			**๒๒,๒๘๖,๗๔๐**	
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : สนับสนุนทุนใช้จ่ายในการดำเนินงานให้แรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี																			**๑๙,๑๓๙,๖๖๐**	
๑. สนับสนุน อุดหนุน และการรณรงค์ส่งเสริม การป้องกัน แก้ไข และบริหารงานความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๑) และ (๒)	โครงการ	๓	←								๓							→	๒,๐๐๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๒. สนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (องค์การมหาชน) ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๔)	โครงการ	๒	←								๒							→	๙๗๖,๓๔๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๓. สนับสนุนเงินกู้ยืมแก่นายจ้าง เพื่อแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย หรือเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และโรคอันเนื่องจากการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๕)	บาท	๑๕ ล้าน	←															→	๑๕,๐๐๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๔. ให้บริการเงินทดรองจ่ายเพื่อปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยในการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๖)	แห่ง	๑	←								๑							→	๑๐๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๕. การติดตามผลการดำเนินงานของนายจ้างที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้ยืมจากกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	ครั้ง	๕	←								๕							→	๔๐,๕๒๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๖. โครงการพัฒนาองค์ความรู้และเสริมสร้างวิสัยทัศน์ให้กับคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัยฯ คณะอนุกรรมการฯ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	ครั้ง คน	๑ ๗๐					← ←	๑ ๗๐		→ →	๑ ๗๐								๑,๐๒๒,๘๐๐	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ชื่อแผน/กิจกรรม/โครงการ	เป้าหมายการดำเนินงาน																		งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
	หน่วยนับ	เป้าหมาย	ไตรมาสที่ ๑				ไตรมาสที่ ๒				ไตรมาสที่ ๓				ไตรมาสที่ ๔					
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวม	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	รวม	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	รวม	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม		
๗. ทบทวน/พัฒนาระเบียบ ประกาศ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	เรื่อง	๒	←								๒							→	-	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๘. จัดทำคู่มือ/ทบทวนคู่มือ หรือแนวปฏิบัติสำหรับการปฏิบัติงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	เรื่อง	๒	←								๒							→	-	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : ยกระดับการบริหารจัดการและการให้บริการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ																			**๓,๑๔๗,๐๘๐**	
๙. โครงการสร้างการรับรู้เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ภารกิจกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับนายจ้างในสถานประกอบกิจการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	ครั้ง คน	๓ ๒๐๐			๑ ๑๐๐	๑ ๑๐๐	←	๒ ๑๐๐	→	๒ ๑๐๐									๙๑๖,๒๘๐	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
๑๐. จัดทำสื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์การให้บริการตามภารกิจกองทุนความปลอดภัยฯ เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ สื่ออิเล็กทรอนิกส์ สื่อนิทรรศการ สื่อประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	ครั้ง	๑๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๒	๔	๑	๑	๑	๓	๕๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๑. พัฒนาคู่มือ/แนวปฏิบัติสำหรับการปฏิบัติงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	เรื่อง	๑	←								๑							→	๑๕๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๒. จัดจ้างบำรุงรักษา ปรับปรุง และป้องกัน website กองทุนความปลอดภัยฯ เพื่อพัฒนาระบบความปลอดภัยทางไซเบอร์ ป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ รักษาความปลอดภัยข้อมูล และระบบสารสนเทศของกองทุนฯ	ครั้ง	๑					←	๑	→	๑									๒๐๐,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๓. ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	ครั้ง	๑๒	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๕๗๒,๑๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๔. ประชุมคณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง	ครั้ง	๒๐	๑	๑	๒	๔	๑	๒	๒	๕	๒	๑	๓	๖	๒	๓	๐	๕	๕๒๑,๑๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย

ชื่อแผน/กิจกรรม/โครงการ	เป้าหมายการดำเนินงาน																		งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
	หน่วยนับ	เป้าหมาย	ไตรมาสที่ ๑				ไตรมาสที่ ๒				ไตรมาสที่ ๓				ไตรมาสที่ ๔					
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	รวม	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	รวม	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	รวม	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม		
๑๕. เช่าใช้บริการระบบประชุมทางไกล (Zoom Meeting) แบบรายปี	ครั้ง	๑	←								๑							→	๘,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๖. เช่าใช้บริการ Canva แบบรายปี	ครั้ง	๑	←								๑							→	๒,๐๐๐	ฝ่ายยุทธศาสตร์และนโยบาย
๑๗. การบริหารจัดการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๓)	ครั้ง	๑๒	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๑	๑	๑	๓	๗๒๗,๖๐๐	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

หมายเหตุ

๑. งบดำเนินงาน	**๒๒,๒๘๑,๗๔๐**
๑.๑ ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	๖,๒๐๕,๔๐๐
๑.๒ ค่าใช้จ่ายอื่น	๑๖,๐๗๖,๓๔๐
วงเงินให้กู้ยืม	๑๕,๐๐๐,๐๐๐
- การบริการให้เงินทดรองจ่ายเพื่อปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย ตามมาตรา ๓๗ แห่งพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔ ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๖)	๑๐๐,๐๐๐
- สนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (องค์การมหาชน) ตามระเบียบคณะกรรมการ ข้อ ๗ (๔)	๙๗๖,๓๔๐
๒. งบลงทุน	**๕,๐๐๐**
ค่าครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๕,๐๐๐
รวมทั้งสิ้น	**๒๒,๒๘๖,๗๔๐.๐๐**

(ยี่สิบสองล้านสองแสนแปดหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสี่สิบบาทถ้วน)

บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

ระหว่าง

กระทรวงการคลัง

กับ

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
กระทรวงแรงงาน

บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน
ของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

๑. คู่สัญญา

ข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานระหว่าง

นายปิ่นสาย สุรัสวดี	รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ในนามกระทรวงการคลัง

กับ

เรือเอก สาโรจน์ คมคาย	อธิบดีกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ประธานกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ในนามกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๒. ความเป็นมา

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔

๓. วัตถุประสงค์จัดตั้ง

เพื่อเป็นทุนใช้จ่ายในการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔

๔. วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนพัฒนาด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของแรงงาน

๕. พันธกิจ

๕.๑ สนับสนุนการรณรงค์ส่งเสริมการป้องกัน แก้ไข และบริหารงานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๕.๒ สนับสนุนหน่วยงานของรัฐ สมาคม มูลนิธิ องค์กรเอกชน หรือบุคคลที่เสนอโครงการหรือแผนงานในการดำเนินงานด้านการส่งเสริม สนับสนุนการศึกษาวิจัย และการพัฒนางานด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๕.๓ บริหารจัดการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๕.๔ สนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามความเหมาะสม

๕.๕ สนับสนุนเงินกู้ยืมให้แก่นายจ้างเพื่อแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย หรือเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอันเนื่องจากการทำงาน

๕.๖ สนับสนุนการดำเนินการของพนักงานตรวจความปลอดภัย ตามมาตรา ๓๗ แห่งพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔

๖. ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

๖.๑ สนับสนุนทุนใชจายในการดำเนินงานใหแรงงานมีความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

๖.๒ ยกระดับการบริหารจัดการและการใหบริการกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดลอมในการทำงานอยางมีประสิทธิภาพ

๗. ข้อสังเกตที่เกี่ยวข้อง

๗.๑ ข้อสังเกตของคณะทำงานจัดทำบันทึกข้อตกลงและประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

- ไม่มี -

๗.๒ ข้อสังเกต/การแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขประกอบการตรวจสอบและรับรองรายงานการเงินของทุนหมุนเวียนของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ปีบัญชีล่าสุด (ปีบัญชี ๒๕๖๗)

- ไม่มี -

๘. เป้าหมายของผลการดำเนินงาน

กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีเป้าหมายของผลการดำเนินงานซึ่งจะต้องบรรลุในระหว่างปีบัญชี ๒๕๖๙ ปรากฏตามตารางผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ดังนี้

ผลการดำเนินงานในอดีตและเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่าเกณฑ์วัด
		๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	(ร้อยละ)	ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๑ การเงิน					๑๕						
ตัวชี้วัดที่ ๑.๑ ร้อยละของการรับชำระเงินกู้ตามสัญญา	ร้อยละ	๙๖.๐๖	๙๖.๗๒	๙๘.๑๗	๑๕	๙๗	๙๗.๕๐	๙๘	๙๘.๕๐	๙๙	-/+๐.๕
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย					๒๕						
ตัวชี้วัดที่ ๒.๑ ความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลโครงการ/แผนงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๑๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความสำเร็จในการสนับสนุนกิจกรรมรณรงค์สงเสริม การพัฒนา การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กองทุน	ระดับ	-	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ					๓๐						
ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ											
๓.๑.๑ ร้อยละของจำนวนเงินที่อนุมัติเพื่อสนับสนุนเงินกู้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	ร้อยละ	๘๓.๑๒	๔๔.๗๓	๙๖.๑๑	๑๐	๖๐	๖๗.๕๐	๗๕	๘๒.๕๐	๙๐	-/+๗.๕
๓.๑.๒ ร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดจัดทำสัญญาเงินกู้ของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	ร้อยละ	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐	๘๐	๘๕	๙๐	๙๕	๑๐๐	-/+๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จในการจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลลัพธ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐	ระดับ	-	-	-	๕	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ อัตราการเปลี่ยนแปลงของการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืมเงินจากกองทุน	ร้อยละ	-	-	-	๕	๔	๓	๒	๑	๐	+/-๑

เกณฑ์วัดการดำเนินงาน	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต			น้ำหนัก	ค่าเกณฑ์วัด					การปรับค่าเกณฑ์วัด
		๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	(ร้อยละ)	ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕	
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน					๑๒						
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	ระดับ	๒.๗๖๐๐	๓.๖๖๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน	ระดับ	๕.๐๐๐๐	๕.๐๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระดับ	๑.๕๕๐๐	๓.๒๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง					๘						
ตัวชี้วัดที่ ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	ระดับ	๔.๗๔๗๕	๔.๖๕๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล	ระดับ	๒.๐๕๐๐	๔.๐๐๐๐	N/A	๔	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง					๑๐						
ตัวชี้วัดที่ ๖.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	ระดับ	-	-	N/A	๑๐	๑	๒	๓	๔	๕	-/+๑

หมายเหตุ : ๑. ผลการดำเนินงานในปีบัญชี ๒๕๖๘ ยังไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
๒. N/A หมายถึง อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูล

คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ด้านที่ ๑ การเงิน **ตัวชี้วัดที่ ๑.๑** ร้อยละของการรับชำระเงินกู้ตามสัญญา	พิจารณาจากความสามารถในการเรียกคืนเงินกู้กองทุนฯ (เงินต้นและ/หรือดอกเบี้ย) จากลูกหนี้ (นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ) ที่สัญญาเงินกู้ครบกำหนดชำระคืนภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ **สูตรการคำนวณ** $\frac{\text{จำนวนเงินกู้ตามสัญญาที่กองทุนจัดเก็บได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{จำนวนเงินกู้ตามสัญญาที่ครบกำหนดชำระคืนในปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$ **โดยที่** ๑. เงินกู้ที่ชำระคืนตามสัญญาในสูตรการคำนวณไม่นับรวมเงินกู้ที่มีกำหนดชำระคืนในปีบัญชี ๒๕๗๐ เป็นต้นไป ซึ่งลูกหนี้ (นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ) นำมาชำระคืนภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ ก่อนจะถึงงวดที่ต้องจัดเก็บจริง ๒. ให้ปรับลดจำนวนเงินกู้ตามสัญญาที่ครบกำหนดชำระคืน สำหรับสถานประกอบกิจการที่ขอผ่อนผันการชำระหนี้ พักการชำระหนี้ ขยายเวลาการชำระหนี้ และขอลดหรืองดดอกเบี้ยและค่าปรับ รวมถึงได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติทางธรรมชาติหรือเกิดโรคระบาดในพื้นที่ที่สถานประกอบกิจการของผู้กู้ตั้งอยู่และส่งผลกระทบต่อการผลิต รวมถึงสถานประกอบกิจการที่อยู่ในกระบวนการพิจารณาของศาลกรณีขอฟื้นฟูกิจการหรือล้มละลาย ทำให้ไม่สามารถชำระคืนเงินกู้ได้ตามสัญญา ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการในการยกเว้นการชำระหนี้ตามกำหนดเวลาที่อนุมัติ
ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย **ตัวชี้วัดที่ ๒.๑** ความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลโครงการ/แผนงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุน	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการติดตามและประเมินผลโครงการ/แผนงานด้านการปรับปรุง แก้ไขหรือพัฒนาความปลอดภัยภายในสถานประกอบกิจการหรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุน **สูตรการคำนวณ** $\frac{\text{นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่นำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้}}{\text{นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการทั้งหมดที่ได้รับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุน}} \times ๑๐๐$

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	เกณฑ์การประเมินผล นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการนำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้เงินจากกองทุนร้อยละ ๘๐ — เทียบเท่าระดับ ๑ นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการนำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้เงินจากกองทุนร้อยละ ๘๕ — เทียบเท่าระดับ ๒ นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการนำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้เงินจากกองทุนร้อยละ ๙๐ — เทียบเท่าระดับ ๓ นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการนำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้เงินจากกองทุนร้อยละ ๙๕ — เทียบเท่าระดับ ๔ นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการนำเงินกู้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ในการขอกู้เงินจากกองทุนร้อยละ ๑๐๐ — เทียบเท่าระดับ ๕ **หมายเหตุ** ๑. ในปีบัญชี ๒๕๖๙ กองทุนต้องดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูลการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืม ภายหลังจากการปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยฯ เรียบร้อยแล้ว โดยมีองค์ประกอบ คือ จำนวนและความร้ายแรงของการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้าง หากกองทุนไม่สามารถดำเนินการได้จะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ ๐.๕๐๐๐ คะแนน ๒. การเก็บรวบรวมข้อมูลการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืมในปีบัญชี ๒๕๖๙ ต้องเก็บข้อมูลการประสบอันตรายจากการทำงานทุกประเภท ยกเว้นกรณีการประสบอันตรายที่เกิดจากการขนส่ง และภัยพิบัติทางธรรมชาติ
ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ความสำเร็จในการสนับสนุนกิจกรรมรณรงค์สงเสริม การพัฒนา การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กองทุน	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการดำเนินงานโครงการ/แผนงานด้านการสนับสนุนหน่วยงาน องค์กร และนายจ้าง รวมถึงการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กองทุน จำนวน ๓ แผนงาน ได้แก่ ๑. การสนับสนุนการรณรงค์สงเสริม และการพัฒนาแก้ไขและบริหารงานความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ๒. การสร้างการรับรู้ ๓. การจัดทำองค์ความรู้ **โดยที่** ๑. การสนับสนุนการรณรงค์สงเสริม และการพัฒนาแก้ไขและบริหารงานความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการให้เงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน การขอเงินช่วยเหลือและเงินอุดหนุน การอนุมัติเงินทดรองจ่าย การขอเงินทดรองจ่าย การให้กู้ยืมเงิน และการชำระเงินคืนแก่กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๗ (๑) หรือการสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามระเบียบคณะกรรมการฯ ข้อ ๗ (๔) ดังนี้ ๑.๑ ข้อ ๗ (๑) สนับสนุนกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริม การพัฒนา แก้ไข และบริหารจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานตามระเบียบคณะกรรมการฯ โดยกำหนดเป้าหมาย ดังนี้

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	๑.๑.๑ ผลผลิต คือ จำนวนของโครงการ/กิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ได้รับการสนับสนุน จำนวน ๓ โครงการ/กิจกรรม ๑.๑.๒ ผลลัพธ์ คือ ร้อยละของโครงการ/กิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ได้รับการสนับสนุนและสามารถดำเนินการได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ ๑.๒ ข้อ ๗ (๔) สนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานตามระเบียบคณะกรรมการฯ โดยกำหนดเป้าหมาย ดังนี้ ๑.๒.๑ ผลผลิต คือ จำนวนของโครงการ/กิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ได้รับการสนับสนุน จำนวน ๑ โครงการ ๑.๒.๒ ผลลัพธ์ คือ ร้อยละของโครงการ/กิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ได้รับการสนับสนุนและสามารถดำเนินการได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐ ๒. การสร้างการรับรู้ เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์กองทุนแก่นายจ้างลูกจ้าง ภาคีเครือข่าย และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดเป้าหมาย ดังนี้ ๒.๑ ผลผลิต คือ จำนวนนายจ้าง ลูกจ้าง ภาคีเครือข่าย และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ที่ได้รับการส่งเสริมองค์ความรู้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด จำนวน ๑๕๐ คน ๒.๒ ผลลัพธ์ คือ ร้อยละความพึงพอใจของผู้ที่ได้รับการส่งเสริมองค์ความรู้จากกองทุนไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๒ ๓. การจัดทำองค์ความรู้ เกี่ยวกับการปรับปรุง แก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยในการทำงาน หรือแนวทางการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอันเนื่องจากการทำงาน และมีการเผยแพร่องค์ความรู้ดังกล่าวเสร็จสิ้น โดยกำหนดเป้าหมาย ดังนี้ ๓.๑ ผลผลิต คือ จำนวนองค์ความรู้เกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยในการทำงานหรือแนวทางการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอันเนื่องจากการทำงานที่จัดทำ จำนวน ๒ เรื่อง ๓.๒ ผลลัพธ์ คือ ร้อยละขององค์ความรู้เกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยในการทำงานหรือแนวทางการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุและโรคอันเนื่องจากการทำงานที่จัดทำได้เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๑๐๐

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	เกณฑ์การประเมินผล ดำเนินการตามแผนงาน/โครงการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ และได้ผลลัพธ์ตามเป้าหมาย จำนวน ๑ แผนงาน — เทียบเท่าระดับ ๑ ดำเนินการตามแผนงาน/โครงการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ และได้ผลลัพธ์ตามเป้าหมาย จำนวน ๒ แผนงาน — เทียบเท่าระดับ ๒ ดำเนินการตามแผนงาน/โครงการแล้วเสร็จ ร้อยละ ๑๐๐ และได้ผลลัพธ์ตามเป้าหมาย จำนวน ๓ แผนงาน — เทียบเท่าระดับ ๓ ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลสำรวจความพึงพอใจของแผนงานในการส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรมและการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ของกองทุนอยู่ในระดับสูงไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ <u>หรือ</u>สามารถดำเนินการได้ดีกว่าแผนงานทั้ง ๓ แผนงาน — เทียบเท่าระดับ ๔ ผ่านค่าเกณฑ์วัดระดับ ๓ และมีผลสำรวจความพึงพอใจของแผนงานในการส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรมและการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ของกองทุนอยู่ในระดับสูงไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ <u>และ</u>สามารถดำเนินการได้ดีกว่าแผนงานทั้ง ๓ แผนงาน — เทียบเท่าระดับ ๕
ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ **ตัวชี้วัดที่ ๓.๑** ความสำเร็จในการสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ ๓.๑.๑ ร้อยละของจำนวนเงินที่อนุมัติเพื่อสนับสนุนเงินกู้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	พิจารณาจากร้อยละของจำนวนเงินที่อนุมัติเพื่อสนับสนุนเงินกู้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ ตามกรอบวงเงินที่กำหนดในปีบัญชี ๒๕๖๙ **สูตรการคำนวณ** $\frac{\text{จำนวนเงินที่คณะกรรมการอนุมัติให้กู้ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{จำนวนกรอบวงเงินเพื่อให้นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการกู้ยืม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$ **เงื่อนไข** ๑. กองทุนต้องดำเนินการทบทวน/จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ศักยภาพนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ เพื่อขอรับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง โดยรายละเอียดของรายงานฯ ที่ดำเนินการทบทวนให้เป็นปัจจุบัน (Update) อย่างน้อยประกอบด้วย ๑.๑ จำนวนและรายชื่อนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการทั่วประเทศที่มีศักยภาพเพื่อรับการสนับสนุนเงินกู้ ๑.๒ จำนวนเงินกู้ที่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่มีศักยภาพแต่ละรายต้องการ ๑.๓ วัตถุประสงค์ในการนำเงินกู้ไปใช้ประโยชน์ของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่มีศักยภาพแต่ละราย

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	๒. กองทุนต้องดำเนินการนำรายงานผลการวิเคราะห์ศักยภาพนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ เพื่อขอรับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนไปใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการกำหนดวงเงินเพื่อให้การสนับสนุนแก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการในปีบัญชี ๒๕๗๐ และในระยะยาวต่อไป ๓. หากกองทุนไม่สามารถดำเนินการได้ตามเงื่อนไขที่กำหนดจะปรับลดคะแนนตัวชี้วัดนี้ลง ๐.๒๕๐๐ คะแนน
๓.๑.๒ ร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดจัดทำสัญญาเงินกู้ของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ	พิจารณาจากร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดจัดทำสัญญาเงินกู้ของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ โดยพิจารณาจากจำนวนสัญญาเงินกู้ที่กองทุนให้การสนับสนุนเงินกู้ภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ และสามารถจัดทำสัญญาเงินกู้แล้วเสร็จ **สูตรการคำนวณ** $\frac{\text{จำนวนนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่คณะกรรมการอนุมัติให้กู้เงิน ได้ทำสัญญาและรับเงินในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{จำนวนนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการที่คณะกรรมการอนุมัติให้กู้เงินทั้งหมดในปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$ **โดยที่** ๑. การพิจารณาผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด จะต้องเป็นนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการรายใหม่หรือสัญญาเงินกู้ของนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการรายใหม่ที่ขอรับการสนับสนุนเงินกู้จากกองทุนภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ โดยไม่นับรวมนายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการหรือสัญญาเงินกู้ที่ตกค้างในปีบัญชี ๒๕๖๘ ซึ่งไม่สามารถจัดทำสัญญาเงินกู้ได้แล้วเสร็จ ๒. ในกรณีที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้การสนับสนุนเงินกู้ให้แก่นายจ้าง/ผู้ประกอบกิจการ ภายในเดือนสิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๙ จะไม่นำคำขอกู้ที่ได้รับการอนุมัติภายในเดือนดังกล่าวมาคำนวณในตัวชี้วัดนี้

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จในการจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลลัพธ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเตรียมความพร้อมเพื่อจัดเก็บข้อมูลสำหรับประเมินผลลัพธ์ในปีบัญชี ๒๕๗๐ **เกณฑ์การประเมินผล** ทุนหมุนเวียนศึกษา วิเคราะห์ผลลัพธ์ ที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์จัดตั้ง และพันธกิจของทุนหมุนเวียน โดยมีการวิเคราะห์ที่สอดคล้องกับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของทุนหมุนเวียน — เทียบเท่าระดับ ๑ กำหนดวิธีการในการรวบรวม/จัดเก็บผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน และเก็บข้อมูลเพื่อเป็นสถิติของการคำนวณผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน — เทียบเท่าระดับ ๒ คำนวณผลลัพธ์ของทุนหมุนเวียน และกำหนด Baseline เพื่อใช้เป็นฐานในการกำหนดค่าเป้าหมายผลลัพธ์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว — เทียบเท่าระดับ ๓ กำหนดเป้าหมายของผลลัพธ์ทุนหมุนเวียนทั้งในระยะสั้น (ปีบัญชี ๒๕๗๐) และระยะยาว (ปีบัญชี ๒๕๗๐ เป็นต้นไป) และมีแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายในทุกระยะ ตามแผนปฏิบัติการระยะยาวของทุนหมุนเวียน — เทียบเท่าระดับ ๔ คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนให้ความเห็นชอบต่อค่าเป้าหมายและแนวทางที่จะบรรลุเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว — เทียบเท่าระดับ ๕
ตัวชี้วัดที่ ๓.๓ อัตราการเปลี่ยนแปลงของการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืมเงินจากกองทุน	พิจารณาจากร้อยละของอัตราการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืมเงินจากกองทุนที่ลดลง **สูตรคำนวณ** $\text{อัตราการเปลี่ยนแปลง} = \frac{\text{อัตราการประสบอันตราย (หลังการแก้ไขฯ)} - \text{อัตราการประสบอันตราย (ก่อนการแก้ไขฯ)}}{\text{อัตราการประสบอันตราย (ก่อนการแก้ไขฯ)}} \times ๑๐๐$ $\text{อัตราการประสบอันตราย} = \frac{\text{จำนวนลูกจ้างที่ประสบอันตราย}}{\text{จำนวนลูกจ้างเฉลี่ยของสถานประกอบกิจการที่ได้รับการอนุมัติเงินกู้}} \times ๑,๐๐๐$ **โดยที่** ๑. อัตราการประสบอันตราย หมายถึง ๑.๑ จำนวนลูกจ้างที่ประสบอุบัติเหตุหรือเจ็บป่วยเนื่องจากการทำงาน ในกรณีร้ายแรง ได้แก่ ตาย ทุพพลภาพ สูญเสียอวัยวะ และหยุดงานเกิน ๓ วัน ในช่วงเวลาที่กำหนด เทียบกับจำนวนลูกจ้างเฉลี่ยทั้งหมดของสถานประกอบกิจการที่ได้รับการอนุมัติเงินกู้ ซึ่งตามหลักสากลจะเทียบอัตราลูกจ้าง ๑,๐๐๐ ราย

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
	๑.๒ อัตราการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างในสถานประกอบกิจการที่ได้รับอนุมัติให้กู้ยืมเงินจากกองทุน ที่สอดคล้องกับการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับอนุมัติเงินกู้ยืมจากกองทุนเท่านั้น ๒. อัตราการเปลี่ยนแปลง หมายถึง ๒.๑ อัตราการประสบอันตราย (ก่อนการแก้ไขฯ) หมายถึง อัตราการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างฯ ก่อนการดำเนินการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย โดยนับระยะเวลาในช่วงเดียวกันกับหลังการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยของปีก่อนหน้า ๒.๒ อัตราการประสบอันตราย (หลังการแก้ไขฯ) หมายถึง อัตราการประสบอันตรายจากการทำงานของลูกจ้างฯ หลังจากดำเนินการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย โดยนับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ดำเนินการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยเสร็จสิ้น ไปจนถึงสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๙ ตัวอย่าง เช่น บริษัท A ได้รับอนุมัติให้กู้ยืมเงินจากกองทุน และดำเนินการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัยแล้วเสร็จในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙ กรณีหลังการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย หมายถึงตั้งแต่วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และกรณีก่อนการแก้ไขสภาพความไม่ปลอดภัย หมายถึงระหว่างวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน **ตัวชี้วัดที่ ๔.๑** การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) ๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) ๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๕) ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๓๐) ๖. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕)
ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ การตรวจสอบภายใน (กรณีที่ ๓ ทุนหมุนเวียนที่ใช้หน่วยงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานต้นสังกัด)	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการตรวจสอบภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้ ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ร้อยละ ๔๕) ๒. การประชุมปิดการตรวจสอบ (ร้อยละ ๑๕) ๓. การปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการตรวจสอบ (ร้อยละ ๔๐)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ตัวชี้วัดที่ ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้ ๑. แผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการดิจิทัลประจำปี (ร้อยละ ๖๐) ๒. การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล (ร้อยละ ๔๐)
ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง **ตัวชี้วัดที่ ๕.๑** บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้ ๑. การจัดให้มีหรือทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ (ร้อยละ ๓๐) ๒. การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๑๐) ๓. การติดตามระบบการบริหารจัดการที่สำคัญและผลการปฏิบัติงานตามภารกิจของทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๓๕) ๔. การจัดให้มีระบบประเมินผลผู้บริหารทุนหมุนเวียน (ร้อยละ ๒๐) ๕. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (ร้อยละ ๕) **เงื่อนไข** กรณีที่ทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙/แผนการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ทุนหมุนเวียนจะต้องนำเสนอคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ หากทุนหมุนเวียนปรับเปลี่ยนแผนระหว่างปี มากกว่า ๒ ครั้ง จะถูกปรับลดคะแนนจำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน จากคะแนนผลการประเมินตัวชี้วัดที่ ๕.๑
ตัวชี้วัดที่ ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล (กรณีที่ ๒ ทุนหมุนเวียนกลุ่ม B)	พิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากรบุคคล กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้ ๑. การจัดให้มีปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental) ในการบริหารทรัพยากรบุคคล (ร้อยละ ๓๐) ๒. การจัดทำและดำเนินงานตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี (ร้อยละ ๗๐)

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ
ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง **ตัวชี้วัดที่ ๖.๑** การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ	พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ประกอบด้วย การเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน และการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙

เกณฑ์การประเมินผล

ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา	น้ำหนัก (%)	ระดับคะแนน				
		๑	๒	๓	๔	๕
(๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส
(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวม	๕๐	ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามมติ ครม. ทั้ง ๔ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๑ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๒ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๓ ไตรมาส	เบิกจ่ายตามมติ ครม. ได้ ๔ ไตรมาส

สูตรการคำนวณ

๑. ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุน

$$\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$$

๒. ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวม

$$\frac{\text{ผลการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ในปีบัญชี ๒๕๖๙}}{\text{แผนการเบิกจ่ายภาพรวมรายไตรมาส ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙}} \times ๑๐๐$$

ตัวชี้วัด	คำจำกัดความหรือสูตรการคำนวณ

โดยที่

๑. งบลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

๒. แผนการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง แผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ และภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙

๓. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุน หมายถึง ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ รวมภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙

๔. แผนการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง แผนการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ซึ่งแบ่งประเภทรายจ่ายเป็น ๔ ประเภท ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง รวมภาระผูกพันจากปีก่อนที่ต้องนำมาเบิกจ่ายในปีบัญชี ๒๕๖๙

๕. ผลการเบิกจ่ายภาพรวม หมายถึง ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของทุนหมุนเวียนที่เบิกจ่ายได้จริงในปีบัญชี ๒๕๖๙ ประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายส่วนกลาง

๖. มติ ครม. หมายถึง มติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ

หมายเหตุ

๑. การประเมินผลจะประเมินเป็นรายไตรมาส ตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ที่เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ร้อยละ

รายจ่าย	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ลงทุน	๒๐	๑๘	๕๕	๗๕
ภาพรวม	๓๓	๕๕	๗๖	๙๓

๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดทำแผนการเบิกจ่ายและดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาสให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมติ ครม.

๓. หากการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงน้อยกว่าแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน เนื่องจากความสามารถในการต่อรองราคา ส่งผลให้มูลค่าที่ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าแผนที่วางไว้แต่ยังได้ผลงานเท่าเดิมให้ปรับตัวเลขแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนที่ใช้เป็นฐานในการคำนวณได้

๔. ในกรณีที่มีการอนุมัติงบลงทุนเพิ่มเติมระหว่างปีและมีแผนการเบิกจ่ายภายในปีบัญชี ๒๕๖๙ จะปรับแผนการเบิกจ่ายในตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) และตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๒)

๕. ข้อมูลการเบิกจ่าย หมายรวมถึง ข้อมูลการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงตามที่ทุนหมุนเวียนรายงานผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non-Budgetary Management System : NBMS)

๖. ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่มีงบลงทุน จะนำน้ำหนักตัวชี้วัดที่ ๖.๑ (๑) ไปรวมกับตัวชี้วัด ๖.๑ (๒) ทั้งหมด

เงื่อนไข : ๑. ทุนหมุนเวียนต้องจัดส่งแผนปฏิบัติการระยะยาว (๓ - ๕ ปี) แผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี ๒๕๗๐ และแบบสรุปแผนการดำเนินงานประจำปีตามคู่มือระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานของทุนหมุนเวียนภายหลังจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียนพิจารณาอนุมัติ ให้กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีบัญชี ๒๕๗๐ หากทุนหมุนเวียนดำเนินการล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน**

๒. ทุนหมุนเวียนจะต้องจัดส่งข้อมูลตามแนวปฏิบัติในการจัดทำข้อมูลและการนำส่งรายงานของทุนหมุนเวียนผ่านระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (Non - Budgetary Management System : NBMS) ให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติดังกล่าว หากไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน **จะถูกปรับลดคะแนนจากคะแนนผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของทุนหมุนเวียน จำนวน ๐.๕๐๐๐ คะแนน หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะอนุกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกำหนด**

๓. การดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านที่ ๔ และด้านที่ ๕ ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนไม่ดำเนินการตามประเด็นย่อยที่ให้พิจารณา **จะถูกปรับลดคะแนนประเด็นย่อยละ ๐.๐๑๐๐ คะแนน จากผลการประเมินในตัวชี้วัดนั้น**

หมายเหตุ : ๑. คณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน/คณะกรรมการ หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๒. ทุนหมุนเวียน/องค์กร/กองทุน หมายถึง กองทุนความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

๓. รายละเอียดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๙ ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงฯ