บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนอำนวยการ โทร. ๐ ๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๐๑๑๑

ที่ กค ๐๙๐๑/สลก./๑๙๕ **วันที่** ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ รับทราบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดให้มีการประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) และหลักเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Assessment : CRA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) นั้น

สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.) ขอเรียน ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วยประเด็น ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์		ประเด็นการประเมิน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ITA	CRA		
✓	✓	๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ
✓	✓	๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	ส่วนงานคลัง สลก.
✓	✓	๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	ส่วนงานพัสดุ สลก.
✓		๔) การบริหารงานบุคคล	กลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

๒. สลก. ในฐานะหน่วยงานที่รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาพรวม ได้จัดประชุมชี้แจงแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่สำนักงาน ป.ป.ท กำหนด เมื่อวันอังคารที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างถูกต้อง

๓. หน่วยงานผู้รับผิดชอบในแต่ละประเด็นความเสี่ยง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงด้านสินบน เพื่อจัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

ประเด็นการประเมิน	กระบวนงาน	ระดับความเสี่ยง
๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษา	ต่ำ
๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	การเบิกจ่ายตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	ต่ำ
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ	ปานกลาง-สูง
๔) การบริหารงานบุคคล	การดำเนินการสอบแข่งขันเพื่อบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ	ต่ำ-ปานกลาง

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑

/ ๔. ตามเกณฑ์ ...

๔. ตามเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (CRA) ของสำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้หน่วยงานคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง-ระดับสูง จำนวน ๑ กระบวนงาน เพื่อดำเนินการตามตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพส่งให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทำการประเมินผล รวมทั้งรายงานในระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management System : CRMS) ในการนี้ สลก. จึงขอคัดเลือกความเสี่ยงในประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเข้าประเมินเชิงคุณภาพต่อไป

๕. การดำเนินการขั้นต่อไป ภายหลังจากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับความเห็นชอบหรือได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของหน่วยงานแล้ว จะต้องนำเสนอต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ต่อไป (เอกสารแนบ ๒)

๖. การให้ความเห็นชอบและลงนามดังกล่าวเป็นอำนาจของนางสาวอุปมา ใจหงษ์ รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ตามคำสั่ง สบน. ที่ ๑๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และลงนามในแบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามนัยที่กล่าวข้างต้น

(นางฉัตรมณี สินสิริ)
เลขานุการกรม

เห็นชอบและลงนามแล้ว

(นางสาวอุปมา ใจหงษ์)
รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เอกสารแนบ ๑

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนงาน /~~โครงการ~~.....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ.....

ชื่อหน่วยงาน.....ส่วนงานพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรม.....

ประเภทความเสี่ยง..... ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	หน่วยงานเจ้าของโครงการอาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดโดยกำหนดคณะกรรมการฯ ที่คุ้นเคยกับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลาง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อกำหนดร่าง TOR หรือกำหนดผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

L	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)	
L๑	๕	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก (ร้อยละ ๕)
	๔	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นสูง (ร้อยละ ๔)
	๓	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๓)
	๒	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๒)
	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ร้อยละ ๐-๑)

L	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)	
L๒	๕	เกิดขึ้นในองค์กรมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
	๔	เกิดขึ้นในองค์กร ๓ ครั้ง
	๓	เกิดขึ้นในองค์กร ๒ ครั้ง
	๒	เกิดขึ้นในองค์กร ๑ ครั้ง
	๑	ยังไม่เคยเกิดขึ้นในองค์กร

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

I	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
I๑	๕	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๔	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๓	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๒	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๑	ความเสียหาย.....บาท หรือน้อยกว่า

I	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
I๒	๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
	๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจมีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
	๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
	๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
	๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน / เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood (L๒)	Impact (I๒)	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	คณะกรรมการฯ รายหนึ่งรายใดอาจรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เพื่อให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เช่น เปิดเผยข้อมูลให้ทราบก่อน	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลาง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อกำหนดร่าง TOR ให้มีผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้	๔	๓	๑๒	สูง
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	-

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ .....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ							
ลำดับที่	**ขั้นตอนการดำเนินการ**	**เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง**	**ระยะเวลา**	**ผู้รับผิดชอบ**
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	คณะกรรมการฯ รายหนึ่งรายใดอาจรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ขายหรือผู้รับจ้างเพื่อให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เช่น เปิดเผยข้อมูลให้ทราบก่อน	ปานกลาง	๑. มาตรการด้านความโปร่งใส โดยการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างให้สาธารณชนทราบ	๑.๑ เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน เช่น ราคากลาง ขอบเขตของงาน ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก ๑.๒ ใช้ระบบ e-GP หรือแพลตฟอร์มออนไลน์ในการเผยแพร่ข้อมูล เพื่อลดโอกาสการให้ข้อมูลลับเฉพาะกลุ่ม	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ส่วนงานพัสดุ
				๒. มาตรการหมุนเวียนคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อลดโอกาสการสร้างเครือข่ายผลประโยชน์ระหว่างคณะกรรมการและผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	จัดทำทะเบียนคุมบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปี เพื่อกำหนดให้มีการสับเปลี่ยนหรือหมุนเวียนคณะกรรมการเป็นระยะ		
				๓. มาตรการด้านการตรวจสอบและติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดให้มีการตรวจสอบภายในในกระบวนงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกปี เพื่อตรวจสอบการทำงานของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง		
				๔. มาตรการควบคุมและแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ แต่ละคณะ เพื่อลดโอกาสที่คณะกรรมการฯ สามารถดำเนินการทุกขั้นตอนโดยลำพัง ซึ่งอาจนำไปสู่การฮั้วประมูลหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	กำหนดให้มีการแยกหน้าที่ระหว่างผู้กำหนดคุณสมบัติ ผู้กำหนดราคากลาง ผู้พิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้ตรวจรับผลงาน เพื่อตรวจสอบงานของกันและกัน ทำให้การดำเนินงานมีความโปร่งใสมากขึ้น และลดความเสี่ยงในการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรม		
				๕. มาตรการด้านการจัดการข้อร้องเรียน การแจ้งเบาะแส และคุ้มครองผู้แจ้งข้อมูล	จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตที่เป็นความลับและมีความปลอดภัย		

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ .....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ							
ลำดับที่	**ขั้นตอนการดำเนินการ**	**เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง**	**ระยะเวลา**	**ผู้รับผิดชอบ**
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ระเบียบฯ) ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลางตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (พ.ร.บ.) มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อกำหนดร่าง TOR ให้มีผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้	สูง	๑. มาตรการส่งเสริมให้คณะกรรมการฯ คำนึงถึงคุณภาพ เทคนิค และวัตถุประสงค์ของการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ๆ ๒. ห้ามมิให้คณะกรรมการฯ กำหนดร่าง TOR ของพัสดุให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือของผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ตาม พ.ร.บ. มาตรา ๙ ๓. เปิดรับฟังความคิดเห็นร่าง TOR ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงาน เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความเห็นไปยังหน่วยงานโดยตรง ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๕	๑. จัดทำคู่มือทางจริยธรรม (Dos & Don’ts) ในกระบวนการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ๒. จัดทำ Infographic เพื่อเผยแพร่คู่มือทางจริยธรรม (Dos & Don’ts) ในกระบวนการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ส่วนงานพัสดุ
				๔. คณะกรรมการควรใช้ราคากลางให้เหมาะสมกับลักษณะประเภทของงาน โดยเรียงลำดับราคากลางตาม พ.ร.บ. มาตรา ๔	เผยแพร่ข้อมูลราคากลางการจ้างที่ปรึกษา และหลักเกณฑ์อัตราค่าใช้จ่ายและแนวทางการพิจารณางบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่เป็นปัจจุบัน ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อใช้เป็นมาตรการในการกำหนดราคากลาง		
				๕. ใช้มาตรฐานอุตสาหกรรมและแนวทางปฏิบัติที่ยอมรับในระดับสากล	กำหนดคุณสมบัติและข้อกำหนดทางเทคนิคตามมาตรฐานสากล เช่น ISO หรือมาตรฐานอุตสาหกรรมของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง		

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	-	-

ลงชื่อ.....กมลวรรณ จันทรางูด์.....(ผู้จัดทำ)
(นางสาวกมลวรรณ จันทรวงค์)
นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ศศิธร แจ้งสว่าง.....(ผู้ตรวจสอบ)
(นางสาวศศิธร แจ้งสว่าง)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....ฉัตรมณี สินสิริ.....(ผู้สอบทาน)
(นางฉัตรมณี สินสิริ)
เลขานุการกรม

ลงชื่อ.....อุปมา ใจหงษ์.....(ผู้อนุมัติ)
(นางสาวอุปมา ใจหงษ์)
รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เอกสารเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Assessment ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ดังนี้

1. การประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 1/2568 ประกอบด้วย

1.1 หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 1/2568

1.2 ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 1/2568 พร้อมเอกสารการนำเสนอรายละเอียดแต่ละวาระโดยบรรจุเรื่องเพื่อทราบ วาระที่ 3.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

1.3 รายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 1/2568

2. การประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568 ประกอบด้วย

2.1 หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568

2.2 ระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568 พร้อมเอกสารการนำเสนอรายละเอียดแต่ละวาระโดยบรรจุเรื่องเพื่อทราบ วาระที่ 3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

2.3 ภาพประกอบการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โทร. ๐๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๑๑๐๕

ที่ กค ๐๙๐๐/กพร./๑๖๔ **วันที่** ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

เรียน รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (นางสาวอุปมา ใจหงษ์)

ตามที่สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. โดยมีที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการ สบน. ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) เป็นประธานกรรมการ ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม หรือผู้แทน เป็นกรรมการ ผู้อำนวยการ กพร. เป็นกรรมการและเลขานุการ และเจ้าหน้าที่ กพร. เป็นกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ โดยมีหน้าที่ด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายในในแต่ละกระบวนงาน และด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (เอกสารแนบ ๑) นั้น

กพร. ขอเรียนว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อพิจารณาการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงขอเชิญท่านเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ในวันศุกร์ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุม ๑๑๐๑ สบน. ชั้น ๑๑ อาคาร ๑๕๐ ปี กระทรวงการคลัง โดยมีระเบียบวาระการประชุมปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ โดย กพร. จะนำส่งเอกสารการประชุมในโอกาสต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรดเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ในวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวข้างต้นด้วย จะขอบคุณยิ่ง

ฉัตรมณี สินสิริ

(นางฉัตรมณี สินสิริ)
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โทร ๐ ๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๑๑๐๕
ที่ กค ๐๙๐๐/กพร./ว ๔๔ **วันที่** ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗
เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๑
ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๒
ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะ
ผู้อำนวยการกองบริหารการชำระหนี้
ผู้อำนวยการกองพัฒนาตลาดตราสารหนี้
ผู้อำนวยการกองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐ
ผู้อำนวยการกองประเมินผลโครงการ
เลขานุการกรม
ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ
ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ
ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ตามที่สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. โดยมีที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการ สบน. ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) เป็นประธานกรรมการ ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม หรือผู้แทน เป็นกรรมการ ผู้อำนวยการ กพร. เป็นกรรมการและเลขานุการ และเจ้าหน้าที่ กพร. เป็นกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ โดยมีหน้าที่ด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายในในแต่ละกระบวนงาน และด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (เอกสารแนบ ๑) นั้น

กพร. ขอเรียนว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเพื่อพิจารณาการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงขอเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ในวันศุกร์ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุม ๑๑๐๑ สบน. ชั้น ๑๑ อาคาร ๑๕๐ ปี กระทรวงการคลัง โดยมีระเบียบวาระการประชุมปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ โดย กพร. จะนำส่งเอกสารการประชุมในโอกาสต่อไป ทั้งนี้ หากท่านไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมดังกล่าวได้ ขอได้โปรดมอบหมายผู้แทน (ระดับเชี่ยวชาญ) เพื่อเข้าร่วมการประชุมดังกล่าวด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการฯ ในวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าวข้างต้นด้วย จะขอบคุณยิ่ง

ฉัตรมณี สินสิริ

(นางฉัตรมณี สินสิริ)
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เอกสารแนบ ๑

คำสั่งสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
ที่ ๑๗๑ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

อนุสนธิคำสั่งสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ที่ ๑๕๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เพื่อให้การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับ สบน. มีการปรับปรุงการแบ่งส่วนราชการ จัดตั้งหน่วยงานใหม่ และเปลี่ยนชื่อส่วนราชการภายในของ สบน. จึงให้ยกเลิกคำสั่ง สบน. ที่ ๑๕๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ และแต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะขึ้นใหม่ โดยมีองค์ประกอบและหน้าที่ ดังนี้

๑. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

(๑)	ที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ประธานกรรมการ
(๒)	ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๑ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๓)	ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๒ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๔)	ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะหรือผู้แทน	กรรมการ
(๕)	ผู้อำนวยการกองบริหารการชำระหนี้ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๖)	ผู้อำนวยการกองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐหรือผู้แทน	กรรมการ
(๗)	ผู้อำนวยการกองพัฒนาตลาดตราสารหนี้ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๘)	ผู้อำนวยการกองประเมินผลโครงการ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๙)	เลขานุการกรม หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๐)	ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือผู้แทน	กรรมการ

/(๑๑) ผู้อำนวยการ...

(๑๑) ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย หรือผู้แทน กรรมการ
(๑๒) ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ หรือผู้แทน กรรมการ
(๑๓) ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล หรือผู้แทน กรรมการ
(๑๔) ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรรมการและเลขานุการ
(๑๕) เจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

๒. หน้าที่ของคณะกรรมการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่วางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยครอบคลุมหน้าที่ ดังนี้

๒.๑ ด้านการควบคุมภายใน

(๑) จัดวางระบบการควบคุมภายในในแต่ละกระบวนงานของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ และจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะเสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(๒) สื่อสารสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

(๓) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

(๔) อำนวยการและประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับกอง/ศูนย์/กลุ่มที่ตนเองรับผิดชอบ

(๕) ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบและสรุปการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว

(๖) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ตลอดจนจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ เพื่อเสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(๗) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะมอบหมาย

๒.๒ ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) ทบทวน วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยงและตัวชี้วัดความเสี่ยง

(๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะและนำเสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะพิจารณาให้ความเห็นชอบ

(๓) ชี้แจงและสื่อสารประชาสัมพันธ์ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะแก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

/(๔) ประสาน...

(๔) ประสานงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ

(๕) ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบและสรุปการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

(๖) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

(๗) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายพชร อนันตศิลป์)
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เอกสารแนบ ๒

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันศุกร์ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุม ๑๑๐๑ สบน. ชั้น ๑๑ อาคาร ๑๕๐ ปี กระทรวงการคลัง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สบน. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ คำสั่ง สบน. ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

๓.๒ รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓.๔ แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔.๒ ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.๑/ปค.๔/ปค.๕) ณ สิ้นเดือนกันยายน ๒๕๖๗ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

การประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 1/2568

ณ ห้องประชุม 1205 สบน. ชั้น 12 อาคาร 150 ปี กระทรวงการคลัง

วันศุกร์ที่ 20 ธันวาคม 2567 เวลา 14.00 น. เป็นต้นไป

ระเบียบวาระการประชุม

ระเบียบวาระที่ 1 **เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

ระเบียบวาระที่ 2 **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ครั้งที่ 1/2567

ระเบียบวาระที่ 3 **เรื่องเพื่อทราบ**

3.1 คำสั่ง สบน. ที่ 181/2567 ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

3.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.4 แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระเบียบวาระการประชุม

ระเบียบวาระที่ 4 **เรื่องเพื่อพิจารณา**

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน

ระเบียบวาระที่ 5 **เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)**

https://shorturl.at/eWihR

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 1
เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 2
เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล
การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ครั้งที่ 1/2567

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 ธ.ค. 2566 และได้แจ้งเวียนให้คณะกรรมการฯ พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ แล้ว เมื่อวันที่ 30 ม.ค. 2567 โดยมีกรรมการ 1 ท่าน (นางสุเนตรา เล็กอุทัย ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านบริหารการชำระหนี้) ขอแก้ไขรายงานการประชุมในวาระที่ 4.1 ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดังนี้

1. **หน้า 17 เพิ่มเติมความเห็นที่ประชุม ข้อ 1.10** จากเดิม เป็น “...เดิม สบช. ประเมินบางกระบวนงานว่ามีความเสี่ยงในระดับไม่สูงมาก แต่เมื่อได้หารือกับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ แล้ว ได้พิจารณาปรับตามเกณฑ์ใหม่ตามคำแนะนำว่า มีประเด็นที่มีผลกระทบกับภาพรวมในระดับสูง และได้กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่เพิ่มเติมร่วมกับสำนักที่เกี่ยวข้อง”

2. **หน้า 19 เพิ่มเติมความเห็นที่ประชุม ข้อ 3.2** จากเดิม เป็น “...ทำให้ในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ที่ผ่านมา บุคลากร สบช. สามารถชำระหนี้รัฐบาลให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามกำหนดเวลา ทั้งกรณีปฏิบัติงานในและนอกสถานที่ตั้งของ สบน. (Work From Home) ทั้งนี้ ขอรับไปปฏิบัติตามคำแนะนำของประธานที่ให้เพิ่มเติมซักซ้อมการปฏิบัติงานจริงแทนกัน โดยเฉพาะการชำระหนี้บนระบบ New GFMIS Thai”

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้แก้ไขรายงานการประชุมตามความเห็นกรรมการ และเวียนให้คณะกรรมการฯ ทราบแล้ว เมื่อวันที่ 12 ก.พ. 2567

จึงเรียนมาเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 1/2567

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.1 คำสั่ง สบน. ที่ 181/2567 ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน 2567
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 คำสั่ง สบน. ที่ 181/2567 ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

คำสั่งสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
ที่ ๑๘๑ /๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

---

๑. องค์ประกอบของคณะกรรมการ

(๑)	ที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ประธานกรรมการ
(๒)	ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๑ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๓)	ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๒ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๔)	ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะหรือผู้แทน	กรรมการ
(๕)	ผู้อำนวยการกองบริหารการชำระหนี้ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๖)	ผู้อำนวยการกองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐหรือผู้แทน	กรรมการ
(๗)	ผู้อำนวยการกองพัฒนาตลาดตราสารหนี้ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๘)	ผู้อำนวยการกองประเมินผลโครงการ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๙)	เลขานุการกรม หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๐)	ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๑)	ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๒)	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๓)	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล หรือผู้แทน	กรรมการ
(๑๔)	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและเลขานุการ
(๑๕)	เจ้าหน้าที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 คำสั่ง สบน. ที่ 181/2567 ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน 2567 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

หน้าที่ของคณะกรรมการฯ

ด้านการควบคุมภายใน

1. จัดวางระบบการควบคุมภายในในแต่ละกระบวนงานของ สบน. และจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ สบน. เสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ
2. สื่อสารสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้
3. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ สบน.
4. อำนวยการและประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ
5. ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบและสรุปการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว
6. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ สบน. ตลอดจนจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. เพื่อเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ
7. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการ สบน. มอบหมาย

ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. ทบทวน วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายของ สบน. ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยงและตัวชี้วัดความเสี่ยง
2. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. และนำเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ
3. ชี้แจงและสื่อสารประชาสัมพันธ์ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. แก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้
4. ประสานงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ
5. ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบและสรุปการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
6. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอผู้อำนวยการ สบน.
7. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการ สบน. มอบหมาย

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

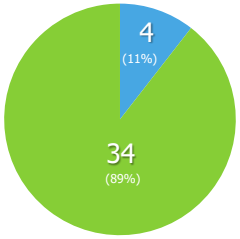
3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

กระบวนงานภายใต้แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง 2567
48 กระบวนงาน
(มี 18 กระบวนงานที่อยู่ทั้ง 2 แผน)

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (38 กระบวนงาน)

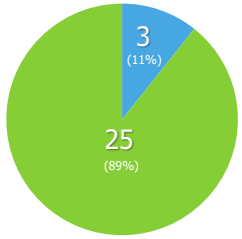
ผลการดำเนินงาน



- โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM
- การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.
- การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง
- การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM)

4	อยู่ระหว่างดำเนินการ	3
34	แล้วเสร็จ	25

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (28 กระบวนงาน)



- โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM
- การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.
- การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง

ระดับความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
สูงมาก (5)	7 (5x1)	10 (5x2)	15 (5x3)	23 (5x4)	25 (5x5)
สูง (4)	6 (4x1)	9 (4x2)	14 (4x3)	22 (4x4)	24 (4x5)
ปานกลาง (3)	5 (3x1)	8 (3x2)	13 (3x3)	18 (3x4)	21 (3x5)
น้อย (2)	2 (2x1)	4 (2x2)	12 (2x3)	17 (2x4)	20 (2x5)
น้อยมาก (1)	1 (1x1)	3 (1x2)	11 (1x3)	16 (1x4)	19 (1x5)

จำนวนกระบวนงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน/แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ในระดับความเสี่ยงต่างๆ

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงลดลง	ความเสี่ยงคงเดิม	ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น
23 กระบวนงาน	13 กระบวนงาน	2 กระบวนงาน
60%	34%	5%

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยงลดลง	ความเสี่ยงคงเดิม	ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น
18 กระบวนงาน	9 กระบวนงาน	1 กระบวนงาน
64%	32%	4%

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
1		การกู้เงินของหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) และการให้ความรู้ทางวิชาการด้านการกู้เงินและบริหารหนี้	สจน. 1	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	9.00	9.00
	1	การกู้เงินของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ/เงินให้กู้ต่อ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	13.20	13.30
2	2	การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	13.20	13.20
3		การจัดทำข้อมูลหนี้รัฐบาล ตรวจสอบ ประมวลผล และจัดทำรายงานหนี้สาธารณะและรายงานการเงินของ สบน.		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	9.00	9.00
	3	การจัดหาเงินกู้ให้กับรัฐวิสาหกิจ (Monitoring)	สจน. 2	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	13.00	13.00
	4	การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและการให้กู้ต่อ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	12.00	12.00
	5	การจัดทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กู้ยืมเงินต่อในประเทศและการบันทึกการเบิกจ่ายเงินกู้ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	11.10	11.10

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
4	6	การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี และแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (5 ปี)	สนผ.	แล้วเสร็จ (ช้ากว่าแผน)	13.60	12.20
5	7	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงินและค้ำประกันตามมาตรา 16 (ทุก 6 เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	12.20	3.80
6	8	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	12.20	12.20
7	9	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลังตามมาตรา 76 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	12.20	10.60
8		การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	8.10	8.10
9		การกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ต่างประเทศ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	10.70	10.70
10	10	การจัดทำรายงานการติดตามและโครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ของประเทศ (Indicative Country Pipeline And Monitoring Report: ICPM) ระหว่างประเทศไทย กับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)		แล้วเสร็จ (เร็วกว่าแผน)	11.20	11.20

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
	11	การชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล (Monitoring)	สบช.	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	19.00	1.00
	12	การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	17.00	1.00
11	13	การวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	15.70	1.00
12	14	การจัดทำความเห็นประกอบการพิจารณาโครงการลงทุนของคณะรัฐมนตรี	สบค.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	13.00	4.00
13	15	การจัดทำรายงานการประเมินผลก่อนเริ่มโครงการ (Ex-ante Report) และรายงานติดตามโครงการลงทุนภาครัฐระหว่างดำเนินโครงการ (Midterm Review Report)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	14.80	6.00
14	16	การจัดทำแผนและผลการติดตามโครงการพัฒนาและโครงการ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	14.80	3.30
15	17	การบริหารและติดตามความก้าวหน้าโครงการพัฒนาและโครงการผ่านระบบ IIPM		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	14.80	6.00
16	18	โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	13.20	6.00

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
17		การประเมินผลและการจัดทำรายงานการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ	สบป.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	3.20	8.10
18		การรายงานผลการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ ประจำปีงบประมาณต่อคณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ (คนน.)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	3.20	4.85
19		การติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินCOVID-19) และ พ.ร.ก. กู้เงิน COVID-19 เพิ่มเติม)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	9.7	6.50
20	19	การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	12.70	6.70
21	20	การพัฒนาบุคลากร		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	14.40	3.20
22	21	การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	14.00	4.20
23		การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	8.50	1.75
24		งานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ (การวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจรับพัสดุและการบริหารพัสดุ)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	12.30	1.50

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
	22	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือระยะเวลาที่กำหนด	สลก.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	12.30	1.50
	23	การตรวจรับงานได้ตาม TOR หรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่กำหนด		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	13.00	7.00
25		กระบวนงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	6.10	3.70
26		การจัดการเรื่องร้องเรียน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	6.60	3.40
27	24	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	14.80	14.80
28		การบริหารจัดการด้านธรรมาภิบาลข้อมูลของ สบน.	ศทส.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	8.90	3.30
	25	การจัดทำและทบทวน รวมถึงการกำกับดูแล "นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	14.60	3.10
29	26	การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	13.60	5.80

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
30		การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM) (การบริหารจัดการผู้ใช้งาน การแก้ไขข้อขัดข้องจากการใช้งาน การประมวลผลข้อมูลในความรับผิดชอบ เป็นต้น)	ศทส.	อยู่ระหว่างดำเนินการ (ตามแผน)	10.70	6.10
31		การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา	ศท.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	7.00	7.00
	27	การปรับปรุงโครงสร้างองค์กร (Monitoring)	กพร.	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	11.00	11.00
32	28	การจัดทำตัวชี้วัดการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (KPI ระดับกรม) และการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายใน (Internal Performance Agreement: IPA)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	11.00	11.00
33		การจัดกิจกรรมการแบ่งปันและแลกเปลี่ยนองค์ความรู้เพื่อพัฒนางานของ สบน. สู่ความเป็นเลิศและรองรับการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ของกระทรวงการคลังและยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ 20 ปี		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	7.80	7.00

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					2566	2567
34		การบริการให้ความเชื่อมั่น (การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน การจัดทำรายงานและการติดตามผลการปฏิบัติงาน)	กตส.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	5.60	5.60
35		การยกร่างหรือแก้ไขกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กม.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	9.50	4.70
36		การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย		แล้วเสร็จ (เร็วกว่าแผน)	6.40	1.60
37		การตอบข้อหารือให้ความเห็นทางกฎหมายและตรวจร่างสัญญา		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	1.00	1.00
38		การจัดทำรายงาน 4 สัดส่วนตัวชี้วัดตามมาตรา 50 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 (พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังฯ) และรายงานภาระดอกเบี้ยต่อประมาณการรายได้	กบส.	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	6.20	6.20

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ป.ป.ช.

- การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
- ตัวชี้วัด ข้อ o23 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
- ต้องประเมินครบ 4 ประเด็นความเสี่ยง และ 3 องค์ประกอบ
- ไม่กำหนดแบบฟอร์ม รอบระยะเวลารายงานเป็นไปตามเกณฑ์ ITA

ป.ป.ท.

- การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)
- ให้เลือกประเมินความเสี่ยง 1 ด้าน จากประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน
- กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ
- กำหนดแบบฟอร์มการวิเคราะห์ และระยะเวลาการรายงาน 2 รอบ

สำนักงาน ป.ป.ช. : หลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 กำหนดตัวชี้วัด **ข้อ o23 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน** กำหนดองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

- ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วย ประเด็นดังต่อไปนี้
  (1) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
  (2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
  (3) การจัดซื้อจัดจ้าง
  (4) การบริหารงานบุคคล

- ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน แต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย
  (1) เหตุการณ์ความเสี่ยง
  (2) ระดับของความเสี่ยง
  (3) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

สำนักงาน ป.ป.ท. : กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)

กำหนดประเภทความเสี่ยงการทุจริต 3 ด้าน ดังนี้

(1) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

(2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(3) การใช้จ่ายงบประมาณ

โดยให้หน่วยงานเลือก 1 ด้านมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพเป็นปีแรก โดย

(1) ต้องมีการนำเสนอแผนฯ และผลการดำเนินการต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ

(2) ต้องจัดทำผลการดำเนินงานตามแผนในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์เพื่อเผยแพร่ในเว็บไซต์

(3) ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง – สูงมาก แต่ต้องไม่ใช่ความเสี่ยงระดับต่ำ

(4) ต้องมีการประเมินความเสี่ยงในประเด็นสินบน

(5) มาตรการควบคุมความเสี่ยงต้องสอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ประเมิน ซึ่งต้องไม่ใช่การอบรมให้ความรู้ การปลูกจิตสำนึก การประกาศนโยบาย No Gift Policy ในภาพรวม

สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดการรายงานและแบบรายงาน ดังนี้

การรายงาน กำหนดรอบการรายงาน 2 รอบ

<u>รอบที่ 1</u> รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต **<u>ส่งภายในวันที่ 1 เมษายน 2568</u>**
โดยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ (Corruption Risk Assessment : CRA) และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

<u>รอบที่ 2</u> รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต **<u>ส่งภายในวันที่ 1 สิงหาคม 2568</u>**
โดยรายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ ในระบบ CRA และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

แบบรายงาน

<u>รอบที่ 1</u> (1 เมษายน 2568)
ส่วนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ส่วนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

<u>รอบที่ 2</u> (1 สิงหาคม 2568)
ส่วนที่ 4 แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

สลก. ในฐานะหน่วยงานที่รับผิดชอบ ITA และการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้หารือประเด็นความซ้ำซ้อนของการดำเนินงานกับสำนักงาน ป.ป.ช. และสำนักงาน ป.ป.ท. ในการประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์ ITA และการประเมินความเสี่ยงแล้ว โดยได้รับข้อเสนอแนะว่า ขอให้หน่วยงานใช้แบบฟอร์มของสำนักงาน ป.ป.ท. ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยให้ครอบคลุมประเด็นด้านสินบนทั้ง 4 ประเด็นที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด และให้เลือกกระบวนงานที่มีความเสี่ยงปานกลาง-สูงมาก มา 1 กระบวนงาน เพื่อส่งสำนักงาน ป.ป.ท. ทั้งนี้ ทั้ง 2 หน่วยงานแจ้งว่า จะบูรณาการการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและสินบนต่อไป

ในการนี้ สลก. ขอแจ้งผู้รับผิดชอบในประเด็นความเสี่ยง ดังนี้

(1) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 : ศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา

(2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ : ส่วนงานคลัง สลก.

(3) การจัดซื้อจัดจ้าง : ส่วนงานพัสดุ สลก.

(4) การบริหารงานบุคคล : กลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ซึ่ง สลก. จะได้ประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.4 แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.4 แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

แนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

วิเคราะห์/ทบทวนกระบวนงานที่ผ่านมาของหน่วยงาน เพื่อตรวจสอบว่ามีปัญหา/อุปสรรคใดที่ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า

ประเมินความเสี่ยงและแก้ไขปรับปรุง

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

บริหารจัดการเหตุการณ์/ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ไม่บรรลุเป้าหมาย โดยจะต้องพิจารณาให้ครอบคลุมทุกภารกิจ

ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

แนวทางการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

บูรณาการการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

โดยประเมินความเสี่ยงครั้งเดียวให้ครอบคลุมทั้งกระบวนงาน (ควบคุมภายใน) และเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ (บริหารความเสี่ยง)

ความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร + กระบวนงานตามภารกิจ (Process-Based) + ประเด็นการทุจริต (Fraud) + งานที่ไม่ได้อยู่ใต้กระบวนงาน/option (Task Force-Based)

เป็นไปในแนวทางเดียวกันและสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ของกรมบัญชีกลาง

3.4.1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบาย ผอ.สบน.

- 27 มี.ค. 2566 ผอ.สบน. เห็นชอบในหลักการแนวทางการบูรณาการการประเมินความเสี่ยงของ สบน. โดย กพร. และ กตส.
- หลักการ หน่วยงานประเมินความเสี่ยงเพียง 1 ครั้ง/ปี ในเดือน ก.ค. ของทุกปี ผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน (ระบบฯ)

ทบทวน

ทบทวนกระบวนงานของ กอง ศูนย์ กลุ่ม ให้ครอบคลุมภารกิจในความรับผิดชอบ

ประเมินความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงตามภารกิจ/กระบวนงานตามแบบฟอร์ม RM1 และ RM2

- **ระบุความเสี่ยง (เหตุการณ์)** ที่อาจจะทำให้ภารกิจ/กระบวนงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของงาน/ยุทธศาสตร์ สบน.
- **ระบุปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุจากปัจจัยภายใน & ปัจจัยภายนอก)** ที่อาจจะทำให้เกิดความเสี่ยง (เหตุการณ์) นั้นๆ
- **ประเมินความเสี่ยง โดยประเมินโอกาส * ผลกระทบ ตามเกณฑ์ที่กำหนด** (ประเมินผลกระทบของแต่ละภารกิจ/กระบวนงานอย่างน้อย 3 ด้าน จาก 6 ด้าน)
- **จัดลำดับความเสี่ยง (ให้คะแนน)** ตามเกณฑ์ที่กำหนด
- **กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง** ตามแบบฟอร์ม RM2
- **สอบทานผลการประเมิน**ตามแบบฟอร์ม RM1 และ RM2 และส่งออกข้อมูลจากระบบฯ

- **กอง ศูนย์ กลุ่ม นำข้อมูลไปใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายใน** ตามแบบ ปค. 5 ย่อย และ ปค. 4 ย่อย ในคราวเดียวกัน

รายงานผล

รายงานผลตามมาตรการจัดการความเสี่ยง/แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามแบบฟอร์ม RM 3

และส่งออกแบบฟอร์มจากระบบให้ กพร. เพื่อใช้ในการติดตามผล

- **กอง ศูนย์ กลุ่ม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน**

หมายเหตุ :
แบบฟอร์ม RM1 : การระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง
แบบฟอร์ม RM2 : การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง/ แผนบริหารความเสี่ยงองค์กร
แบบฟอร์ม RM3 : การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง
ปค.4 ย่อย = รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภายในกรม)
ปค.5 ย่อย = รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภายในกรม)

3.4.1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

1) เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของ สบน. (ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2566)

โอกาส (Likelihood)

จำนวนครั้ง/ระยะเวลา/โอกาส
ที่จะเกิดเหตุการณ์

*

ผลกระทบ (Impact)

6 ด้าน

- ด้านกลยุทธ์ (Strategy : S)
- ด้านการเงิน งบประมาณ (Finance : F)
- ด้านการดำเนินงาน (Operation : O)
- ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน (Compliance : C)
- ด้านเทคโนโลยี (Technology : T)
- ด้านภาพลักษณ์องค์กร (Reputation Risk : R)

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง : โอกาส (Likelihood)

L	โอกาส	ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์				
		ต่ำมาก = 1	ต่ำ = 2	ปานกลาง = 3	สูง = 4	สูงมาก = 5
L1	จำนวนครั้งที่เคยเกิดเหตุการณ์	ยังไม่เคยเกิดขึ้นในองค์กร	เกิดขึ้นในองค์กร 1 ครั้ง	เกิดขึ้นในองค์กร 2 ครั้ง	เกิดขึ้นในองค์กร 3 ครั้ง	เกิดขึ้นในองค์กรมากกว่า 3 ครั้ง
L2	ระยะเวลาที่เคยเกิดเหตุการณ์	ยังไม่เคยเกิดขึ้นในองค์กร	เคยเกิดขึ้นมากกว่า 5 ปี	เคยเกิดขึ้นเมื่อ 2-5 ปี ที่ผ่านมา	เคยเกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา	เกิดขึ้นในปีปัจจุบัน
L3	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงซ้ำ	มีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำต่ำ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 20	มีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำค่อนข้างต่ำ ร้อยละ 21 - 40	มีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำปานกลาง ร้อยละ 41 - 60	มีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำสูง ร้อยละ 61 - 80	มีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำสูงมาก มากกว่าร้อยละ 80

3.4.1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง : ผลกระทบ (Impact) 6 ด้าน

I	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ				
		น้อยมาก = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	สูง = 4	สูงมาก = 5
ด้านกลยุทธ์ (Strategy : S)						
I1	ผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ สบน.	ไม่เกี่ยวข้องกับยุทธศาสตร์ของ สบน.	เกี่ยวข้องโดยอ้อมกับยุทธศาสตร์ของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 1 ประเด็นยุทธศาสตร์ * ไม่เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ * ไม่เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ * เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.
ด้านการเงิน งบประมาณ (Finance : F)						
I2	ผลกระทบด้านตัวเงิน สำหรับภารกิจการบริหารหนี้สาธารณะ ได้แก่ การกู้เงิน/ค้ำประกัน/บริหารหนี้ การชำระหนี้ การเบิกจ่ายเงินกู้	ไม่เกิน 5 ล้านบาท	5 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท	10 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท	50 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100 ล้านบาท	100 ล้านบาท ขึ้นไป
I3	ผลกระทบด้านตัวเงินจากการเบิกจ่ายงบประมาณทุกแหล่งเงิน (จัดซื้อจัดจ้าง ฝึกอบรม เดินทาง ฯลฯ)	ไม่มี	ไม่เกิน 100,000 บาท	100,001 - 500,000 บาท	500,001 - 1,000,000 บาท	1,000,000 บาท ขึ้นไป
ด้านการดำเนินงาน (Operation : O)						
I4	ผลกระทบจากการปฏิบัติงาน	กระทบต่อหน่วยงานใน สบน. หน่วยงานเดียว (สำนัก ศูนย์ กลุ่ม)	กระทบต่อหน่วยงานภายในหลายหน่วยงาน แต่สามารถจัดการแก้ไขได้	กระทบต่อหน่วยงานภายในหลายหน่วยงาน และต้องมีการบริหารจัดการเพื่อให้ได้ข้อยุติ	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก (Customer) เช่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจหน่วยงานกลาง คู่สัญญา เป็นต้น	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก (Stakeholders) เช่น นักลงทุน ประชาชนภาพลักษณ์ของประเทศ เป็นต้น

3.4.1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง : ผลกระทบ (Impact) 6 ด้าน

I	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ				
		น้อยมาก = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	สูง = 4	สูงมาก = 5
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน (Compliance : C)						
I5	ผลกระทบจากนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	* นโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายมีความสอดคล้อง และสามารถดำเนินการได้ * มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ * ไม่มีบทลงโทษ		* นโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายมีความไม่สอดคล้องกัน แต่สามารถดำเนินการได้ * มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมาย แต่ไม่สม่ำเสมอ * ไม่มีบทลงโทษ		* นโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายมีความไม่สอดคล้องกัน แต่ยากที่จะดำเนินการ * ไม่มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมาย หรือมีแต่ไม่สม่ำเสมอ * มีบทลงโทษ เช่น การดำเนินคดีทางกฎหมาย เรียกร้องค่าเสียหาย หรือ คำสั่งให้ระงับการทำธุรกรรมใดๆ
ด้านเทคโนโลยี (Technology : T)						
I6	ผลกระทบจากระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	* ไม่มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศ * ระบบงานไม่ซับซ้อน และไม่มีการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่น		* มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศบางส่วน * ระบบงานมีความซับซ้อน และเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่นเพียงบางส่วน * หากระบบเกิดข้อผิดพลาด จะไม่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน		* มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศทั้งกระบวนงาน * ระบบงานมีความซับซ้อน และเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่นหลายระบบ * หากระบบเกิดข้อผิดพลาด จะส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูล และการรายงานข้อมูลไม่ถูกต้อง
ด้านภาพลักษณ์องค์กร (Reputation Risk : R)						
I7	ผลกระทบต่อชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ขององค์กร	* ไม่มีข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * สามารถแก้ไขได้ภายใน 1 วัน (24 ชั่วโมง)	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้ภายใน 2 วัน	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้ภายใน 3 วัน	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้เกินกว่า 3 วัน

3.4.1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

2) เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง : การจัดลำดับความเสี่ยง (COSO 2013 และ COSO ERM Integrate to Strategy & Performance 2017)

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ((Impact)				
	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
สูงมาก (5)	7 (5 x 1)	10 (5 x 2)	15 (5 x 3)	23 (5 x 4)	25 (5 x 5)
สูง (4)	6 (4 x 1)	9 (4 x 2)	14 (4 x 3)	22 (4 x 4)	24 (4 x 5)
ปานกลาง (3)	5 (3 x 1)	8 (3 x 2)	13 (3 x 3)	18 (3 x 4)	21 (3 x 5)
น้อย (2)	2 (2 x 1)	4 (2 x 2)	12 (2 x 3)	17 (2 x 4)	20 (2 x 5)
น้อยมาก (1)	1 (1 x 1)	3 (1 x 2)	11 (1 x 3)	16 (1 x 4)	19 (1 x 5)

โซนสีเขียว		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
1=	1x	1
2=	2x	1
3=	1x	2
4=	2x	2

โซนสีเหลือง		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
5=	3x	1
6=	4x	1
7=	5x	1
8=	3x	2
9=	4x	2
10=	5x	2
11=	1x	3
12=	2x	3
13=	3x	3
14=	4x	3
15=	5x	3

โซนสีส้ม		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
16=	1x	4
17=	2x	4
18=	3x	4
19=	1x	5
20=	2x	5
21=	3x	5

โซนสีแดง		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
22=	4x	4
23=	5x	4
24=	4x	5
25=	5x	5

ผลการประเมิน	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย	การจัดการความเสี่ยง
โซนสีแดง	22 - 25	สูงมาก	ไม่สามารถยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยทันที
โซนสีส้ม	16 – 21	สูง	ไม่สามารถยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
โซนสีเหลือง	5 – 15	ปานกลาง	พอยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่ดี และกำกับดูแล ติดตามอย่างใกล้ชิด
โซนสีเขียว	1 - 4	ต่ำ	ยอมรับได้	ไม่จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

3.4.2 Concept การควบคุมภายใน

การควบคุมภายในเป็นการ

ทบทวนปัญหา/อุปสรรค/ความเสี่ยงของการดำเนินงาน ในแต่ละขั้นตอน/กระบวนงานของกอง/ศูนย์/กลุ่ม ในปีที่ผ่านมา

ที่ส่งผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เพื่อนำมาปรับปรุง/แก้ไขให้การดำเนินงานดีขึ้นในปีถัดไป

ทุกๆ สิ้นปีงบประมาณ

กอง/ศูนย์/กลุ่ม จะต้องทบทวนขั้นตอน/กระบวนงานที่ได้ดำเนินการ ในปีที่ผ่านมา เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลและส่งให้ กพร.

(แบบ ปค.4 ย่อย/ปค.5 ย่อย)

กพร. รวบรวมข้อมูลและจัดทำร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับกรม)

(แบบ ปค.1/ปค.4/ปค.5)

เพื่อส่งให้ สป.กค. ภายใน 90 วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

(ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561)

การควบคุมภายใน

Step 1

กอง/ศูนย์/กลุ่ม ทบทวนปัญหา/อุปสรรค/ความเสี่ยงของการดำเนินงานตามภารกิจของตนเองในปีที่ผ่านมา + จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ส่ง กพร. (ฝ่ายเลขานุการ คกก.ฯ) (Form : ปค.4 ย่อย/ปค.5 ย่อย)

กพร. รวบรวม+วิเคราะห์

กพร. Share ข้อมูล

Step 2

(ประธาน คกก.ฯ)

คกก. พิจารณาผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/ศูนย์/กลุ่มในปีที่ผ่านมา เพื่อจัดทำรายงานผลเสนอ ผอ.สบน. (Form : ปค.4/ปค.5)

กพร. จัดทำร่างรายงาน

Step สอบทาน

กตส. สอบทานผลการประเมินควบคุมภายในของแต่ละ กอง/ศูนย์/กลุ่ม และรายงานผลการสอบทานโดยตรงให้ ผอ.สบน. ทราบ (Form : ปค.4 ย่อย/ปค.5 ย่อย)

Step 3

ผอ.สบน. พิจารณาและลงนามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ≤ 29 ธ.ค. ของทุกปี (Form : ปค.1/ปค.4/ปค.5/ปค.6)

Step 4

สป.กค. รวบรวมรายงานผลและนำส่งในภาพรวมของ กค.

- ✓ ปค.1 = หนังสือรับรอง ปค.4 และ ปค.5 (สบน.)
- ✗ ปค.2 = หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังหรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง)
- ✗ ปค.3 = หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)
- ✓ ปค.4 = รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ✓ ปค.4 ย่อย = รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภายในกรม)
- ✓ ปค.5 = รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ✓ ปค.5 ย่อย = รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานภายในกรม)
- ✓ ปค.6 = รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 4
เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.1.1 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานตามภารกิจหลักของกอง/ศูนย์/กลุ่ม

หน่วยงาน	จำนวนกระบวนงาน	วาระ 4.1 จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามระดับความเสี่ยง)				จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามผลประเมินมาตรการควบคุมที่มีอยู่)			วาระ 4.2 วิธีการจัดการความเสี่ยง	
		สูงมาก (22 - 25)	สูง (16 - 21)	ปานกลาง (5 - 15)	ต่ำ (1-4)	เพียงพอ	พอใช้ (ยังมีความเสี่ยง)	ควรปรับปรุง (ยังมีความเสี่ยง)	จำนวนกระบวนงานที่ยอมรับความเสี่ยง (ปัจจัยภายนอก)	จำนวนกระบวนงานที่กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงเพิ่มเติม
กจน.1	4			4			4		1	3
กจน.2	5			3	2	3	2		1	1
กนผ.	7		1	6			7			7
กบช.	14		1	7	6	9	5		5	
กพต.	7			4	3	4	3		3	
กบค.	5			4	1	1	4		3	1
กปค.	6			3	3	3	3			3*
สลก.	16			8	8	9	5	2		7
ศทส.	12			7	5	7	5		2	3
กพร.	4			4		2	2			2
กตส.	2			1	1	1	1			1
กม.	4		1	1	2	3	1			1
กบส.	7			2	5	5	2		1	1
กบท.	3		1	2			3			3
รวม	**96**	**0**	**4**	**56**	**36**	**47**	**47**	**2**	**16**	**33**

หมายเหตุ : * กระบวนงานการติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 เพิ่มเติม กบป. ได้จัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินทั้ง 2 ฉบับเสร็จเรียบร้อยแล้วในปีงบประมาณ 2567 จึงไม่ต้องกำหนดมาตรการในปีงบประมาณ 2568 อีก

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.1.1 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานตามภารกิจหลักของกอง/ศูนย์/กลุ่ม

เกณฑ์การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (เกณฑ์ฯ เดียวกับปี 2567)

พิจารณากระบวนงานจากทั้ง 2 เงื่อนไข ดังนี้

1. กระบวนงานที่มีคะแนนถ่วงน้ำหนักเกิน 11 คะแนน โดยอ้างอิงจากกระบวนงานที่มีผลกระทบที่เกิดขึ้น (I) ระดับ 3
2. กระบวนงานที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ แต่เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานเลือกยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว

จะถูกนำมาบรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ((Impact)				
	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
สูงมาก (5)	7 (5 x 1)	10 (5 x 2)	15 (5 x 3)	23 (5 x 4)	25 (5 x 5)
สูง (4)	6 (4 x 1)	9 (4 x 2)	14 (4 x 3)	22 (4 x 4)	24 (4 x 5)
ปานกลาง (3)	5 (3 x 1)	8 (3 x 2)	13 (3 x 3)	18 (3 x 4)	21 (3 x 5)
น้อย (2)	2 (2 x 1)	4 (2 x 2)	12 (2 x 3)	17 (2 x 4)	20 (2 x 5)
น้อยมาก (1)	1 (1 x 1)	3 (1 x 2)	11 (1 x 3)	16 (1 x 4)	19 (1 x 5)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

I	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ				
		น้อยมาก = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	สูง = 4	สูงมาก = 5
ด้านกลยุทธ์ (Strategy : S)						
I1	ผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ สบน.	ไม่เกี่ยวข้องกับยุทธศาสตร์ของ สบน.	เกี่ยวข้องโดยอ้อมกับยุทธศาสตร์ของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 1 ประเด็นยุทธศาสตร์ * ไม่เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ * ไม่เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.	* เกี่ยวข้องโดยตรงกับยุทธศาสตร์ของ สบน. 2 ประเด็นยุทธศาสตร์ * เป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการของ สบน.
ด้านการเงินงบประมาณ (Finance : F)						
I2	ผลกระทบด้านตัวเงิน สำหรับภารกิจการบริหารหนี้สาธารณะ ได้แก่ การกู้เงิน/ค้ำประกัน/บริหารหนี้ การชำระหนี้ การเบิกจ่ายเงินกู้	ไม่เกิน 5 ล้านบาท	5 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท	10 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท	50 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100 ล้านบาท	100 ล้านบาท ขึ้นไป
I3	ผลกระทบด้านตัวเงินจากการเบิกจ่าย งบประมาณทุกแหล่งเงิน (จัดซื้อจัดจ้าง ฝึกอบรม เดินทาง ฯลฯ)	ไม่มี	ไม่เกิน 100,000 บาท	100,001 – 500,000 บาท	500,001 - 1,000,000 บาท	1,000,000 บาท ขึ้นไป
ด้านการดำเนินงาน (Operation : O)						
I4	ผลกระทบจากการปฏิบัติงาน	กระทบต่อหน่วยงานใน สบน. หน่วยงานเดียว (สำนัก ศูนย์ กลุ่ม)	กระทบต่อหน่วยงานภายในหลายหน่วยงาน แต่สามารถจัดการแก้ไขได้	กระทบต่อหน่วยงานภายในหลายหน่วยงาน และต้องมีการบริหารจัดการเพื่อให้ได้ข้อยุติ	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก (Customer) เช่น ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานกลาง คู่สัญญา เป็นต้น	ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานภายนอก (Stakeholders) เช่น นักลงทุน ประชาชน ภาพลักษณ์ของประเทศ เป็นต้น

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.1.1 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานตามภารกิจหลักของกอง/ศูนย์/กลุ่ม

เกณฑ์การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (เกณฑ์ฯ เดียวกับปี 2567)

พิจารณากระบวนงานจากทั้ง 2 เงื่อนไข ดังนี้

1. กระบวนงานที่มีคะแนนถ่วงน้ำหนักเกิน 11 คะแนน โดยอ้างอิงจากกระบวนงานที่มีผลกระทบที่เกิดขึ้น (I) ระดับ 3
2. กระบวนงานที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ แต่เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานเลือกยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว

จะถูกนำมาบรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ((Impact)				
	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
สูงมาก (5)	7 (5 x 1)	10 (5 x 2)	15 (5 x 3)	23 (5 x 4)	25 (5 x 5)
สูง (4)	6 (4 x 1)	9 (4 x 2)	14 (4 x 3)	22 (4 x 4)	24 (4 x 5)
ปานกลาง (3)	5 (3 x 1)	8 (3 x 2)	13 (3 x 3)	18 (3 x 4)	21 (3 x 5)
น้อย (2)	2 (2 x 1)	4 (2 x 2)	12 (2 x 3)	17 (2 x 4)	20 (2 x 5)
น้อยมาก (1)	1 (1 x 1)	3 (1 x 2)	11 (1 x 3)	16 (1 x 4)	19 (1 x 5)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) (ต่อ)

I	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ				
		น้อยมาก = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	สูง = 4	สูงมาก = 5
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน (Compliance : C)						
I5	ผลกระทบจากนโยบาย กฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	* นโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายมีความสอดคล้องและสามารถดำเนินการได้ * มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ * ไม่มีบทลงโทษ		* นโยบาย กฎระเบียบและกฎหมายมีความไม่สอดคล้องกัน แต่สามารถดำเนินการได้ * มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายแต่ไม่สม่ำเสมอ * ไม่มีบทลงโทษ		* นโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมายมีความไม่สอดคล้องกัน แต่ยากที่จะดำเนินการ * ไม่มีการกำกับติดตามการดำเนินการตามนโยบาย กฎระเบียบ และกฎหมาย หรือมีแต่ไม่สม่ำเสมอ * มีบทลงโทษ เช่น การดำเนินคดีทางกฎหมาย เรียกร้องค่าเสียหาย หรือ คำสั่งให้ระงับการทำธุรกรรมใดๆ
ด้านเทคโนโลยี (Technology : T)						
I6	ผลกระทบจากระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	* ไม่มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศ * ระบบงานไม่ซับซ้อนและไม่มีการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่น		* มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศบางส่วน * ระบบงานมีความซับซ้อนและเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่นเพียงบางส่วน * หากระบบเกิดข้อผิดพลาดจะไม่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน		* มีการปฏิบัติงานบนระบบสารสนเทศทั้งกระบวนงาน * ระบบงานมีความซับซ้อนและเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบงานอื่นหลายระบบ * หากระบบเกิดข้อผิดพลาดจะส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูล และการรายงานข้อมูลไม่ถูกต้อง
ด้านภาพลักษณ์องค์กร (Reputation Risk : R)						
I7	ผลกระทบต่อชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ขององค์กร	* ไม่มีข้อร้องเรียน หรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียนหรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * สามารถแก้ไขได้ภายใน 1 วัน (24 ชั่วโมง)	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียนหรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้ภายใน 2 วัน	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียนหรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้ภายใน 3 วัน	* การปฏิบัติงานส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียนหรือข่าวผ่านสื่อต่างๆ ในเชิงลบ * แก้ไขได้เกินกว่า 3 วัน

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.1.2 กระบวนงานภายใต้ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

กระบวนงานภายใต้เงื่อนไข จัดเรียงคะแนนถ่วงน้ำหนักของทั้ง 96 กระบวนงาน มีกระบวนงานที่มีคะแนนถ่วงน้ำหนักตั้งแต่ 11 คะแนนขึ้นไป **และ/หรือ**มีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งเป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก จะนำไปบรรจุอยู่ในแผนบริหารความเสี่ยงฯ ทั้งหมด 15 กระบวนงาน ดังนี้

					9 กระบวนงาน	6 กระบวนงาน
ลำดับ	สศก.	กระบวนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง	Monitoring
1	กม.	การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย*	สูง	19.00	✓	
2	กนผ.	การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการระหว่างประเทศไทยและ ADB (Country Programming Mission : CPM)	สูง	17.50	✓	
3	กบท.	การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากรสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	สูง	16.80	✓	
4	สบช.	การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย	สูง	16.00		✓
5	สลก.	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	ปานกลาง	13.80	✓	
6	กนผ.	การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี แผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (5 ปี)	ปานกลาง	13.60	✓	
7	กนผ.	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ	ปานกลาง	13.60	✓	
8	สบช.	การวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้	ปานกลาง	13.50		✓
9	สบช.	การชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล	ปานกลาง	13.30		✓

หมายเหตุ : * ความเสี่ยงสูง (สีส้ม) ต้องกำหนดมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อ สบน.

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

4.1.2 กระบวนงานภายใต้ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ

กระบวนงานภายใต้เงื่อนไข จัดเรียงคะแนนถ่วงน้ำหนักของทั้ง 96 กระบวนงาน มีกระบวนงานที่มีคะแนนถ่วงน้ำหนักตั้งแต่ 11 คะแนนขึ้นไป **และ/หรือ**มีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งเป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก จะนำไปบรรจุอยู่ในแผนบริหารความเสี่ยงฯ ทั้งหมด 15 กระบวนงาน ดังนี้

ลำดับ	สศก.	กระบวนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	9 กระบวนงาน กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง	6 กระบวนงาน Monitoring
10	กจน.1	การกู้เงินของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ / เงินให้กู้ต่อ	ปานกลาง	13.20		✓
11	กจน.1	การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ	ปานกลาง	13.20	✓	
12	กบท.	การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง	ปานกลาง	13.00	✓	
13	กจน.2	การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและการให้กู้ต่อ	ปานกลาง	12.90		✓
14	กนผ.	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลังตามมาตรา 76 แห่ง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังฯ	ปานกลาง	12.10	✓	
15	กจน.2	การจัดทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กู้ยืมเงินต่อในประเทศและการบันทึกการเบิกจ่ายเงินกู้	ปานกลาง	11.40		✓

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ของ 15 กระบวนงาน และมอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ นำเสนอต่อผู้บริหาร สบน. เพื่อพิจารณาเห็นชอบต่อไป

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 4
เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี งปม. 2567

ที่มา : กพร. รวบรวมข้อมูลจากแบบ ปค.4 ย่อย /ปค.5 ย่อย ที่ กอง/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินตนเอง และส่งให้ กพร.

96 กระบวนงาน/กิจกรรมตามภารกิจ

มีความเสี่ยงและต้องควบคุม

32 กระบวนงาน/กิจกรรม

มีระบบ**ควบคุมเพียงพอแล้ว**

64 กระบวนงาน/กิจกรรม

หมายเหตุ : รวมกระบวนงานที่มีระบบการควบคุมพอใช้ และยังมีความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา แบบ ปค.5 บรรจุ **32** กระบวนงาน/กิจกรรม ในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปี งปม. 2568 → แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปี งปม. 2568

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

	กระบวนงานตามภารกิจ (Process-Based)/ งานที่ได้รับมอบหมาย (Task Force)	กระบวนงาน/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงและต้องควบคุม	กระบวนงาน/กิจกรรม ที่มีระบบควบคุมภายในเพียงพอแล้ว/ยอมรับความเสี่ยง
กจน.1	4	3	1
กจน.2	5	1	4
กนผ.	7	7	
กบช.	14		14
กพต.	7		7
กบค.	5	1	4
กบป.	6	2*	3
สลก.	16	7	9
ศทส.	12	3	9
กพร.	4	2	2
กตส.	2	1	1
กม.	4	1	3
กบส.	7	1	6
กบท.	3	3	0
รวม	96	32	64

หมายเหตุ : * ไม่รวมกระบวนงานการติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 เพิ่มเติม เนื่องจากได้ได้จัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินทั้ง 2 ฉบับเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

สบน. มีกระบวนงาน/กิจกรรม ตามแบบ ปค. 5 ปี งปม. 2567 ทั้งสิ้น 32 กระบวนงาน

แบบ ปค.5

หน่วยงาน	กระบวนงาน/กิจกรรม
กจน.1 3	1. การกู้เงินของหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) และการให้ความรู้ทางวิชาการด้านการกู้เงินและบริหารหนี้
	2. การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ
	3. การจัดทำข้อมูลหนี้รัฐบาล ตรวจสอบ ประมวลผล และจัดทำรายงานหนี้สาธารณะและรายงานการเงินของ สบน.
กจน.2 1	4. การจัดหาเงินกู้ให้กับรัฐวิสาหกิจ
กนผ. 7	5. การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี แผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (5 ปี)
	6. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงิน และค้ำประกันตามมาตรา 16 (ทุก 6 เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา 17 แห่งพ.ร.บ. หนี้สาธารณะฯ
	7. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลัง ตามมาตรา 76 แห่ง พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561
	8. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ
	9. การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศ
	10. การกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ต่างประเทศ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ
	11. การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการระหว่างประเทศไทยและ ADB (Country Programming Mission : CPM)
กบค. 1	12. การจัดทำแผนและผลการติดตามโครงการพัฒนาและโครงการ
กปค. 2	13. การประเมินผลและการจัดทำรายงานการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ
	14. การรายงานผลการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ ประจำปีงบประมาณ ต่อ คนน.
	~~15. การติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-19 เพิ่มเติม~~

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

สบน. มีกระบวนงาน/กิจกรรม ตามแบบ ปค. 5 ปี งปม. 2567 ทั้งสิ้น 32 กระบวนงาน

แบบ ปค.5

หน่วยงาน	กระบวนงาน/กิจกรรม
สลก. 7	15. การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน
	16. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
	17. การตรวจรับพัสดุ
	18. การบริหารพัสดุ
	19. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
	20. การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
	21. โครงการจ้างที่ปรึกษาบริหารงานสื่อสารและประชาสัมพันธ์ต่อการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อของ สบน.
กบท. 3	22. การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.
	23. การพัฒนาบุคลากร
	24. การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง
ศทส. 3	25. การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน
	26. การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM)
	27. การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา
กพร. 2	28. การจัดทำตัวชี้วัดการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (KPI กรม) และการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายใน (IPA)
	29. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.
กตส. 1	30. การบริการให้ความเชื่อมั่น
กม. 1	31. การบริการให้ความเชื่อมั่น
กบส. 1	32. การจัดทำรายงาน 4 สัดส่วนตัวชี้วัดตามมาตรา 50 แห่ง พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐฯ และรายงานภาระดอกเบี้ยต่อประมาณการรายได้

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

32 กระบวนงาน/กิจกรรมที่อยู่ในแบบ ปค. 5 ปี งปม. 2567 มีความเสี่ยงที่ต้องควบคุม ดังนี้

แบบ ปค.4

ประเด็นการประเมิน 5 ด้าน (กรมบัญชีกลางกำหนด)	เพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ จะบรรจุในแบบ ปค.4
สภาพแวดล้อมการควบคุม	1) ควรปรับปรุงแก้ไขกฎหมายและระเบียบ กระบวนการทำงาน/ขั้นตอนการทำงานให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคต 2) ควรปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานและ/หรือกระบวนการทำงาน (Workflow) ให้เป็นปัจจุบัน 3) ควรพัฒนาระบบสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและบูรณาการฐานข้อมูล 4) ควรพัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สบน. ให้มีความรู้ความสามารถและทักษะในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งต้องจัดให้มีการดำเนินการ จัดทำแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรอย่างต่อเนื่องผ่านการแลกเปลี่ยนแสดงความคิดเห็นของบุคลากรทุกระดับ 5) กำกับ ติดตาม ประสานงาน และหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับความต้องการ และทันเวลา
การประเมินความเสี่ยง	สบน. มีการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็นระบบ โดยกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนไป
กิจกรรมการควบคุม	ปรับปรุงกระบวนการทำงาน (Workflow) และทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
สารสนเทศและการสื่อสาร	สบน. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของ สบน. มีประสิทธิภาพ มีการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ รวมทั้งนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน การจัดเก็บและวิเคราะห์ผลข้อมูลให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร สบน. ผ่านระบบเครือข่ายซึ่งเป็นการบูรณาการและเชื่อมโยงฐานข้อมูลบริหารหนี้ และมีการบำรุงรักษาระบบสารสนเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี จำเป็นต้องมีการพัฒนาการบูรณาการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ สบน. เพื่อลดความซ้ำซ้อน และภาระงานของผู้ใช้งานระบบ
การติดตามและประเมินผล	สบน. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม ครบทุกองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน และมีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง พร้อมข้อเสนอแนะเสนอให้ผู้บริหารระดับสูงเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไข รวมทั้งนำมาเป็นแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.2 ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.1/ ปค.4/ปค.5) ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

32 กระบวนงาน/กิจกรรมที่อยู่ในแบบ ปค.5 ปี งปม. 2567 มีความเสี่ยงที่ต้องควบคุม ดังนี้

แบบ ปค.1

การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในยังคงต้องดำเนินการเพิ่มเติม 3 ด้าน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ ดังนี้

1. ด้านการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารหนี้สาธารณะ	1.1 ปรับปรุงแก้ไขกฎหมายและระเบียบ รวมทั้งกระบวนการทำงาน/ขั้นตอนการทำงาน ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น 1.2 ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานและ/หรือกระบวนการทำงาน (Workflow) ~~1.3 กำกับ ติดตาม ประสานงาน และหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับความต้องการ และทันเวลา~~
2. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการบูรณาการฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการบริหารหนี้สาธารณะ	2.1 พัฒนาระบบสารสนเทศของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และบูรณาการฐานข้อมูลด้านหนี้สาธารณะในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งบูรณาการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ สบน. เพื่อลดความซ้ำซ้อน และภาระงานของผู้ใช้งานระบบ 2.2 กำกับ ติดตาม ประสานงานการจัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน และมีความถูกต้อง แม่นยำ ครบถ้วน
3. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของ สบน.	3.1 พัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี รวมทั้งจัดให้มีการดำเนินการจัดทำแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

1. เห็นชอบร่างแบบ ปค.5 แบบ ปค.4 และ ปค.1 ของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
2. รับรองมติที่ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ เสนอร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (แบบ ปค.1 แบบ ปค.4 และแบบ ปค.5) ต่อผู้อำนวยการ สบน. เพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน 90 วันหลังสิ้นปีงบประมาณ 2567 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
3. เห็นชอบให้บรรจุกระบวนงานของ สบน. ที่ยังมีความเสี่ยงและต้องกำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม จำนวน 32 กระบวนงาน ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 4
เรื่องเพื่อพิจารณา

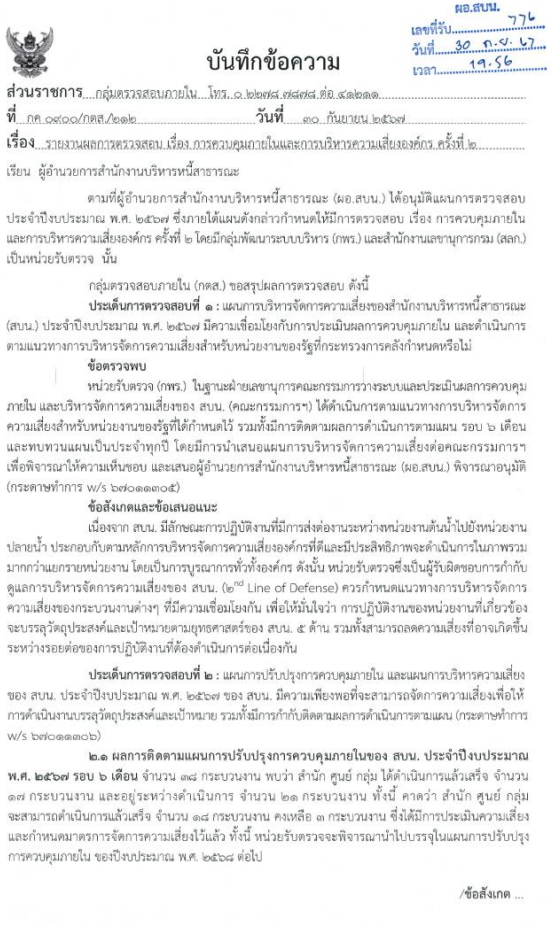
4.3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน

การดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ กตส. :

กระบวนงานที่มีลักษณะการปฏิบัติงานที่มีการส่งต่องานระหว่างหน่วยงานต้นน้ำไปยังหน่วยงานปลายน้ำ



บันทึกข้อความ

ผอ.สบน. เลขที่รับ 776 วันที่ 30 ก.ย. 67 เวลา 14.56

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๗๔ ๗๔๗๔ ต่อ ๔๔๒๑๑

ที่ กค ๐๙๐๐/กตส./๒๑๒ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ครั้งที่ ๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามที่ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งภายใต้แผนดังกล่าวกำหนดให้มีการตรวจสอบ เรื่อง การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ครั้งที่ ๒ โดยมีกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) และสำนักงานเลขานุการกรม (สลก.) เป็นหน่วยรับตรวจ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ขอสรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๑ : แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความเชื่อมโยงกับการประเมินผลการควบคุมภายใน และดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือไม่

ข้อตรวจพบ

หน่วยรับตรวจ (กพร.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ได้ดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการตามแผน รอบ ๖ เดือน และทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี โดยมีการนำเสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (ผอ.สบน.) พิจารณาอนุมัติ (กระดาษทำการ w/s ๖๗๐๑๑๓๐๕)

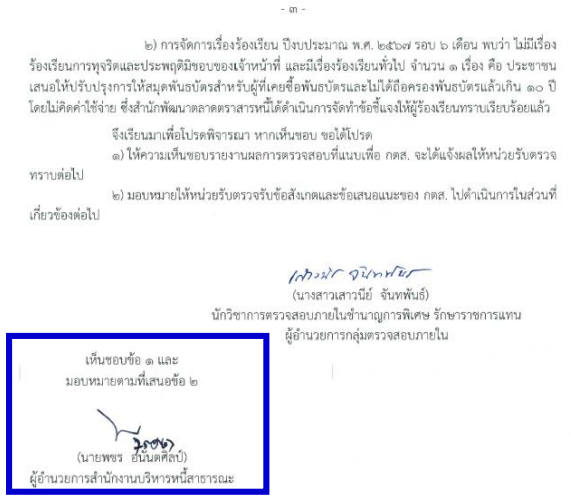
ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ

เนื่องจาก สบน. มีลักษณะการปฏิบัติงานที่มีการส่งต่องานระหว่างหน่วยงานต้นน้ำไปยังหน่วยงานปลายน้ำ ประกอบกับตามหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่ดีและมีประสิทธิภาพจะดำเนินการในภาพรวมมากกว่าแยกรายหน่วยงาน โดยเป็นการบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ดังนั้น หน่วยรับตรวจซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (๒nd Line of Defense) ควรกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานต่างๆ ที่มีความเชื่อมโยงกัน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของ สบน. ๕ ด้าน รวมทั้งสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระหว่างรอยต่อของการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องกัน

ประเด็นการตรวจสอบที่ ๒ : แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ สบน. มีความเพียงพอที่จะสามารถจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งมีการกำกับติดตามผลการดำเนินการตามแผน (กระดาษทำการ w/s ๖๗๐๑๑๓๐๖)

๒.๑ ผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน จำนวน ๓๘ กระบวนงาน พบว่า สำนัก ศูนย์ กลุ่ม ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๑๗ กระบวนงาน และอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน ๒๑ กระบวนงาน ทั้งนี้ คาดว่า สำนัก ศูนย์ กลุ่ม จะสามารถดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน ๑๘ กระบวนงาน คงเหลือ ๓ กระบวนงาน ซึ่งได้มีการประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงไว้แล้ว ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจจะพิจารณานำไปบรรจุในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

/ข้อสังเกต ...



- ๓ -

๒) การจัดการเรื่องร้องเรียน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน พบว่า ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และมีเรื่องร้องเรียนทั่วไป จำนวน ๑ เรื่อง คือ ประชาชนเสนอให้ปรับปรุงการให้สมุดพันธบัตรสำหรับผู้ที่เคยซื้อพันธบัตรและไม่ได้ถือครองพันธบัตรแล้วเกิน ๑๐ ปี โดยไม่คิดค่าใช้จ่าย ซึ่งสำนักพัฒนาตลาดตราสารหนี้ได้ดำเนินการจัดทำข้อชี้แจงให้ผู้ร้องเรียนทราบเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรด

๑) ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบที่แนบเพื่อ กตส. จะได้แจ้งผลให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

๒) มอบหมายให้หน่วยรับตรวจรับข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ กตส. ไปดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวเสาวนีย์ จันทพันธ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบข้อ ๑ และ
มอบหมายตามที่เสนอข้อ ๒

(นายพชร อนันตศิลป์)
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.3 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน

ตัวอย่าง : การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน

ส่งรายงาน/บันทึกข้อมูล ตรวจสอบข้อมูล/แก้ไข/		จัดทำ/เรียกข้อมูล จากระบบ PDM/ จัดทำส่ง สนผ.		จัดทำรายงาน หนี้สาธารณะ	
กจน.1	ค. เสี่ยงปานกลาง	ศทส.	ค. เสี่ยงปานกลาง	กนผ.	ค. เสี่ยงปานกลาง
กจน.2	ค. เสี่ยงต่ำ ค. เสี่ยงปานกลาง				
กบช.	ค. เสี่ยงต่ำ ค. เสี่ยงปานกลาง				

แนวทางการดำเนินงาน

- **จัดประชุม Focus Group** ระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือแนวทางการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของ สบน. และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระหว่างรอยต่อของการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องกัน
- **ร่วมกันจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน** หรือ Workflow กระบวนงานต่างๆ ที่มีความเชื่อมโยงกัน

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นชอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกันตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ กตส. และมอบหมายฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานคณะกรรมการฯ ทราบต่อไป

ระเบียบวาระที่ 5
เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

วิสัยทัศน์ (VISION)

บริหารหนี้สาธารณะเชิงรุก (PROACTIVE)
เพื่อส่งเสริมการพัฒนาประเทศอย่างมั่นคง และยั่งยืน

พันธกิจ (MISSION)

บริหารหนี้สาธารณะตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล
และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลเพื่อเสริมสร้างความยั่งยืนทางการคลัง
และการพัฒนาเศรษฐกิจ

ค่านิยม (VALUE)

โปร่งใส วินัยดี มีเครดิต ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคม

ยุทธศาสตร์ (STRATEGIES)

1. บริหารหนี้สาธารณะให้มีต้นทุนที่เหมาะสม
ภายใต้กรอบความเสี่ยงที่กำหนด

2. พัฒนาตลาดตราสารหนี้ไทยให้เป็นศูนย์กลาง (HUB)
ตลาดตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชีย

3. บริหารจัดการและติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้
ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. พัฒนาบุคลากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูล และเทคโนโลยี
เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

5. พัฒนาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่ปรึกษา
รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพของที่ปรึกษา

รับผิดชอบ
(ACCOUNTABILITY)

สามัคคี
(TEAMWORK)

มีวินัย
(DISCIPLINE)

รายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

รายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันศุกร์ที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๔.๐๐ น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุม ๑๒๐๕ สบน. ชั้น ๑๒ อาคาร ๑๕๐ ปี กระทรวงการคลัง

<u>คณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม</u>

๑. นางสาวอุปมา ใจหงษ์	รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	ประธานกรรมการ
๒. นายถาวร เสรีประยูร	ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะ	กรรมการ
๓. นางสาวจันทิรา ตรงรัศมีทอง	ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเงินกู้โครงการ แทน ผู้อำนวยการกองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐ	กรรมการ
๔. นายครรชิต พะลัง	ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๕. นางสุเนตรา เล็กอุทัย	ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านบริหารการชำระหนี้ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองบริหารการชำระหนี้	กรรมการ
๖. นายอัคนิทัต บุญโญ	ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาระบบประเมินผลและการบริหารโครงการเงินกู้ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองประเมินผลโครงการ	กรรมการ
๗. นางรุ่งระวี รุกเขต	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๘. นายกะรัส บุญเรือง	ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาตลาดตราสารหนี้ แทน ผู้อำนวยการกองพัฒนาตลาดตราสารหนี้	กรรมการ
๙. นางวรนาถ เริงพิทยา	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านหนี้สาธารณะและเงินคงคลัง แทน ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๑	กรรมการ
๑๐. นางสมหญิง พรนาถหิรัญ	ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ แทน เลขานุการกรม	กรรมการ
๑๑. นายศิรัส ปุษยะนาวิน	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ	กรรมการ
๑๒. นางสาวชินารส อัศวอารี	นิติกรชำนาญการพิเศษ (HiPPS) แทน ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย	กรรมการ
๑๓. นายพุทธิพงศ์ กันนา	ผู้อำนวยการส่วนวิเคราะห์เครดิตและบริหารความเสี่ยงรัฐวิสาหกิจ แทน ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๒	กรรมการ
๑๔. นางฉัตรมณี สินสิริ	ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กรรมการและเลขานุการ
๑๕. ร้อยตำรวจตรีหญิงจารุณี เล็กดำรงศักดิ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นายอาทิตย์ ทองเงิน	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗. นายรติกร คำทอง	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

/ผู้เข้า...

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวนีรชา มรกตราภรณ์	ผู้อำนวยการส่วนนโยบายและแผนการบริหารการชำระหนี้
๒. นางสาวสุมนมาลย์ กรวยสวัสดิ์	ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา
๓. นางสาววิมลมาส ไตรสุวรรณ	ผู้อำนวยการส่วนงานคลัง
๔. นางสาววันทนา บัวบาน	ผู้อำนวยการส่วนนโยบายบริหารข้อมูลหนี้สาธารณะ
๕. นางสาวสุธาวรรณ วรรณสุกใส	ผู้อำนวยการส่วนนโยบายและแผนการระดมทุน
๖. นายชาคริต โพธิสุข	ผู้อำนวยการส่วนบริหารข้อมูลสารสนเทศ
๗. นางสาวภัทรวรรณ ปริยวาที	เศรษฐกรชำนาญการ
๘. นางศรินยา โพธิ์ขำ	นักบัญชีชำนาญการ
๙. นายฉัตรชัย วงศ์เพ็ญทักษ์	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๐. นางสาวสุพรรษา ศุขสวัสดิ์ ณ อยุธยา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ
๑๑. นางสาวจุฑารัตน์ ผดุงวิทย์	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๒. นางสาวจุฑารัตน์ ผดุงวิทย์	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๓. นายดำรัส หอกิจรุ่งเรือง	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๑๔. นางสาวปฏิมา พักตร์ผ่อง	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๕. นางสาวเบญจวรรณ มีไชย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๑๖. นางสาวโชติกา อื้อสัมพันธกิจ	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๗. นางสาวธนพร วัฒนาธร	เศรษฐกรชำนาญการ
๑๘. นางวาสนา ศะศะประภา	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๑๙. นางสาวธนัชพร พุทธิเนตร	เศรษฐกรปฏิบัติการ
๒๐. นายณัฏฐ์ดนัย เลื่องลือธรรม	เศรษฐกรปฏิบัติการ
๒๑. นางสาวศิริวรรณ วีระบรรจบ	เศรษฐกร
๒๒. นางสาวธนินท์รัฐ อัครภัทรพันธุ์	นิติกร

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมออมทรัพย์ ชั้น ๔ สบน. เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ และแจ้งเวียนให้คณะกรรมการฯ พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ แล้ว เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ โดยมีกรรมการ ๑ ท่าน (นางสุเนตรา เล็กอุทัย ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านบริหารการชำระหนี้) ขอแก้ไขรายงานการประชุมในวาระที่ ๔.๑ ร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. หน้า ๑๗ เพิ่มเติมความเห็นที่ประชุม ข้อ ๑.๑๐ จากเดิม “...เดิม สบช. ประเมินบางกระบวนงานว่ามีความเสี่ยงในระดับไม่สูงมาก แต่เมื่อได้หารือกับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ แล้ว ได้พิจารณาปรับและกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่เพิ่มเติม” เป็น “...เดิม สบช. ประเมินบางกระบวนงานว่ามีความเสี่ยงในระดับไม่สูงมาก แต่เมื่อได้หารือกับฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ แล้ว ได้พิจารณาปรับตามเกณฑ์ใหม่

/ตาม...

ตามคำแนะนำว่ามีประเด็นที่มีผลกระทบกับภาพรวมในระดับสูง และได้กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหลืออยู่เพิ่มเติมร่วมกับสำนักที่เกี่ยวข้อง”

๒. หน้า ๑๙ เพิ่มเติมความเห็นที่ประชุม ข้อ ๓.๒ จากเดิม “...ทำให้ในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ที่ผ่านมา บุคลากร กบช. สามารถชำระหนี้รัฐบาลให้ถูกต้องครบถ้วน ตรงตามกำหนดเวลา ทั้งกรณีปฏิบัติงานในและนอกสถานที่ตั้งของ สบน. (Work From Home)” เป็น “...ทำให้ในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ที่ผ่านมา บุคลากร สบช. สามารถชำระหนี้รัฐบาลให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามกำหนดเวลา ทั้งกรณีปฏิบัติงานในและนอกสถานที่ตั้งของ สบน. (Work From Home) ทั้งนี้ ขอรับไปปฏิบัติตามคำแนะนำของประธานที่ให้เพิ่มเติมซักซ้อมการปฏิบัติงานจริงแทนกัน โดยเฉพาะการชำระหนี้บนระบบ New GFMISThai”

ทั้งนี้ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้แก้ไขรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ตามความเห็นกรรมการดังกล่าว และเวียนให้คณะกรรมการฯ ทราบแล้ว เมื่อวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

มติที่ประชุม : รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ คำสั่ง สบน. ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า สบน. ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. โดยคำสั่งดังกล่าวเป็นการปรับปรุงองค์ประกอบของคณะกรรมการฯ ให้สอดคล้องกับคำสั่ง สบน. ที่ ๑๖๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การปรับปรุงการแบ่งส่วนราชการ จัดตั้งหน่วยงานใหม่ เปลี่ยนชื่อ หน้าที่และอำนาจหน่วยงานภายในของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ โดยหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ยังคงเหมือนกับคำสั่งเดิม (คำสั่ง สบน. ที่ ๑๕๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.) ดังนี้

๑. องค์ประกอบคณะกรรมการฯ ประกอบด้วย ที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการ สบน. ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) เป็นประธานกรรมการ ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม หรือผู้แทนเป็นกรรมการ ผู้อำนวยการ กพร. เป็นกรรมการและเลขานุการ และเจ้าหน้าที่ กพร. เป็นกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

๒. หน้าที่ของคณะกรรมการฯ ประกอบด้วย การวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๒.๑ ด้านการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) จัดวางระบบการควบคุมภายในในแต่ละกระบวนงานของ สบน. และจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ สบน. เสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ (๒) สื่อสารสร้างความเข้าใจแก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ (๓) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ สบน. (๔) อำนวยการและประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ (๕) ประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ และสรุปการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว (๖) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ สบน. ตลอดจนจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. เพื่อเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ และ (๗) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการ สบน. มอบหมาย

/๒.๒ ด้าน...

๒.๒ ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ (๑) ทบทวน วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อเป้าหมายของ สบน. ประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยงและตัวชี้วัดความเสี่ยง (๒) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. และนำเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาให้ความเห็นชอบ (๓) ชี้แจงและสื่อสารประชาสัมพันธ์ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. แก่บุคลากรภายในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ (๔) ประสานงานการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงกับกอง/ศูนย์/กลุ่ม ที่ตนเองรับผิดชอบ (๕) ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละกอง/ศูนย์/กลุ่มที่ตนเองรับผิดชอบและสรุปการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว (๖) รวบรวม พิจารณากลั่นกรองและสรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อเสนอผู้อำนวยการ สบน. และ (๗) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่ผู้อำนวยการ สบน. มอบหมาย

มติที่ประชุม : รับทราบ

๓.๒ รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานที่ประชุมคณะกรรมการฯ ดังนี้

๑. ตามที่ผู้อำนวยการ สบน. ได้พิจารณาอนุมัติแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งประกอบด้วยวิธีการควบคุมภายในของกระบวนงานที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จำนวน ๓๘ กระบวนงาน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งประกอบด้วยมาตรการจัดการความเสี่ยงของกระบวนงาน จำนวน ๒๘ กระบวนงาน ทั้งนี้ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยงานที่รับผิดชอบได้รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

๑.๑ ผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๓๘ กระบวนงาน สรุปได้ ดังนี้

๑.๑.๑ ดำเนินการตามแผนแล้วเสร็จ ๓๔ กระบวนงาน และอยู่ระหว่างดำเนินการ ๔ กระบวนงาน ได้แก่ (๑) โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM เนื่องจากในระยะเวลาที่รายงานยังอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจรับงาน (๒) การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน. โดยอยู่ระหว่างการนำเข้าข้อมูลการประเมินผลการปฏิบัติราชการ รอบ ๒/๒๕๖๗ เพื่อเลื่อนเงินเดือนและทดสอบความสมบูรณ์ของระบบต่อไป (๓) การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากรายละเอียดของเอกสารที่นำเข้ามีจำนวนมากและต้องตรวจสอบความถูกต้องก่อนนำเข้าระบบ ประกอบกับบุคลากรที่รับผิดชอบมีจำนวนจำกัด ไม่สอดคล้องกับปริมาณ และต้องทำภารกิจอื่นด้วย และ (๔) การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM) โดยยังไม่สามารถดำเนินการปรับปรุงโปรแกรมให้ประมวลและแสดงผลเร็วขึ้นได้ทุกกระบวนงาน เนื่องจากกระทบต่อโครงสร้างระบบฐานข้อมูลและไม่ครอบคลุมการบำรุงรักษาระบบ (MA)

๑.๑.๒ หลังดำเนินงานตามมาตรการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินความเสี่ยงของกระบวนงาน พบว่า ความเสี่ยงลดลง ๒๓ กระบวนงาน ความเสี่ยงคงเดิม ๑๓ กระบวนงาน และความเสี่ยงสูงขึ้น ๒ กระบวนงาน ทำให้ ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กระบวนงานภายใต้แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่มีความเสี่ยงในระดับสูง (โซนสีส้ม) (เดิม ๑ กระบวนงาน) ระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) ๒๓ กระบวนงาน (เดิม ๓๔ กระบวนงาน) และระดับต่ำ (โซนสีเขียว) ๑๕ กระบวนงาน (เดิม ๓ กระบวนงาน)

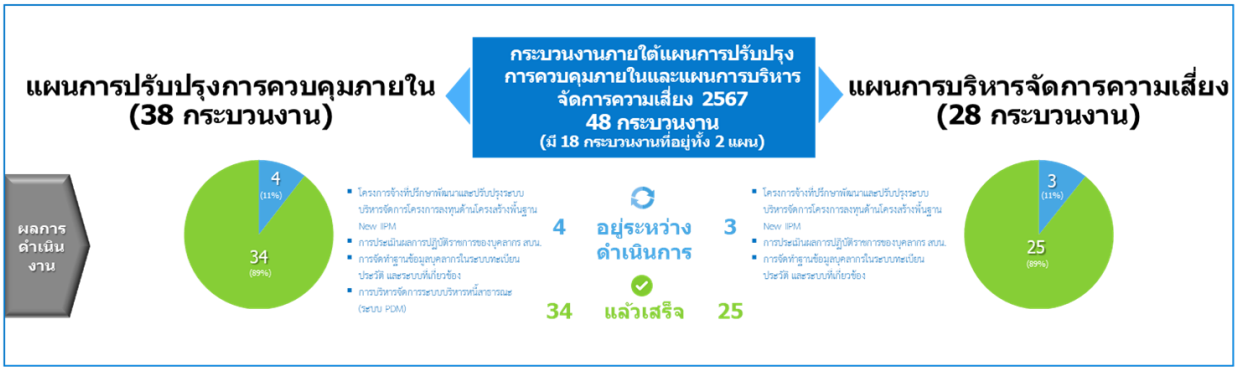
/๑.๒ ผล...

๑.๒ ผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒๘ กระบวนงาน สรุปได้ ดังนี้

๑.๒.๑ ดำเนินการตามแผนแล้วเสร็จ ๒๕ กระบวนงาน และอยู่ระหว่างดำเนินการ ๓ กระบวนงาน ได้แก่ (๑) โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM (๒) การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน. และ (๓) การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง

๑.๒.๒ หลังดำเนินงานตามมาตรการจัดการความเสี่ยง สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินความเสี่ยงของกระบวนงาน พบว่า พบว่า ความเสี่ยงลดลง ๑๘ กระบวนงาน ความเสี่ยงคงเดิม ๙ กระบวนงาน และความเสี่ยงสูงขึ้น ๑ กระบวนงาน ทำให้ ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กระบวนงานภายใต้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่มีความเสี่ยงในระดับสูง (โซนสีส้ม) (เดิม ๓ กระบวนงาน) ระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) ๑๘ กระบวนงาน (เดิม ๒๕ กระบวนงาน) และระดับต่ำ (โซนสีเขียว) ๑๐ กระบวนงาน (เดิม ๐ กระบวนงาน)

ภาพที่ ๑ : ผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



ตารางที่ ๑ : ผลการประเมินความเสี่ยงของสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ภายหลังดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					๒๕๖๖	๒๕๖๗
๑		การกู้เงินของหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) และการให้ความรู้ทางวิชาการด้านการกู้เงินและบริหารหนี้	สำนักจัดการหนี้ ๑ (สจน. ๑)	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๙.๐๐	๙.๐๐
	๑	การกู้เงินของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ/เงินให้กู้ต่อ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๓.๒๐	๑๓.๓๐

/แผนฯ...

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					๒๕๖๖	๒๕๖๗
๒	๒	การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ	สจน. ๑	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๓.๒๐	๑๓.๒๐
๓		การจัดทำข้อมูลหนี้รัฐบาล ตรวจสอบ ประมวลผล และจัดทำรายงานหนี้สาธารณะและรายงานการเงินของ สบน.		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๙.๐๐	๙.๐๐
	๓	การจัดหาเงินกู้ให้กับรัฐวิสาหกิจ (Monitoring)	สำนักจัดการหนี้ ๒ (สจน. ๒)	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๓.๐๐	๑๓.๐๐
	๔	การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและการให้กู้ต่อ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๒.๐๐	๑๒.๐๐
	๕	การจัดทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กู้ยืมเงินต่อในประเทศ และการบันทึกการเบิกจ่ายเงินกู้ (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๑.๑๐	๑๑.๑๐
๔	๖	การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี และแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (๕ ปี)	สำนักนโยบายและแผน (สนผ.)	แล้วเสร็จ (ช้ากว่าแผน)	๑๓.๖๐	๑๒.๒๐
๕	๗	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงินและค้ำประกันตามมาตรา ๑๖ (ทุก ๖ เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา ๑๗ แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๒.๒๐	๓.๘๐
๖	๘	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๒.๒๐	๑๒.๒๐
๗	๙	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐและความเสี่ยงทางการคลังตามมาตรา ๗๖ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๒.๒๐	๑๐.๖๐
๘		การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๘.๑๐	๘.๑๐
๙		การกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ต่างประเทศ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๐.๗๐	๑๐.๗๐
๑๐	๑๐	การจัดทำรายงานการติดตามและโครงการภายใต้แผนยุทธศาสตร์ของประเทศ (Indicative Country Pipeline And Monitoring Report: ICPM) ระหว่างประเทศไทย กับธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank: ADB)		แล้วเสร็จ (เร็วกว่าแผน)	๑๑.๒๐	๑๑.๒๐
	๑๑	การชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล (Monitoring)	สำนักบริหารการชำระหนี้ (สบช.)	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๙.๐๐	๑.๐๐
	๑๒	การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๗.๐๐	๑.๐๐
๑๑	๑๓	การวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๕.๗๐	๑.๐๐
๑๒	๑๔	การจัดทำความเห็นประกอบการพิจารณาโครงการลงทุนของคณะรัฐมนตรี	สำนักบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐ	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๓.๐๐	๔.๐๐
๑๓	๑๕	การจัดทำรายงานการประเมินผลก่อนเริ่มโครงการ (Ex-ante Report) และรายงานติดตามโครงการลงทุนภาครัฐระหว่างดำเนินโครงการ (Midterm Review Report)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๔.๘๐	๖.๐๐
๑๔	๑๖	การจัดทำแผนและผลการติดตามโครงการพัฒนาและโครงการ		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๔.๘๐	๓.๓๐
๑๕	๑๗	การบริหารและติดตามความก้าวหน้าโครงการพัฒนาและโครงการผ่านระบบ IIPM		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๔.๘๐	๖.๐๐
๑๖	๑๘	โครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	๑๓.๒๐	๖.๐๐

/แผนฯ...

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					๒๕๖๖	๒๕๖๗
๑๗		การประเมินผลและการจัดทำรายงานการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ	สำนักบริหารและประเมินผลโครงการลงทุนภาครัฐ	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๓.๒๐	๘.๑๐
๑๘		การรายงานผลการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ ประจำปีงบประมาณต่อคณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ (คนน.)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๓.๒๐	๔.๘๕
๑๙		การติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินCOVID-๑๙) และ พ.ร.ก. กู้เงิน COVID-๑๙ เพิ่มเติม)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๙.๗	๖.๕๐
๒๐	๑๙	การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.	สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)	อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	๑๒.๗๐	๖.๗๐
๒๑	๒๐	การพัฒนาบุคลากร		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๔.๔๐	๓.๒๐
๒๒	๒๑	การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติและระบบที่เกี่ยวข้อง		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ล่าช้ากว่าแผน)	๑๔.๐๐	๔.๒๐
๒๓		การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๘.๕๐	๑.๗๕
๒๔		งานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ (การวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างการตรวจรับพัสดุและการบริหารพัสดุ)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๒.๓๐	๑.๕๐
	๒๒	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือระยะเวลาที่กำหนด		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๒.๓๐	๑.๕๐
	๒๓	การตรวจรับงานได้ตาม TOR หรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่กำหนด		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๓.๐๐	๗.๐๐
๒๕		กระบวนงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๖.๑๐	๓.๗๐
๒๖		การจัดการเรื่องร้องเรียน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๖.๖๐	๓.๔๐
๒๗	๒๔	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๔.๘๐	๑๔.๘๐
๒๘		การบริหารจัดการด้านธรรมาภิบาลข้อมูลของ สบน.	ศูนย์ข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศ	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๘.๙๐	๓.๓๐
	๒๕	การจัดทำและทบทวน รวมถึงการกำกับดูแล "นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Monitoring)		ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๔.๖๐	๓.๑๐
๒๙	๒๖	การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๓.๖๐	๕.๘๐
๓๐		การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM) (การบริหารจัดการผู้ใช้งาน การแก้ไขข้อขัดข้องจากการใช้งาน การประมวลผลข้อมูลในความรับผิดชอบ เป็นต้น)		อยู่ระหว่างดำเนินการ (ตามแผน)	๑๐.๗๐	๖.๑๐
๓๑		การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา	ศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๗.๐๐	๗.๐๐

/แผนฯ...

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน/โครงการ	หน่วยงาน	ผลดำเนินงานตามแผน	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	
					๒๕๖๖	๒๕๖๗
	๒๗	การปรับปรุงโครงสร้างองค์กร (Monitoring)	กพร.	ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงเกิดขึ้น	๑๑.๐๐	๑๑.๐๐
๓๒	๒๘	การจัดทำตัวชี้วัดการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (KPI ระดับกรม) และการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายใน (Internal Performance Agreement: IPA)		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑๑.๐๐	๑๑.๐๐
๓๓		การจัดกิจกรรมการแบ่งปันและแลกเปลี่ยนองค์ความรู้เพื่อพัฒนางานของ สบน. สู่ความเป็นเลิศและรองรับการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ของกระทรวงการคลังและยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๗.๘๐	๗.๐๐
๓๔		การบริการให้ความเชื่อมั่น (การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน การจัดทำรายงานและการติดตามผลการปฏิบัติงาน)	กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.)	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๕.๖๐	๕.๖๐
๓๕		การยกร่างหรือแก้ไขกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กลุ่มกฎหมาย (กม.)	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๙.๕๐	๔.๗๐
๓๖		การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย		แล้วเสร็จ (เร็วกว่าแผน)	๖.๔๐	๑.๖๐
๓๗		การตอบข้อหารือให้ความเห็นทางกฎหมายและตรวจร่างสัญญา		แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๑.๐๐	๑.๐๐
๓๘		การจัดทำรายงาน ๔ สัดส่วนตัวชี้วัดตามมาตรา ๕๐ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานภาระดอกเบี้ยต่อประมาณการรายได้	กลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ (กบส.)	แล้วเสร็จ (ตามแผน)	๖.๒๐	๖.๒๐

ความเห็นที่ประชุม

๑. ประธานกรรมการฯ (นางสาวอุปมา ใจหงษ์) สอบถามและมีข้อสังเกต ดังนี้

๑) กระบวนงานที่ดำเนินงานตามแแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะต้องมีการดำเนินการต่อเนื่องไปในปีงบประมาณถัดไปหรือไม่

๒) เหตุใดภายหลังดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้ในแผนแล้ว บางสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม จึงประเมินความเสี่ยงของกระบวนงานลดลงค่อนข้างมาก

๒. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงว่า กระบวนงานที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาแล้ว โดยส่วนใหญ่ได้กำหนดมาตรการควบคุมภายใน/มาตรการจัดการความเสี่ยงเพื่อดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นอกจากนี้ ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเงินกู้โครงการ (นางสาวจันทิรา ตรงรัศมีทอง) ได้ชี้แจงเพิ่มเติมว่า ในระยะเวลาที่ กพร. ให้รายงานผล ยังอยู่ระหว่างดำเนินการตรวจรับงานโครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐาน New IIPM อย่างไรก็ดี ขณะนี้ได้มีการตรวจรับงานโครงการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๓. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงเพิ่มเติมว่า สนผ. ประเมินว่าความเสี่ยงของการจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงินและค้ำประกันตามมาตรา ๑๖ (ทุก ๖ เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา ๑๗ แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. ๒๕๔๘ ลดลงจากระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) เป็นระดับต่ำ (โซนสีเขียว) เนื่องจากได้นำข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาปรับปรุงกระบวนการรวบรวมข้อมูล จากเดิมประสานขอข้อมูลจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เป็นการมีหนังสือขอข้อมูลจากหน่วยงาน

/ที่...

ที่เกี่ยวข้อง (สจน. ๑ สจน. ๒ และ สบช.) จึงทำให้มีการร่วมกันตรวจสอบข้อมูลอย่างเป็นทางการจากหน่วยงานก่อนส่งให้ สนผ. รวบรวมและจัดทำรายงาน เพื่อนำเสนอผู้บริหาร การปรับวิธีการปฏิบัติงานดังกล่าวจึงช่วยลดความคลาดเคลื่อนของข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำรายงาน สนผ. จึงประเมินว่ามีระดับความเสี่ยงลดลง

๔. ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านบริหารการชำระหนี้ (นางสุเนตรา เล็กอุทัย) ชี้แจงเพิ่มเติมว่า เนื่องจากกระบวนงานการชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล กระบวนงานการบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย และกระบวนงานการวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้เป็นกระบวนงานที่มีระดับผลกระทบ (Impact) ด้านตัวเงินตามเกณฑ์ที่ กพร. กำหนดไว้ในระดับสูงมาก (วงเงินสูง) หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น ทำให้ภาพรวมความเสี่ยงของกระบวนงานอยู่ในระดับสูง (โซนสีส้ม) อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมา สบช. ได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง เพื่อติดตามและกำกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอนเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด รวมทั้งมีมาตรการรองรับกรณีเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น เช่น การเพิ่มมาตรการ/ขั้นตอนในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการกำกับ ติดตาม และแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่จะส่งผลกระทบต่อการวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้

มติที่ประชุม : รับทราบ

๓.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ สลก. (นางสมหญิง พรนาถหิรัญ) รายงานที่ประชุมคณะกรรมการฯ ดังนี้

๑. ปัจจุบัน หน่วยงานที่ประเมินความเสี่ยงทุจริตในหน่วยงานภาครัฐมี ๒ หน่วยงาน คือ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยทั้ง ๒ หน่วยงานมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินและแบบฟอร์มการรายงานแตกต่างกัน ดังนี้

สำนักงาน ป.ป.ช.	สำนักงาน ป.ป.ท.
๑) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	๑) การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)
๒) ตัวชี้วัด ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	๒) ให้เลือกประเมินความเสี่ยง ๑ ด้าน จากประเด็นความเสี่ยง ๓ ด้าน
๓) ต้องประเมินครบ ๔ ประเด็นความเสี่ยง และ ๓ องค์ประกอบ	๓) กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ
๔) ไม่กำหนดแบบฟอร์ม รอบระยะเวลารายงานเป็นไปตามเกณฑ์ ITA	๔) กำหนดแบบฟอร์มการวิเคราะห์ และระยะเวลาการรายงาน ๒ รอบ

๑.๑. สำนักงาน ป.ป.ช. มีเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงทุจริต ดังนี้

๑) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)

๒) กำหนดตัวชี้วัด ข้อ ๐๒๓ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน กำหนดองค์ประกอบด้านข้อมูล ดังนี้

๒.๑) ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วย ประเด็นดังต่อไปนี้ (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ) (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง และ (๔) การบริหารงานบุคคล

/๒.๒) ใน...

๒.๒) ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน แต่ละประเด็นจะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง (๒) ระดับของความเสี่ยง และ (๓) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓) ต้องประเมินครบ ๔ ประเด็นความเสี่ยง และ ๓ องค์ประกอบ

๔) ไม่กำหนดแบบฟอร์ม รอบระยะเวลารายงานเป็นไปตามเกณฑ์ ITA

๑.๒ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดเกณฑ์การประเมิน CRMS การรายงานและแบบรายงาน ดังนี้

๑) เกณฑ์การประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management Systems: CRMS)

๑.๑) กำหนดประเภทความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน คือ (๑) การอนุมัติ อนุญาตตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ (๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) การใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้หน่วยงานเลือก ๑ ด้านมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑.๒) กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพเป็นปีแรก ดังนี้ (๑) ต้องมีการนำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและผลการดำเนินการต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ (๒) ต้องจัดทำผลการดำเนินงานตามแผนในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์เพื่อเผยแพร่ในเว็บไซต์ (๓) ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง – สูงมาก แต่ต้องไม่ใช่ความเสี่ยงระดับต่ำ (๔) ต้องมีการประเมินความเสี่ยงในประเด็นสินบน และ (๕) มาตรการควบคุมความเสี่ยงต้องสอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ประเมิน ซึ่งต้องไม่ใช่การอบรมให้ความรู้ การปลูกจิตสำนึก การประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ทุกเทศกาล (No Gift Policy) ในภาพรวม

๒) การรายงานและแบบรายงาน กำหนดรอบการรายงาน ๒ รอบ ดังนี้

การรายงาน	แบบรายงาน
รอบที่ ๑ (๑ เมษายน ๒๕๖๘) รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่งภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘ โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ (Corruption Risk Assessment : CRA) และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	**รอบที่ ๑ (๑ เมษายน ๒๕๖๘)** ส่วนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ส่วนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
รอบที่ ๒ (๑ สิงหาคม ๒๕๖๘) รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่งในระบบ CRA ภายในวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๘ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	**รอบที่ ๒ (๑ สิงหาคม ๒๕๖๘)** ส่วนที่ ๔ แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๒. สลก. ในฐานะหน่วยงานที่รับผิดชอบการรายงาน ITA และการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้หารือประเด็นความซ้ำซ้อนของการดำเนินงานกับสำนักงาน ป.ป.ช. และสำนักงาน ป.ป.ท. ในการประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์ ITA และการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแล้ว โดยได้รับข้อเสนอแนะว่า ให้หน่วยงานใช้แบบฟอร์มของสำนักงาน ป.ป.ท. ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตให้ครอบคลุมประเด็นด้านสินบนทั้ง ๔ ประเด็นตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด และให้พิจารณาเลือกกระบวนงานที่มีความเสี่ยงปานกลาง - สูงมาก ๑ กระบวนงาน มาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำส่งสำนักงาน ป.ป.ท. ทั้งนี้ ทั้ง ๒ หน่วยงานแจ้งว่า ในอนาคตจะร่วมกันบูรณาการการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและสินบนต่อไป

/๓. สลก. ...

๓. สลก. ได้พิจารณาผู้รับผิดชอบประเด็นความเสี่ยงตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดไว้ ๔ ประเด็น เพื่อจะได้ประสานงานในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ	ศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา ศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)
๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ส่วนงานคลัง สลก.
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	ส่วนงานพัสดุ สลก.
๔) การบริหารงานบุคคล	กลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (กบท.)

มติที่ประชุม : รับทราบ

๓.๔ แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบ ดังนี้

๑. การดำเนินการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่กฎหมายกำหนด เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังฯ) หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สรุปได้ดังนี้

๑.๑ การควบคุมภายใน : ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการซึ่งทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลควบคุมภายใน และข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรายงานผลต่อผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน

๑.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐว่า การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง โดยหน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยต้องมีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายตลอดจนมี (๑) การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (๒) การทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และ (๓) การจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ทั้งนี้ สามารถนำเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด นอกจากนี้ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้นรัฐวิสาหกิจ ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางได้แจ้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน โดยกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ หลักการ ดังนี้ (๑) การบริหารจัดการ

/ความ...

ความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร (๒) ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง (๓) การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร (๔) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง (๕) การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย (๖) การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ (๗) การใช้ข้อมูลสารสนเทศ และ (๘) การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องมุ่งเน้นการบริหารในภาพรวมมากกว่าการบริหารเชิงเดี่ยว และหน่วยงานควรมีการกำหนดเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) รับผิดชอบในการติดตาม รายงานผล หรือส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจกรณีความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้มีหน้าที่ควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. แนวทางการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

๒.๑ สบน. ได้บูรณาการการจัดทำระบบควบคุมภายในและการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของการประเมินและลดภาระงานของแต่ละสำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประกอบกับตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการ สบน. ได้พิจารณาเห็นชอบในหลักการให้ กพร. และ กตส. บูรณาการการประเมินความเสี่ยงของ สบน. ตามที่ กตส. เสนอ เมื่อวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยให้กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประเมินความเสี่ยงเพียง ๑ ครั้ง/ปีงบประมาณ ในเดือนกรกฎาคมของทุกปีผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน (ระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงฯ) เพื่อให้ กพร. และ กตส. นำข้อมูลผลการประเมินความเสี่ยงของ สบน. ไปใช้ในการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ สบน.

สำหรับการบริหารจัดการความเสี่ยงจากประเด็นการทุจริต (Fraud) สลก. เป็นผู้รับผิดชอบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของประเด็นทุจริตตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ระบุในคู่มือ ได้แก่ (๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒.๒.๑ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.

กพร. และ กตส. ได้ร่วมกันบูรณาการการประเมินความเสี่ยงของ สบน. สรุปได้ดังนี้

๑) การจัดทำฐานข้อมูลความเสี่ยง (Risk Inventory) เมื่อเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา กพร. ได้ขอความร่วมมือให้ทุกกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ครอบคลุมกระบวนงานตามภารกิจงานหลักในความรับผิดชอบ พร้อมทั้งระบุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (Risk Identification) ของกระบวนงานให้ครอบคลุมเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ ผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงฯ

๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กพร. และ กตส. ยังคงเห็นควรให้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) และเกณฑ์การจัดลำดับความสี่ยงของกระบวนงานเช่นเดียวกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งประยุกต์แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกรอบแนวคิดของมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ Internal Control มาตรฐานการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่บูรณาการกับกลยุทธ์และผลประกอบการ (COSO ERM ๒๐๑๗: Enterprise Risk Management-integrating with Strategy and Performance) และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรายงานผลการศึกษา เรื่อง แนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการของ สบน. ในระยะต่อไป ที่ กบส. กตส. และ กพร. ได้จัดทำขึ้นเมื่อปี ๒๕๖๒ มาปรับใช้ สรุปได้ดังนี้

/- เกณฑ์...

- เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) (๕ ระดับ) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (๕ ระดับ) โดยมีการจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกันจำนวน ๖ ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ (Strategy : S) ด้านการเงิน งบประมาณ (Finance : F) ด้านการดำเนินงาน (Operation : O) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน (Compliance : C) ด้านเทคโนโลยี (Technology : T) และด้านภาพลักษณ์องค์กร (Reputation Risk : R)

- เกณฑ์การจัดลำดับความเสี่ยง เป็นการพิจารณาจัดลำดับของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) โดย กพร. และ กตส. เห็นว่าควรให้ความสำคัญกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) จากการเกิดประเด็นความเสี่ยงมากกว่าโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ซึ่งเป็นไปตามกรอบแนวคิดของมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ Internal Control และมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่บูรณาการกับกลยุทธ์และผลประกอบการ (COSO ERM ๒๐๑๗: Enterprise Risk Management-integrating with Strategy and Performance)

ทั้งนี้ เมื่อประเมินแล้ว จะทำให้ทราบถึงระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ตามคะแนนตั้งแต่ ๑ คะแนน ถึง ๒๕ คะแนน ตามเกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk Matrix) เพื่อนำมาพิจารณากำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยสามารถกำหนดระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)				
	ต่ำมาก (๑)	ต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๕ (๕ x ๑)	๑๐ (๕ x ๒)	๑๕ (๕ x ๓)	๒๐ (๕ x ๔)	๒๕ (๕ x ๕)
สูง (๔)	๔ (๔ x ๑)	๘ (๔ x ๒)	๑๒ (๔ x ๓)	๑๖ (๔ x ๔)	๒๐ (๔ x ๕)
ปานกลาง (๓)	๓ (๓ x ๑)	๖ (๓ x ๒)	๙ (๓ x ๓)	๑๒ (๓ x ๔)	๑๕ (๓ x ๕)
น้อย (๒)	๒ (๒ x ๑)	๔ (๒ x ๒)	๖ (๒ x ๓)	๘ (๒ x ๔)	๑๐ (๒ x ๕)
น้อยมาก (๑)	๑ (๑ x ๑)	๒ (๑ x ๒)	๓ (๑ x ๓)	๔ (๑ x ๔)	๕ (๑ x ๕)

โซนสีเขียว		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
๑=	๑x	๑
๒=	๒x	๑
๓=	๑x	๒
๔=	๒x	๒

โซนสีเหลือง		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
๕=	๓x	๑
๖=	๔x	๑
๗=	๕x	๑
๘=	๓x	๒
๙=	๔x	๒
๑๐=	๕x	๒
๑๑=	๑x	๓
๑๒=	๒x	๓
๑๓=	๓x	๓
๑๔=	๔x	๓
๑๕=	๕x	๓

โซนสีส้ม		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
๑๖=	๑x	๔
๑๗=	๒x	๔
๑๘=	๓x	๔
๑๙=	๑x	๕
๒๐=	๒x	๕
๒๑=	๓x	๕

โซนสีแดง		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
๒๒=	๔x	๔
๒๓=	๕x	๔
๒๔=	๔x	๕
๒๕=	๕x	๕

ผลการประเมิน	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย	การจัดการความเสี่ยง
โซนสีแดง	๒๒ - ๒๕	สูงมาก	ไม่สามารถยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยทันที
โซนสีส้ม	๑๖ - ๒๑	สูง	ไม่สามารถยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
โซนสีเหลือง	๕ - ๑๕	ปานกลาง	พอยอมรับได้	จำเป็นต้องมีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่ดี และกำกับดูแลติดตามอย่างใกล้ชิด
โซนสีเขียว	๑ - ๔	ต่ำ	ยอมรับได้	ไม่จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๓) กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ของกระบวนงานที่รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของ สบน. ในแบบฟอร์มการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง (แบบฟอร์ม RM๑) ผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงฯ โดยในแต่ละกระบวนงานจะต้องประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมประเภทความเสี่ยงอย่างน้อย ๓ ด้าน และในกรณีที่ประเมินว่ากระบวนงานยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ให้กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและแผนดำเนินงานในแบบฟอร์มการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยงองค์กร (แบบฟอร์ม RM๒) เพื่อให้ กพร. รวบรวม/จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป ดังนี้

/ภาพที่ ๒...

ภาพที่ ๒ : มาตรการจัดการความเสี่ยง

- การยอมรับความเสี่ยง (Accept) การยอมรับให้มีความเสี่ยงเกิดขึ้น เนื่องจากค่าใช้จ่าย/ต้นทุนในการจัดการหรือสร้างระบบควบคุมความเสี่ยงอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เกิดจากปัจจัยภายนอกและอยู่นอกเหนือการควบคุม แต่จะมีการกำหนดมาตรการติดตาม (Monitoring)

- การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoid) การไม่ยอมรับความเสี่ยง ซึ่งอาจทำให้ต้องหยุดดำเนินการหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม หรือเปลี่ยนวัตถุประสงค์

- การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) การโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัยเพื่อโอนความเสี่ยงให้กับบริษัทประกัน หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

- การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Mitigate) จัดให้มีวิธีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หรือลดผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (Monitoring & Evaluation) เมื่อดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม จะจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน ตามแบบฟอร์มการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง (แบบฟอร์ม RM ๓) เพื่อ กพร. จะได้รวบรวม/รายงานผลการติดตามและประเมินผล เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสอบทานสถานะและแผนการดำเนินงาน

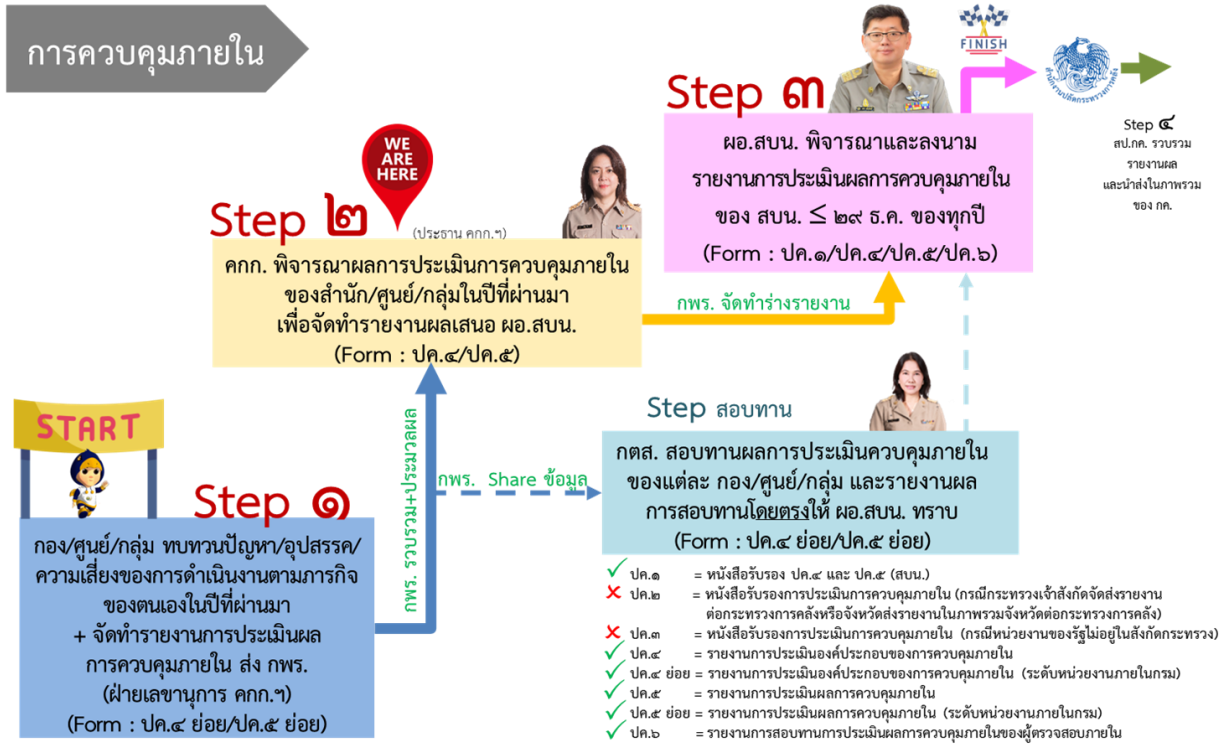
๒.๒.๒ แนวทางการควบคุมภายในของ สบน.

๑) กรอบแนวคิดของการควบคุมภายใน คือ การทบทวนปัญหา/อุปสรรค/ความเสี่ยงของการดำเนินงานในแต่ละขั้นตอน/กระบวนงานของกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา ที่ส่งผลให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และนำขั้นตอน/กระบวนงานนั้นมาปรับปรุง/แก้ไขให้ดีขึ้นในปีถัดไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘) ซึ่งกระบวนการควบคุมภายในจะดำเนินการปีละหนึ่งครั้ง

๒) เมื่อกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ของกระบวนงานที่รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์ม RM๑ และ RM๒ แล้ว กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้นำข้อมูลดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ย่อย) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ กพร. รวบรวม/จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นำส่งสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมทั้งบรรจุกระบวนงานที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป ทั้งนี้ สามารถสรุปขั้นตอนการดำเนินการงานควบคุมภายในของ สบน. ได้ดังนี้

/ภาพที่ ๓...

ภาพที่ ๓ : สรุปขั้นตอนการดำเนินการงานควบคุมภายในของ สบน.



ขั้นตอนที่ ๑ กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดจากการปฏิบัติงาน โดยจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานภายในกรม (แบบ ปค. ๔ ย่อย) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานภายในกรม (แบบ ปค. ๕ ย่อย) ผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงฯ และส่งให้ กพร. เพื่อรวบรวมก่อนที่จะส่งต่อให้ กตส. ดำเนินการต่อไป

ขั้นตอนที่ ๒

- กพร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ประมวลผลแบบ ปค.๔ ย่อย และแบบ ปค.๕ ย่อย ของทุกกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม และจัดทำร่างหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อสรุปผลการประเมินในภาพรวมของ สบน. และนำเสนอคณะกรรมการฯ พิจารณา

- กตส. ตรวจสอบกระบวนงานและแบบประเมินผลของแต่ละกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม อีกครั้ง และจัดทำสรุปผลการตรวจสอบลงในแบบฟอร์ม “รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)” เพื่อรายงานต่อผู้อำนวยการ สบน. โดยตรง พร้อมกับจัดส่งรายงานดังกล่าวให้ กพร. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขั้นตอนที่ ๓ กพร. ปรับปรุงร่างรายงานแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ตามความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการฯ และนำเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๔ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกรมในสังกัดกระทรวงการคลัง และส่งให้กรมบัญชีกลางดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

/ขั้นตอนที่ ๕...

ขั้นตอนที่ ๕ กรมบัญชีกลางสรุปภาพรวมของรายงานการประเมินการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรับทราบต่อไป

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

๔.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงาน ดังนี้

๑. ตามที่กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ของกระบวนงานที่รับผิดชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในแบบฟอร์ม RM๑ และแบบฟอร์ม RM๒ สามารถสรุปได้ดังนี้

๑.๑ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้มีการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ของกระบวนงานสำคัญครบถ้วนตามภารกิจของหน่วยงาน จำนวนรวม ๙๖ กระบวนงานสรุปได้ ดังนี้

๑) ผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละกระบวนงานครอบคลุมประเภทความเสี่ยงอย่างน้อย ๓ ด้าน จาก ๖ ด้าน ทั้งนี้ เมื่อคำนวนค่าคะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Score) สามารถเรียงลำดับระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ของแต่ละกระบวนงานตั้งแต่ ๑ คะแนน ถึง ๒๕ คะแนน และกำหนดระดับความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

- ความเสี่ยงระดับสูงมาก (โซนสีแดง) ไม่มี
- ความเสี่ยงระดับสูง (โซนสีส้ม) มีจำนวน ๔ หน่วยงาน ๔ กระบวนงาน ดังนี้ (๑) การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย ของ กม. (๒) การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการระหว่างประเทศไทยและ ADB (Country Programming Mission : CPM) ของกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะ (กนผ.) (๓) การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน. ของกลุ่มงานบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (กบท.) และ (๔) การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย ของกองบริหารการชำระหนี้ (กบช.)
- ความเสี่ยงระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) มีจำนวน ๑๔ หน่วยงาน ๕๖ กระบวนงาน
- ความเสี่ยงระดับต่ำ (โซนสีเขียว) ซึ่งไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม มีจำนวน ๑๐ หน่วยงาน ๓๖ กระบวนงาน

ตารางที่ ๒ : ผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานของกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม	จำนวนกระบวนงาน	จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามระดับความเสี่ยง)				จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามผลประเมินมาตรการควบคุมที่มีอยู่)			วิธีการจัดการความเสี่ยง	
		สูงมาก (๒๒ - ๒๕)	สูง (๑๖ - ๒๑)	ปานกลาง (๕ - ๑๕)	ต่ำ (๑-๔)	เพียงพอ	พอใช้ (ยังมีความเสี่ยง)	ควรปรับปรุง (ยังมีความเสี่ยง)	จำนวนกระบวนงานที่ยอมรับความเสี่ยง (ปัจจัยภายนอก)	จำนวนกระบวนงานที่กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงเพิ่มเติม
กอง จัดการหนี้ ๑ (กจน. ๑)	๔			๔			๔		๑	๓
กอง จัดการหนี้ ๒ (กจน. ๒)	๕			๓	๒	๓	๒		๑	๑
กนผ.	๗		๑	๖			๗			๗
กบช.	๑๔		๑	๗	๖	๙	๕		๕	

/กอง...

กอง/สำนัก ศูนย์/กลุ่ม	จำนวน กระบวนงาน	จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามระดับความเสี่ยง)				จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามผลประเมินมาตรการควบคุมที่มีอยู่)			วิธีการจัดการความเสี่ยง	
		สูงมาก (๒๒ - ๒๕)	สูง (๑๖ - ๒๑)	ปานกลาง (๕ - ๑๕)	ต่ำ (๑-๔)	เพียงพอ	พอใช้ (ยังมีความเสี่ยง)	ควรปรับปรุง (ยังมีความเสี่ยง)	จำนวนกระบวนงานที่ยอมรับความเสี่ยง (ปัจจัยภายนอก)	จำนวนกระบวนงานที่กำหนดมาตรการลดความเสี่ยงเพิ่มเติม
กอง พัฒนาตลาดตราสารหนี้ (กพต.)	๗			๔	๓	๔	๓		๓	
กองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐ (กบค.)	๕			๔	๑	๑	๔		๓	๑
กอง ประเมินผลโครงการ (กปค.)	๖			๓	๓	๓	๓			๓*
สลก.	๑๖			๘	๘	๙	๕	๒		๗
ศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)	๑๒			๗	๕	๗	๕		๒	๓
กพร.	๔			๔		๒	๒			๒
กตส.	๒			๑	๑	๑	๑			๑
กม.	๔		๑	๑	๒	๔				
กบส.	๗			๒	๕	๕	๒		๑	๑
กบท.	๓		๑	๒			๓			๓
รวม	**๙๖**	**๐**	**๓**	**๕๗**	**๓๖**	**๔๘**	**๔๖**	**๒**	**๑๖**	**๓๒**

หมายเหตุ : * กระบวนงานการติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ เพิ่มเติม กบป. ได้จัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินทั้ง ๒ ฉบับเสร็จเรียบร้อยแล้วในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จึงไม่ต้องกำหนดมาตรการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ อีก

๒. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาผลการประเมินความเสี่ยง ๙๖ กระบวนงานของกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แล้ว เห็นควรเสนอที่ประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณากำหนดเกณฑ์การคัดเลือกกระบวนงาน เพื่อบรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๒.๑ เกณฑ์การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยพิจารณาคัดเลือกกระบวนงาน ตามเงื่อนไข ๒ ข้อ ดังนี้

๑) เป็นกระบวนงานที่มีผลการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระดับสูงเกินที่จะยอมรับได้ (โซนสีส้ม) (คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก ๑๖ คะแนนขึ้นไป) รวมทั้งกระบวนงานที่มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) (คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนักตั้งแต่ ๑๑ คะแนนขึ้นไป จาก ๒๕ คะแนน) และมีผลกระทบ (Impact) ระดับ ๓ ขึ้นไป และ

๒) กระบวนงานที่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ แต่เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานเลือกกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีการยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว

/ภาพที่ ๔...

ภาพที่ ๔ : ตาราง Risk Matrix แสดงระดับของความเสี่ยง (Level of Risk)

ระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)				
	ต่ำมาก (๑)	ต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)
สูงมาก (๕)	๗ (๕ x ๑)	๑๐ (๕ x ๒)	๑๕ (๕ x ๓)	๒๓ (๕ x ๔)	๒๕ (๕ x ๕)
สูง (๔)	๖ (๔ x ๑)	๙ (๔ x ๒)	๑๔ (๔ x ๓)	๒๒ (๔ x ๔)	๒๔ (๔ x ๕)
ปานกลาง (๓)	๕ (๓ x ๑)	๘ (๓ x ๒)	๑๓ (๓ x ๓)	๑๘ (๓ x ๔)	๒๑ (๓ x ๕)
น้อย (๒)	๒ (๒ x ๑)	๔ (๒ x ๒)	๑๒ (๒ x ๓)	๑๗ (๒ x ๔)	๒๐ (๒ x ๕)
น้อยมาก (๑)	๑ (๑ x ๑)	๓ (๑ x ๒)	๑๑ (๑ x ๓)	๑๖ (๑ x ๔)	๑๙ (๑ x ๕)

๒.๒ จากเกณฑ์การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ข้างต้น ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้เรียงลำดับคะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนักของ ๙๖ กระบวนงานแล้ว พบว่า มีกระบวนงานที่มีคะแนนถ่วงน้ำหนักตั้งแต่ ๑๑ คะแนนขึ้นไป และ/หรือมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งเป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก ที่จะเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาเห็นชอบให้บรรจุในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ทั้งหมด ๑๕ กระบวนงาน ประกอบด้วย

๑) กระบวนงานที่มีผลการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในระดับสูงเกินที่จะยอมรับได้ (โซนสีส้ม) และกระบวนงานที่มีความเสี่ยงระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง) ซึ่งมีคะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนักตั้งแต่ ๑๑ คะแนนขึ้นไป และมีระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ระดับ ๓ ขึ้นไป จำนวน ๙ กระบวนงาน โดยให้กำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๒) กระบวนงานที่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ แต่เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก และหน่วยงานเลือกกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีการยอมรับความเสี่ยงดังกล่าว จำนวน ๖ กระบวนงาน โดยให้มีการติดตาม (Monitoring) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น จะมีผลกระทบเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้ ดังนั้น กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม จะต้องเร่งกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และรายงานให้ กพร. ทราบ โดยหากสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปีงบประมาณ ก็อาจพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวได้ ดังนี้

ลำดับ	กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม	กระบวนงาน	ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง	Monitoring
๑	กม.	การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	สูง	๑๙.๐๐	✓	
๒	กนผ.	การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการระหว่างประเทศไทยและธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB) (Country Programming Mission : CPM)	สูง	๑๗.๕๐	✓	
๓	กบท.	การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากรสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ	สูง	๑๖.๘๐	✓	
๔	กบช.	การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย	สูง	๑๖.๐๐		✓
๕	สลก.	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	ปานกลาง	๑๓.๘๐	✓	
๖	กนผ.	การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี แผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (๕ ปี)	ปานกลาง	๑๓.๖๐	✓	
๗	กนผ.	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ	ปานกลาง	๑๓.๖๐	✓	
๘	กบช.	การวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้	ปานกลาง	๑๓.๕๐		✓
๙	กบช.	การชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล	ปานกลาง	๑๓.๓๐		✓

/ลำดับ...

ลำดับ	กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม	กระบวนงาน	ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยงถ่วงน้ำหนัก	กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง	Monitoring
๑๐	กจน.๑	การกู้เงินของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ/เงินให้กู้ต่อ	ปานกลาง	๑๓.๒๐		✓
๑๑	กจน.๑	การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ	ปานกลาง	๑๓.๒๐	✓	
๑๒	กบท.	การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง	ปานกลาง	๑๓.๐๐	✓	
๑๓	กจน.๒	การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและการให้กู้ต่อ	ปานกลาง	๑๒.๙๐		✓
๑๔	กนผ.	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลัง ตามมาตรา ๗๖ แห่ง พ.ร.บ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ปานกลาง	๑๒.๑๐	✓	
๑๕	กจน.๒	การจัดทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กู้ยืมเงินต่อในประเทศ และการบันทึกการเบิกจ่ายเงินกู้	ปานกลาง	๑๑.๔๐		✓

ความเห็นที่ประชุม

ที่ประชุมคณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานตามภารกิจหลักของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเกณฑ์การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยสามารถสรุปประเด็นได้ดังนี้

๑. ประธานกรรมการฯ (นางสาวอุปมา ใจหงษ์) มีความเห็นและข้อสังเกต ดังนี้

๑.๑ ทุกกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม เป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและกำหนดมาตรการรองรับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในกระบวนงานตามภารกิจหลักของตนเอง จึงมีข้อสังเกตว่าหน่วยงานที่ไม่ได้กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้มีการกำหนดมาตรการรองรับ/จัดการความเสี่ยงเพียงพอแล้วหรือไม่

๑.๒ ศทส. ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (CyberSecurity) ไว้อย่างไร และมาตรการรองรับความเสี่ยงที่มีอยู่เพียงพอหรือไม่

๒. ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาตลาดตราสารหนี้ (นายกะรัส บุญเรือง) ชี้แจงว่า กพต. ได้มีการกำหนดมาตรการรองรับความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ โดยสามารถปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ต่างๆ ได้ เช่น ภาวะตลาดตราสารหนี้

๓. ผู้อำนวยการส่วนบริหารข้อมูลสารสนเทศ (นายชาคริต โพธิสุข) ชี้แจงว่า ระบบสารสนเทศที่ ศทส. รับผิดชอบ ได้มีการกำหนดแนวทางการควบคุมด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและไซเบอร์ที่เพียงพอเหมาะสม รวมทั้งมีการเตรียมอุปกรณ์ต่างๆ ให้พร้อมสำหรับการใช้งาน จึงช่วยลดความเสี่ยงจากการถูกโจมตีทางไซเบอร์ได้

๔. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงเพิ่มเติมว่า กระบวนงาน “การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย” มีผลการประเมินความเสี่ยงในระดับสูง (โซนสีส้ม) แต่ กม. ประเมินว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่เพียงพอ อย่างไรก็ดี จากการหารือร่วมกับ กตส. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ เห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการเพิ่มเติม เพื่อจัดการและลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ได้ประสาน กม. พิจารณาเบื้องต้นแล้ว

๕. นิติกรชำนาญการพิเศษ (HiPPS) (นางสาวชินารส อัศวอารี) ชี้แจงว่า เบื้องต้น กม. พิจารณาทบทวนแล้วเห็นว่ากระบวนงาน “การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย” ยังมีความเสี่ยงจากการขาดการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก หากเกิดความล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานจะไม่มีการตรวจสอบ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะดำเนินการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมายไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ จึงขอเสนอมาตรการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดให้มีการจัดส่งปฏิทินการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมายและรายงานความคืบหน้าในระบบ One Drive ต่อสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาในปีที่มีการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย โดยจะประสานส่งรายละเอียดมาตรการให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ต่อไป ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว เห็นควรให้กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวเพิ่มเติมในแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๖. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ สรุปว่า หลังจากเพิ่มมาตรการจัดการความเสี่ยงของกระบวนงาน “การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย” แล้ว จะทำให้ภาพรวมผลการประเมินความเสี่ยงกระบวนงานของกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม (ตารางที่ ๒) เปลี่ยนแปลงไปดังนี้

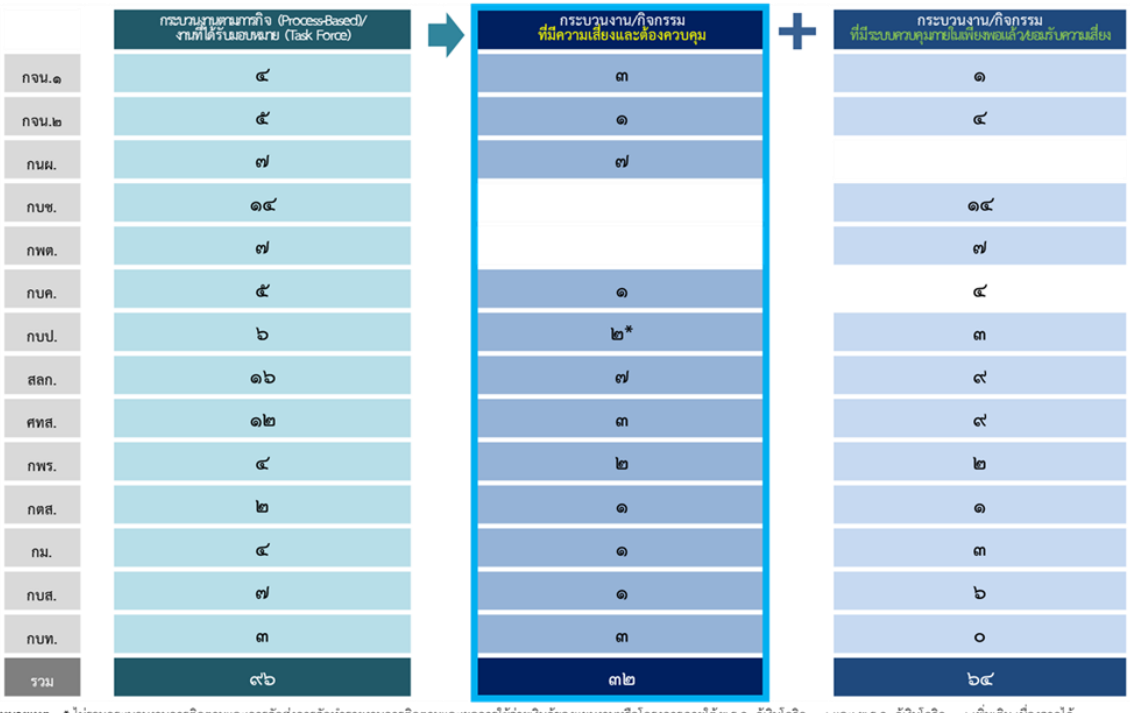
/กอง...

กอง/สำนัก ศูนย์/กลุ่ม	จำนวน กระบวนงาน	จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามระดับความเสี่ยง)				จำนวนกระบวนงาน (แบ่งตามผลประเมินมาตรการควบคุมที่มีอยู่)			วิธีการจัดการความเสี่ยง	
		สูงมาก (๒๒ - ๒๕)	สูง (๑๖ - ๒๑)	ปานกลาง (๕ - ๑๕)	ต่ำ (๑-๔)	เพียงพอ	พอใช้ (ยังมีความเสี่ยง)	ควรปรับปรุง (ยังมีความเสี่ยง)	จำนวนกระบวนงาน ที่ยอมรับความเสี่ยง (ปัจจัยภายนอก)	จำนวนกระบวนงาน ที่กำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงเพิ่มเติม
กม.	๔		๑	๑	๒	๓	๑			๑
รวม	๙๖	๐	๔	๕๖	๓๖	๔๗	๔๗	๒	๑๖	๓๓

มติที่ประชุม : เห็นชอบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๕ กระบวนงาน โดยมอบหมายฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ปรับปรุงชื่อกระบวนงานและรายละเอียดตามความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการฯ และรับรองมติที่ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ เสนอร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อผู้อำนวยการ สบน. เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

๔.๒ ร่างรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ สบน. (ร่างแบบ ปค.๑/ปค.๔/ปค.๕)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า จากการรวบรวมข้อมูลแบบ ปค.๕ ย่อยที่กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินตนเอง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สบน. มีกระบวนงานประกอบการจัดทำร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ สบน. จำนวน ๙๖ กระบวนงาน (ไม่รวมกระบวนงาน “การติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ เพิ่มเติม” เนื่องจาก กปค. ได้จัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินทั้ง ๒ ฉบับ เสร็จเรียบร้อยแล้ว) แบ่งเป็น กระบวนงานที่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอแล้ว (รวมกระบวนงานที่กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประเมินว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่จากปัจจัยภายนอก แต่มีการควบคุมความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้) จำนวน ๖๔ กระบวนงาน และกระบวนงานที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งต้องกำหนดวิธีการควบคุมภายในของกระบวนงานและนำไปบรรจุในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๓๒ กระบวนงาน สรุปได้ดังนี้



หมายเหตุ : * ไม่รวมกระบวนงานการติดตามและการจัดส่งการจัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ และ พ.ร.ก. กู้เงินโควิด-๑๙ เพิ่มเติม เนื่องจากได้จัดทำรายงานการติดตามและผลการใช้จ่ายเงินกู้ของแผนงานหรือโครงการภายใต้ พ.ร.ก. กู้เงินทั้ง ๒ ฉบับเสร็จเรียบร้อยแล้ว

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ เพื่อให้ สบน. สามารถนำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้จัดทำร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เพื่อเสนอที่ประชุมคณะกรรมการฯ พิจารณาดังนี้

๔.๒.๑ ร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้รวบรวมกระบวนงาน/กิจกรรมที่กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ประเมินว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องกำหนดแนวทาง/วิธีการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อจัดทำเป็นร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำไปบรรจุในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๓๒ กระบวนงาน สรุปได้ดังนี้

กระบวนงาน	ผู้รับผิดชอบ
๑. การกู้เงินของหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) และการให้ความรู้ทางวิชาการด้านการกู้เงินและบริหารหนี้	กจน.๑ (๓ กระบวนงาน)
๒. การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ	
๓. การจัดทำข้อมูลหนี้รัฐบาล ตรวจสอบ ประมวลผล และจัดทำรายงานหนี้สาธารณะและรายงานการเงินของ สบน.	
๔. การจัดหาเงินกู้ให้กับรัฐวิสาหกิจ	กจน.๒ (๑ กระบวนงาน)
๕. การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี แผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (๕ ปี)	กนผ. (๗ กระบวนงาน)
๖. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงิน และค้ำประกันตามมาตรา ๑๖ (ทุก ๖ เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา ๑๗ แห่ง พ.ร.บ. หนี้สาธารณะฯ	
๗. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐ และความเสี่ยงทางการคลัง ตามมาตรา ๗๖ แห่ง พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	
๘. การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ	
๙. การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศ	
๑๐. การกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ต่างประเทศ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ	
๑๑. การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการระหว่างประเทศไทยและและธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB) (Country Programming Mission : CPM)	
๑๒. การจัดทำแผนและผลการติดตามโครงการพัฒนาและโครงการ	กบค. (๑ กระบวนงาน)
๑๓. การประเมินผลและการจัดทำรายงานการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ	กปค. (๒ กระบวนงาน)
๑๔. การรายงานผลการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ ประจำปีงบประมาณ ต่อ คนน.	
๑๕. การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน	สลก. (๗ กระบวนงาน)
๑๖. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	
๑๗. การตรวจรับพัสดุ	
๑๘. การบริหารพัสดุ	
๑๙. การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	
๒๐. การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	
๒๑. โครงการจ้างที่ปรึกษาบริหารงานสื่อสารและประชาสัมพันธ์ต่อการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อของ สบน.	
๒๒. การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.	กบท. (๓ กระบวนงาน)
๒๓. การพัฒนาบุคลากร	
๒๔. การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติ และระบบที่เกี่ยวข้อง	

/กระบวนงาน.....

กระบวนงาน	ผู้รับผิดชอบ
๒๕. การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน	ศทส. (๓ กระบวนงาน)
๒๖. การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM)	
๒๗. การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา	
๒๘. การจัดทำตัวชี้วัดการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (KPI กรม) และการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายใน (IPA)	กพร. (๒ กระบวนงาน)
๒๙. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.	
๓๐. การบริการให้ความเชื่อมั่น	กตส. (๑ กระบวนงาน)
๓๑. การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	กม. (๑ กระบวนงาน)
๓๒. การจัดทำรายงาน ๔ สัดส่วนตัวชี้วัดตามมาตรา ๕๐ แห่ง พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐฯ และรายงานภาระดอกเบี้ยต่อประมาณการรายได้	กบส. (๑ กระบวนงาน)

๔.๒.๒ ร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า จากการรวบรวมข้อมูลแบบ ปค. ๔ ย่อยที่กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้ประเมินตนเอง พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สบน. มีผลการประเมินองค์ประกอบ ๕ ด้านของการควบคุมภายในตามหัวข้อที่กรมบัญชีกลางกำหนด สรุปได้ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	๑) ควรปรับปรุงแก้ไขกฎหมายและระเบียบ กระบวนการทำงาน/ขั้นตอนการทำงานให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคต ๒) ควรปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานและ/หรือกระบวนการทำงาน (Workflow) ให้เป็นปัจจุบัน ๓) ควรพัฒนาระบบสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและบูรณาการฐานข้อมูล ๔) ควรพัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สบน. ให้มีความรู้ความสามารถและทักษะในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการเปิดโอกาสให้ได้รับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งต้องจัดให้มีการดำเนินการ จัดทำแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรอย่างต่อเนื่องผ่านการแลกเปลี่ยนแสดงความคิดเห็นของบุคลากรทุกระดับ ๕) กำกับ ติดตาม ประสานงาน และหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน ตรงกับความต้องการ และทันเวลา
๒. การประเมินความเสี่ยง	สบน. มีการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็นระบบ โดยกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนไป
๓. กิจกรรมการควบคุม	ปรับปรุงกระบวนการทำงาน (Workflow) และทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	สบน. มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของ สบน. มีประสิทธิภาพ มีการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ รวมทั้งนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน การจัดเก็บและวิเคราะห์ผลข้อมูลให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร สบน. ผ่านระบบเครือข่ายซึ่งเป็นการบูรณาการและเชื่อมโยงฐานข้อมูลบริหารหนี้ และมีการบำรุงรักษาระบบสารสนเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี จำเป็นต้องมีการพัฒนาการบูรณาการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ สบน. เพื่อลดความซ้ำซ้อน และภาระงานของผู้ใช้งานระบบ
๕. การติดตามประเมินผล	สบน. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม ครบทุกองค์ประกอบของการควบคุมภายในผ่านระบบฐานข้อมูลความเสี่ยงเพื่อการตรวจสอบภายใน และมีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง พร้อมข้อเสนอแนะเสนอให้ผู้บริหารระดับสูงเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไข รวมทั้งนำมาเป็นแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป

/๔.๒.๓ ร่าง...

๔.๒.๓ ร่างหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า จากการประเมินผลแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ของ สบน. สามารถสรุปประเด็นการควบคุมภายในที่ สบน. ต้องปรับปรุงเพิ่มเติม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อรองรับการดำเนินงานตามภารกิจในปัจจุบันและภารกิจที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต ๓ ด้าน ดังนี้

ประเด็นที่ต้องปรับปรุง	การดำเนินการ
๑. ด้านการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารหนี้สาธารณะ	๑.๑ ปรับปรุงแก้ไขกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกระบวนการทำงาน/ขั้นตอนการทำงานของหน่วยงานในภาพรวม เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๑.๑ ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานและ/หรือกระบวนการทำงาน (Workflow) ให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับการดำเนินงาน
๒. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบูรณาการฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการบริหารหนี้สาธารณะ	พัฒนาระบบสารสนเทศของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และบูรณาการฐานข้อมูลด้านหนี้สาธารณะในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งจัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน และมีความถูกต้อง แม่นยำ ครบถ้วน และทันเวลา รวมทั้งบูรณาการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ สบน. เพื่อลดความซ้ำซ้อน และภาระงานของผู้ใช้งานระบบ
๓. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของ สบน.	๓.๑ พัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจและซักซ้อมความเข้าใจด้านการกู้เงินและการบริหารหนี้สาธารณะ ทั้งกฎระเบียบและการใช้งานระบบต่างๆ ให้กับบุคลากร สบน. และหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้มีการดำเนินการจัดทำแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๓.๒ กำกับ ติดตาม ประสานงาน และหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับความต้องการ และทันเวลา

ความเห็นที่ประชุม

ที่ประชุมคณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ที่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้รวบรวมและสรุปประเด็นจากแบบ ปค. ๔ ย่อย และแบบ ปค.๕ ย่อย ของทุกกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม แล้วเห็นชอบในหลักการของร่างรายงานดังกล่าว โดยเห็นควรแก้ไขรายละเอียดในแบบ ปค. ๑ ประเด็นที่ ๒. และประเด็นที่ ๓. จากเดิมเป็นดังนี้

ประเด็นที่ต้องปรับปรุง	การดำเนินการ
๒. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบูรณาการฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการบริหารหนี้สาธารณะ	๒.๑ พัฒนาระบบสารสนเทศของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้งานมากยิ่งขึ้น รวมทั้งบูรณาการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ ของ สบน. เพื่อลดความซ้ำซ้อน และภาระงานของผู้ใช้งานระบบ ๒.๒ บูรณาการฐานข้อมูลด้านหนี้สาธารณะในภาพรวมขององค์กร รวมทั้งกำกับ ติดตาม และประสานงานการจัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ประกอบการดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน มีความถูกต้อง แม่นยำ ครบถ้วน และทันเวลา
๓. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคลของ สบน.	พัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สบน. ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี โดยการจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจและซักซ้อมความเข้าใจด้านการกู้เงินและการบริหารหนี้สาธารณะ ทั้งกฎระเบียบและการใช้งานระบบต่างๆ ให้กับบุคลากร สบน. และหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้มีการดำเนินการจัดทำแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

/มติ...

มติที่ประชุม : ที่ประชุมมีมติ ดังนี้

๑. เห็นชอบหลักการของร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖) (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) และมอบหมายฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ปรับแก้ไขตามความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการฯ

๒. รับรองมติที่ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ เสนอร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ต่อผู้อำนวยการ สบน. เพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. เห็นชอบวิธีการควบคุมภายในของกระบวนงาน/กิจกรรมของ สบน. ที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ และต้องกำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม จำนวน ๓๒ กระบวนงาน ในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเสนอผู้อำนวยการ สบน. พิจารณาเห็นชอบ

๔.๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กตส. ได้รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ต่อผู้อำนวยการ สบน. โดยมีข้อเสนอแนะว่า เนื่องจาก สบน. มีลักษณะการฏิบัติงานที่มีการส่งต่องานระหว่างหน่วยงานต้นน้ำไปยังหน่วยงานปลายน้ำ ประกอบกับหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่ดีและมีประสิทธิภาพจะดำเนินการในภาพรวมมากกว่าแยกรายหน่วยงาน โดยเป็นการบูรณาการทั่วทั้งองค์กร ดังนั้น ควรกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานต่างๆ ที่มีความเชื่อมโยงกัน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของ สบน. ๕ ด้าน รวมทั้งสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระหว่างรอยต่อของการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องกัน อาทิเช่น กระบวนงานการจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน ซึ่งมีลักษณะการฏิบัติงานที่มีขั้นตอนการส่งต่องานระหว่างหน่วยงานต้นน้ำไปยังหน่วยงานกลางน้ำและหน่วยงานปลายน้ำ ตามลำดับ ดังนี้ ๑) การกู้เงิน/ชำระหนี้ ที่เกิดขึ้นก่อนการนำข้อมูลเข้าระบบ PDM (กจน. ๑ กจน. ๒ และ กบช.) ๒) การบันทึกข้อมูล/ตรวจสอบข้อมูล/แก้ไข และนำข้อมูลเข้าระบบ PDM (กจน. ๑ กจน. ๒ และ กบช.) ๓) การจัดทำ/เรียกข้อมูลจากระบบ PDM และจัดทำข้อมูลหนี้สาธารณะคงค้างส่ง กนผ. (ศทส.) และ ๔) การจัดทำรายงานหนี้สาธารณะรายเดือนเพื่อเผยแพร่ (กนผ.) ซึ่งจากการประเมินความเสี่ยง พบว่า แต่ละหน่วยงานมีมุมมองความเสี่ยงที่แตกต่างกันออกไป ในการนี้ กพร. ในฐานะผู้รับผิดชอบการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (๒nd Line of Defense) และฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ จึงเห็นว่าอาจจัดการประชุมกลุ่มย่อย (Focus Group) ระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือแนวทางการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของ สบน. และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน หรือ Workflow กระบวนงานต่างๆ ที่มีความเชื่อมโยงกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระหว่างรอยต่อของการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องกัน

ความเห็นที่ประชุม

๑. ประธานกรรมการฯ (นางสาวอุปมา ใจหงษ์) มีความเห็นว่า ปัจจุบันบางกระบวนงาน เช่น กระบวนงานการจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือนมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงานและมาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยงที่ช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นระหว่างรอยต่อของการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องกัน โดยมีการกำหนดกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนในการบันทึกและตรวจสอบข้อมูลในระบบ PDM และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดร่วมระดับกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของกระบวนงานบรรลุวัตถุประสงค์และอยู่ภายในระยะเวลากำหนด นอกจากนี้ กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม ได้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือกระบวนการทำงาน (Workflow) กระบวนงานในความรับผิดชอบ เพื่อใช้ปฏิบัติงานภายในอยู่แล้ว ดังนั้น ฝ่ายเลขานุการ

/คณะ...

คณะกรรมการฯ จึงอาจพิจารณานำคู่มือการปฏิบัติงาน/Workflow ดังกล่าวมาใช้ในการพิจารณากำหนดกระบวนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่ชัดเจนมากขึ้น เพื่อหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒. ผู้อำนวยการส่วนนโยบายบริหารข้อมูลหนี้สาธารณะ (นางสาววันทนา บัวบาน) ชี้แจงเพิ่มเติมว่า ในการจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน เมื่อ กนผ. ได้รับข้อมูลหนี้สาธารณะคงค้างจาก ศทส. ภายในวันที่ ๑๖ ของทุกเดือน ก็จะต้องดำเนินการจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือนให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๒๕ ของทุกเดือน ซึ่งที่ผ่านมาสามารถดำเนินการได้ภายในเวลาที่กำหนดตามเงื่อนไขตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ใน IPA

๓. ผู้อำนวยการส่วนวิเคราะห์เครดิตและบริหารความเสี่ยงรัฐวิสาหกิจ (นายพุทธิพงศ์ กันนา) มีความเห็นว่า กระบวนงานของ กจน.๒ ที่มีลักษณะการฏิบัติงานที่มีการส่งต่องานระหว่างหน่วยงาน คือ การให้กู้ต่อ ที่ต้องมีการจัดทำสัญญาหลักและสัญญาให้กู้ต่อ โดย กจน. ๒ จะนำส่งสัญญาให้ กม. พิจารณาตรวจสอบความถูกต้องก่อน

๔. ฝ่ายเลขานุการคณะทำงานฯ ชี้แจงเพิ่มเติมว่า ปัจจุบันแต่ละหน่วยงานมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน/Workflow เพื่อใช้ปฏิบัติงานภายในหน่วยงานเอง จึงอาจเพิ่มเติมในขั้นตอนที่ต้องมีการส่ง/รับงานต่อเนื่องกัน ทั้งนี้ ขอรับความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการฯ ไปใช้ประกอบการกำหนดกระบวนงานและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

มติที่ประชุม : เห็นชอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเชื่อมโยงกัน และมอบหมายฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ พิจารณาดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะของที่ประชุมคณะกรรมการฯ

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

(นายอาทิตย์ ทองเงิน)
นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
ผู้จดรายงานการประชุม

(นายโพธิรัตน์ กิจศรีโอภาค)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาระบบบริหาร
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวศิริวรรณ วีระบรรจบ)
เศรษฐกร
ผู้จดรายงานการประชุม

หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โทร. ๐๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๑๑๐๕

ที่ กค ๐๙๐๐/กพร./๗๙ **วันที่** ๒๔ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาตลาดตราสารหนี้ รักษาการในตำแหน่งที่ปรึกษาด้านตลาดตราสารหนี้

ตามที่สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. โดยมีที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการ สบน. ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) เป็นประธานกรรมการ ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์/กลุ่ม หรือผู้แทน ร่วมเป็นกรรมการ (เอกสารแนบ ๑) นั้น

กพร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ขอเรียนเชิญท่านเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในวันอังคารที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting โดยมีระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ และรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ - ๓ ทั้งนี้ กพร. จะนำส่งเอกสารการประชุมในโอกาสต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรดเป็นประธานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในวันและเวลาดังกล่าวข้างต้นด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายโพธิรัตน์ กิจศรีโอภาค)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาระบบบริหาร
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล
การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โทร. ๐๒๒๓๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๑๑๐๕

ที่ กค ๐๙๐๐/กพร./ว๑๖ **วันที่** ๒๔ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๑
ผู้อำนวยการกองจัดการหนี้ ๒
ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนการบริหารหนี้สาธารณะ
ผู้อำนวยการกองบริหารการชำระหนี้
ผู้อำนวยการกองพัฒนาตลาดตราสารหนี้
ผู้อำนวยการกองบริหารการระดมทุนโครงการลงทุนภาครัฐ
ผู้อำนวยการกองประเมินผลโครงการ
เลขานุการกรม
ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ
ผู้อำนวยการกลุ่มกฎหมาย
ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารความเสี่ยงหนี้สาธารณะ
ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ตามที่สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๘๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (คณะกรรมการฯ) โดยมีที่ปรึกษาหรือรองผู้อำนวยการ สบน. ที่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) เป็นประธานกรรมการ และมีผู้อำนวยการกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม หรือผู้แทน ร่วมเป็นกรรมการ (เอกสารแนบ ๑) นั้น

กพร. ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ขอเรียนเชิญประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ ในวันอังคารที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting โดยมีระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ และรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ - ๓ ทั้งนี้ กพร. จะนำส่งเอกสารการประชุมในโอกาสต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการฯ ในวันและเวลาดังกล่าวข้างต้นด้วย จะขอบคุณยิ่ง

(นายโพธิรัตน์ กิจศรีโอภาค)
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้เชี่ยวชาญด้านพัฒนาระบบบริหาร
ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล
การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน
และบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.)
ครั้งที่ 2/2568

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘
วันอังคารที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป
ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓.๒ รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

Link ระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting สำหรับ
การประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘
วันอังคารที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป
ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting

Link สำหรับ Conference:

https://pdmoconference.webex.com/pdmoconference/j.php?MTID=m๒๕๑๖d๗f๔b๓๐๔a๖๒๙๖bof๖๒c๘bd๐๐๑๖๔๖

Meeting Number: ๒๕๑๓ ๗๙๓ ๙๑๙๘

Password: VWmaKp๒AK๓๕

Host key: ๓๓๒๓๕๙

เปิดห้องประชุม: ๙.๓๐ น.

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

การประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568

วันอังคารที่ 29 เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. เป็นต้นไป

ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม Cisco WebEx Meeting

ระเบียบวาระการประชุม

ระเบียบวาระที่ 1 **เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

ระเบียบวาระที่ 2 **เรื่องรับรองรายงานการประชุม**

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ครั้งที่ 1/2568

ระเบียบวาระที่ 3 **เรื่องเพื่อทราบ**

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ระเบียบวาระที่ 4 **เรื่องเพื่อพิจารณา**

-

ระเบียบวาระที่ 5 **เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)**

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 1
เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 2
เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล
การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ครั้งที่ 1/2568

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุม

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ครั้งที่ 1/2568

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. (คณะกรรมการฯ) ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 1/2568 และได้แจ้งเวียนให้คณะกรรมการฯ พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ 1/2568

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ป.ป.ช.

- การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
- ตัวชี้วัด ข้อ o23 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
- ต้องประเมินครบ 4 ประเด็นความเสี่ยง และ 3 องค์ประกอบ
- ไม่กำหนดแบบฟอร์ม รอบระยะเวลารายงานเป็นไปตามเกณฑ์ ITA

ป.ป.ท.

- การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)
- ให้เลือกประเมินความเสี่ยง 1 ด้าน จากประเด็นความเสี่ยง 3 ด้าน
- กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ
- กำหนดแบบฟอร์มการวิเคราะห์ และระยะเวลาการรายงาน 2 รอบ

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

สำนักงาน ป.ป.ท. : กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)

กำหนดประเภทความเสี่ยงการทุจริต 3 ด้าน ดังนี้

(1) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

(2) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(3) การใช้จ่ายงบประมาณ

โดยให้หน่วยงานเลือก 1 ด้านมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพเป็นปีแรก โดย

(1) ต้องมีการนำเสนอแผนฯ และผลการดำเนินการต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ

(2) ต้องจัดทำผลการดำเนินงานตามแผนในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์เพื่อเผยแพร่ในเว็บไซต์

(3) ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง – สูงมาก แต่ต้องไม่ใช่ความเสี่ยงระดับต่ำ

(4) ต้องมีการประเมินความเสี่ยงในประเด็นสินบน

(5) มาตรการควบคุมความเสี่ยงต้องสอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ประเมิน ซึ่งต้องไม่ใช่การอบรมให้ความรู้ การปลูกจิตสำนึก การประกาศนโยบาย No Gift Policy ในภาพรวม

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนอำนวยการ โทร. ๐ ๒๒๗๘ ๗๘๗๘ ต่อ ๔๐๑๑๑

ที่ กค ๐๙๐๑/สลก./๑๙๕ **วันที่** ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ รับทราบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดให้มีการประเมินตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) และหลักเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ "ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต" (Corruption Risk Assessment : CRA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) นั้น

สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.) ขอเรียน ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วยประเด็น ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์		ประเด็นการประเมิน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ITA	CRA		
✓	✓	๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ศูนย์ข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ
✓	✓	๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	ส่วนงานคลัง สลก.
✓	✓	๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	ส่วนงานพัสดุ สลก.
✓		๔) การบริหารงานบุคคล	กลุ่มบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

๒. สลก. ในฐานะหน่วยงานที่รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในภาพรวม ได้จัดประชุมชี้แจงแนวทางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงตามแบบฟอร์มที่สำนักงาน ป.ป.ท กำหนด เมื่อวันอังคารที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างถูกต้อง

๓. หน่วยงานผู้รับผิดชอบในแต่ละประเด็นความเสี่ยง ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงด้านสินบน เพื่อจัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

ประเด็นการประเมิน	กระบวนงาน	ระดับความเสี่ยง
๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษา	ต่ำ
๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	การเบิกจ่ายตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง	ต่ำ
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ	ปานกลาง สูง
๔) การบริหารงานบุคคล	การดำเนินการสอบแข่งขันเพื่อบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการ	ต่ำ-ปานกลาง

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑

/ ๔. ตามเกณฑ์ ...

- ๒ -

๔. ตามเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ "ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต" (CRA) ของสำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้หน่วยงานคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงของกระบวนงานที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง-ระดับสูง จำนวน ๑ กระบวนงาน เพื่อดำเนินการตามตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพส่งให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทำการประเมินผล รวมทั้งรายงานในระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management System : CRMS) ในการนี้ สลก. จึงขอคัดเลือกความเสี่ยงในประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเข้าประเมินเชิงคุณภาพต่อไป

๕. การดำเนินการขั้นต่อไป ภายหลังจากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับความเห็นชอบหรือได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของหน่วยงานแล้ว จะต้องนำเสนอต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ต่อไป (เอกสารแนบ ๒)

๖. การให้ความเห็นชอบและลงนามดังกล่าวเป็นอำนาจของนางสาวอุปมา ใจหงษ์ รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ตามคำสั่ง สบน. ที่ ๑๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และลงนามในแบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามนัยที่กล่าวข้างต้น

(นางฉัตรมณี สินสิริ)
เลขานุการกรม

เห็นชอบและลงนามแล้ว

(นางสาวอุปมา ใจหงษ์)
รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

เห็นชอบและลงนามแล้วเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2568

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนงาน /~~โครงการ~~.....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ.....

ชื่อหน่วยงาน.....ส่วนงานพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรม.....

ประเภทความเสี่ยง..... ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ.....

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	หน่วยงานเจ้าของโครงการอาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดโดยกำหนดคณะกรรมการฯ ที่คุ้นเคยกับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลาง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อกำหนดร่าง TOR หรือกำหนดผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

L	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)	
L๑	๕	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก (ร้อยละ ๕)
	๔	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นสูง (ร้อยละ ๔)
	๓	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๓)
	๒	เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๒)
	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ร้อยละ ๐-๑)

L	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)	
L๒	๕	เกิดขึ้นในองค์กรมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
	๔	เกิดขึ้นในองค์กร ๓ ครั้ง
	๓	เกิดขึ้นในองค์กร ๒ ครั้ง
	๒	เกิดขึ้นในองค์กร ๑ ครั้ง
	๑	ยังไม่เคยเกิดขึ้นในองค์กร

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

I	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
I๑	๕	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๔	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๓	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๒	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
	๑	ความเสียหาย.....บาท หรือน้อยกว่า

I	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
I๒	๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
	๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
	๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
	๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
	๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน / เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood (L๒)	Impact (I๒)	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	คณะกรรมการฯ รายหนึ่งรายใดอาจรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เพื่อให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เช่น เปิดเผยข้อมูลให้ทราบก่อน	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลาง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อกำหนดร่าง TOR ให้มีผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้	๔	๓	๑๒	สูง
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	-

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ .....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขออนุมัติโครงการและแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (คณะกรรมการฯ)	คณะกรรมการฯ รายหนึ่งรายใดอาจรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ขายหรือผู้รับจ้างเพื่อให้เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เช่น เปิดเผยข้อมูลให้ทราบก่อน	ปานกลาง	๑. มาตรการด้านความโปร่งใส โดยการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างให้สาธารณชนทราบ	๑.๑ เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน เช่น ราคากลาง ขอบเขตของงาน ผู้ที่ได้รับการคัดเลือก ๑.๒ ใช้ระบบ e-GP หรือแพลตฟอร์มออนไลน์ในการเผยแพร่ข้อมูล เพื่อลดโอกาสการให้ข้อมูลลับเฉพาะกลุ่ม	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ส่วนงานพัสดุ
				๒. มาตรการหมุนเวียนคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อลดโอกาสการสร้างเครือข่ายผลประโยชน์ระหว่างคณะกรรมการและผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	จัดทำทะเบียนคุมบุคลากรที่เป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละปี เพื่อกำหนดให้มีการสับเปลี่ยนหรือหมุนเวียนคณะกรรมการเป็นระยะ		
				๓. มาตรการด้านการตรวจสอบและติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้าง	กำหนดให้มีการตรวจสอบภายในในกระบวนงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกปี เพื่อตรวจสอบการทำงานของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง		
				๔. มาตรการควบคุมและแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ แต่ละคณะ เพื่อลดโอกาสที่คณะกรรมการฯ สามารถดำเนินการทุกขั้นตอนโดยลำพัง ซึ่งอาจนำไปสู่การฮั้วประมูลหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	กำหนดให้มีการแยกหน้าที่ระหว่างผู้กำหนดคุณสมบัติ ผู้กำหนดราคากลาง ผู้พิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้ตรวจรับผลงาน เพื่อตรวจสอบงานของกันและกัน ทำให้การดำเนินงานมีความโปร่งใสมากขึ้น และลดความเสี่ยงในการตัดสินใจที่ไม่เป็นธรรม		
				๕. มาตรการด้านการจัดการข้อร้องเรียน การแจ้งเบาะแส และคุ้มครองผู้แจ้งข้อมูล	จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตที่เป็นความลับ และมีความปลอดภัย		

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ .....การจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	เหตุการณ์ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	คณะกรรมการฯ ดำเนินการดังนี้ ๒.๑ จัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ (TOR) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ระเบียบฯ) ข้อ ๒๑ และตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ ๒.๒ กำหนดราคากลางตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (พ.ร.บ.) มาตรา ๔	คณะกรรมการฯ อาจมีการรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อกำหนดร่าง TOR ให้มีผลงานและคุณสมบัติด้านเทคนิคเป็นการเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งที่คุ้นเคย ทำให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ไม่สามารถเข้ายื่นข้อเสนอได้	สูง	๑. มาตรการส่งเสริมให้คณะกรรมการฯ คำนึงถึงคุณภาพ เทคนิค และวัตถุประสงค์ของการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ๆ ๒. ห้ามมิให้คณะกรรมการฯ กำหนดร่าง TOR ของพัสดุให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือของผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ ตาม พ.ร.บ. มาตรา ๙ ๓. เปิดรับฟังความคิดเห็นร่าง TOR ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานเป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความเห็นไปยังหน่วยงานโดยตรง ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๕	๑. จัดทำคู่มือทางจริยธรรม (Dos & Don'ts) ในกระบวนการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ๒. จัดทำ Infographic เพื่อเผยแพร่คู่มือทางจริยธรรม (Dos & Don'ts) ในกระบวนการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	ส่วนงานพัสดุ
				๔. คณะกรรมการควรใช้ราคากลางให้เหมาะสมกับลักษณะประเภทของงาน โดยเรียงลำดับราคากลางตาม พ.ร.บ. มาตรา ๔	เผยแพร่ข้อมูลราคากลางการจ้างที่ปรึกษา และหลักเกณฑ์อัตราค่าใช้จ่าย และแนวทางการพิจารณางบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่เป็นปัจจุบัน ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อใช้เป็นมาตรการในการกำหนดราคากลาง		
				๕. ใช้มาตรฐานอุตสาหกรรมและแนวทางปฏิบัติที่ยอมรับในระดับสากล	กำหนดคุณสมบัติและข้อกำหนดทางเทคนิคตามมาตรฐานสากล เช่น ISO หรือมาตรฐานอุตสาหกรรมของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง		

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.1 แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	คณะกรรมการฯ เสนอขออนุมัติร่าง TOR และกำหนดราคากลาง	-	-	-	-	-	-

ลงชื่อ.....กมลวรรณ จันทรวงค์.....(ผู้จัดทำ)
(นางสาวกมลวรรณ จันทรวงค์)
นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ศศิธร แจ้งสว่าง.....(ผู้ตรวจสอบ)
(นางสาวศศิธร แจ้งสว่าง)
นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการพัสดุชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....ฉัตรมณี สินสิริ.....(ผู้สอบทาน)
(นางฉัตรมณี สินสิริ)
เลขานุการกรม

ลงชื่อ.....อุปมา ใจหงษ์.....(ผู้อนุมัติ)
(นางสาวอุปมา ใจหงษ์)
รองผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

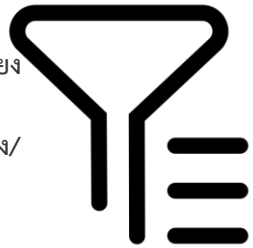
ระเบียบวาระที่ 3
เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

กระบวนงานที่ประเมินความเสี่ยง
ปี งปม. 2567
96



- การควบคุมภายในที่มีอยู่ป้องกันความเสี่ยงได้พอใช้ และ
- ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงต้องกำหนดแนวทาง/วิธีการควบคุมภายในเพิ่มเติม

กระบวนงานที่อยู่ในแผนฯ
ปี งปม. 2568
38*

- **ความเสี่ยงสูงเกินที่จะยอมรับได้ (โซนสีส้ม)** (คะแนนความเสี่ยง 16 คะแนนขึ้นไป)
- **ความเสี่ยงระดับปานกลาง (โซนสีเหลือง)** (คะแนนความเสี่ยง 11 คะแนนขึ้นไป) และผลกระทบ (Impact) ระดับ 3 ขึ้นไป
- **ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่** แต่เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน 2568

32
กระบวนงาน

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง 2568

15
กระบวนงาน

- กำหนดมาตรการลดความเสี่ยง 9 กระบวนงาน
- Monitoring 6 กระบวนงาน

หมายเหตุ : * มี 9 กระบวนงานที่บรรจุทั้งในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยง หลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
	1	การกู้เงินของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ/เงินให้กู้ต่อ (Monitoring)	กจน. 1	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Finance	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
1		การกู้เงินของหน่วยงานในกำกับดูแลของรัฐ/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) และการให้ความรู้ทางวิชาการด้านการกู้เงินและบริหารหนี้	กจน. 1	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	2 x 3 = 12 (สูง)	2 x 3 = 12 (สูง)	คงเดิม
2	2	การปรับโครงสร้างหนี้ และการบริหารความเสี่ยงหนี้เงินกู้ของรัฐบาลในประเทศและต่างประเทศ	กจน. 1	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
3		การจัดทำข้อมูลหนี้รัฐบาล ตรวจสอบ ประมวลผล และจัดทำรายงานหนี้สาธารณะและรายงานการเงินของ สบน.	กจน. 1	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
4		การจัดหาเงินกู้ให้กับรัฐวิสาหกิจ	กจน. 2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
	3	การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและการให้กู้ต่อ (Monitoring)	กจน. 2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 4 = 16 (สูง)	คงเดิม
	4	การจัดทำสัญญาให้กู้ยืมเงินต่อ การอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กู้ยืมเงินต่อในประเทศ และการบันทึกการเบิกจ่ายเงินกู้ (Monitoring)	กจน. 2	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Finance	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
5	5	การจัดทำและปรับปรุงแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี และแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง (5 ปี)	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Strategy	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	ลดลง
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	ลดลง

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยง หลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
6		การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ รายงานการกู้เงินและค้ำประกันตามมาตรา 16 (ทุก 6 เดือน) และรายงานผลการดำเนินการตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
7	6	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
8	7	การจัดทำรายงานสถานะหนี้สาธารณะ หนี้ภาครัฐและความเสี่ยงทางการคลังตามมาตรา 76 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	เพิ่มขึ้น
9		การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศ	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	2 x 5 = 20 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	ลดลง
10		การกู้เงินจากแหล่งเงินกู้ต่างประเทศ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	ลดลง
11	8	การจัดทำแผนความร่วมมือด้านโครงการเงินกู้และความช่วยเหลือทางวิชาการ (Country Programming Mission : CPM) ระหว่างประเทศไทยและธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank : ADB)	กนผ.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
	9	การวางแผนกลยุทธ์การบริหารการชำระหนี้ (Monitoring)	กบช.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Strategy	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
					Finance	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
					Operation	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
	10	การชำระหนี้เงินกู้ในประเทศและต่างประเทศของรัฐบาล (Monitoring)	กบช.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	2 x 4 = 17 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
					Technology	5 x 3 = 15 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
					Reputation	2 x 2 = 4 (ต่ำ)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
	11	การบริหารจัดการเงินต้นและดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลค้างจ่าย (Monitoring)	กบช.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
					Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
12		การจัดทำแผนและผลการติดตามโครงการพัฒนาและโครงการ	กบค.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	**คงเดิม**
				อยู่ระหว่างดำเนินการ				
13		การประเมินผลและการจัดทำรายงานการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ	กปค.	แล้วเสร็จ	Operation	4 x 1 = 6 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
				อยู่ระหว่างดำเนินการ				
				แล้วเสร็จ				
				แล้วเสร็จ				

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
14		การรายงานผลการประเมินผลโครงการพัฒนาและโครงการ ประจำปีงบประมาณต่อคณะกรรมการนโยบายและกำกับการบริหารหนี้สาธารณะ (คนน.)	กปค.	แล้วเสร็จ	Compliance	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ				
				แล้วเสร็จ				
				แล้วเสร็จ				
15		การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	2 x 2 = 4 (ต่ำ)	2 x 2 = 4 (ต่ำ)	คงเดิม
16		การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Financial	1 x 4 = 16 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	เพิ่มขึ้น
17		การตรวจรับพัสดุ	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	3 x 3 = 13 (ปานกลาง)	1 x 2 = 3 (ต่ำ)	ลดลง
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	คงเดิม
18		การบริหารพัสดุ	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
19		การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	คงเดิม

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยง หลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
20	12	การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Reputation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
21		โครงการจ้างที่ปรึกษาบริหารงานสื่อสารและประชาสัมพันธ์ต่อการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการค้ำประกันและค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อของ สบน.	สลก.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Financial	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	คงเดิม
22		การจัดทำรายงานข้อมูลหนี้สาธารณะรายเดือน	ศทส.	แล้วเสร็จ	Operation	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	ลดลง
				แล้วเสร็จ	Compliance	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	3 x 3 = 13 (ปานกลาง)	2 x 3 = 12 (ปานกลาง)	ลดลง
23		การบริหารจัดการระบบบริหารหนี้สาธารณะ (ระบบ PDM)	ศทส.	แล้วเสร็จ	Operation	2 x 2 = 4 (ต่ำ)	2 x 2 = 4 (ต่ำ)	คงเดิม
				แล้วเสร็จ	Compliance	2 x 1 = 2 (ต่ำ)	2 x 1 = 2 (ต่ำ)	คงเดิม
					Technology	3 x 3 = 13 (ปานกลาง)	3 x 3 = 13 (ปานกลาง)	คงเดิม

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยง หลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
24		การขึ้นทะเบียนที่ปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา (ศท.)	ศทส.	แล้วเสร็จ	Operation	4 x 1 = 6 (ปานกลาง)	1 x 1 = 1 (ต่ำ)	ลดลง
25		การจัดทำตัวชี้วัดการประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ (KPI ระดับกรม) และการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงานภายใน (Internal Performance Agreement : IPA)	กพร.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Strategy	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 2 = 3 (ต่ำ)	1 x 2 = 3 (ต่ำ)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	คงเดิม
26		การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน.	กพร.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	5 x 3 = 15 (ปานกลาง)	5 x 3 = 15 (ปานกลาง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ				
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	4 x 1 = 6 (ปานกลาง)	4 x 1 = 6 (ปานกลาง)	คงเดิม
27		การบริการให้ความเชื่อมั่น	กตส.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	4 x 3 = 14 (ปานกลาง)	4 x 3 = 14 (ปานกลาง)	
				อยู่ระหว่างดำเนินการ				
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	4 x 3 = 14 (ปานกลาง)	4 x 3 = 14 (ปานกลาง)	คงเดิม
28	13	การประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	กม.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

3.2 รายงานผลดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ สบน. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รอบ 6 เดือน

ควบคุมภายใน	บริหารจัดการความเสี่ยง	กระบวนงาน	หน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผน* รอบ 6 เดือน	ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	ความเสี่ยง หลังการดำเนินงาน (โอกาส,ผลกระทบ)	การเปลี่ยนแปลง
29		การจัดทำรายงาน 4 สัดส่วนตัวชี้วัดตามมาตรา 50 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และรายงานภาระดอกเบี้ยต่อประมาณการรายได้	กบส.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	1 x 5 = 19 (สูง)	1 x 5 = 19 (สูง)	คงเดิม
30	14	การประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากร สบน.	กบท.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	4 x 5 = 24 (สูงมาก)	4 x 2 = 9 (ปานกลาง)	ลดลง
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 2 = 3 (ต่ำ)	4 x 2 = 9 (ปานกลาง)	เพิ่มขึ้น
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Compliance	4 x 3 = 14 (ปานกลาง)	4 x 1 = 6 (ปานกลาง)	ลดลง
31		การพัฒนาบุคลากร	กบท.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Strategy	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	คงเดิม
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	1 x 3 = 11 (ปานกลาง)	1 x 2 = 3 (ต่ำ)	ลดลง
32	15	การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรในระบบทะเบียนประวัติและระบบที่เกี่ยวข้อง	กบท.	อยู่ระหว่างดำเนินการ	Technology	3 x 5 = 21 (สูง)	5 x 3 = 13 (ปานกลาง)	ลดลง
				อยู่ระหว่างดำเนินการ	Operation	5 x 2 = 10 (ปานกลาง)	5 x 2 = 10 (ปานกลาง)	คงเดิม

หมายเหตุ : * รายละเอียดมาตรการควบคุมภายใน และมาตรการจัดการความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ 2568 (รอบ 6 เดือน)

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 4
เรื่องเพื่อพิจารณา

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ
PUBLIC DEBT MANAGEMENT OFFICE

ระเบียบวาระที่ 5
เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

วิสัยทัศน์ (VISION)

บริหารหนี้สาธารณะเชิงรุก (PROACTIVE)
เพื่อส่งเสริมการพัฒนาประเทศอย่างมั่นคง และยั่งยืน

พันธกิจ (MISSION)

บริหารหนี้สาธารณะตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารหนี้สาธารณะ
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล
และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลเพื่อเสริมสร้างความยั่งยืนทางการคลัง
และการพัฒนาเศรษฐกิจ

ค่านิยม (VALUE)

โปร่งใส วินัยดี มีเครดิต ขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคม

ยุทธศาสตร์ (STRATEGIES)

1. บริหารหนี้สาธารณะให้มีต้นทุนที่เหมาะสม
ภายใต้กรอบความเสี่ยงที่กำหนด

2. พัฒนาตลาดตราสารหนี้ไทยให้เป็นศูนย์กลาง (HUB)
ตลาดตราสารหนี้ในภูมิภาคเอเชีย

3. บริหารจัดการและติดตามประเมินผลโครงการเงินกู้
ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. พัฒนาบุคลากร ระบบบริหารจัดการ ระบบข้อมูล และเทคโนโลยี
เพื่อส่งเสริมองค์กรสู่ความเป็นเลิศ

5. พัฒนาศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษาให้เป็นศูนย์กลางข้อมูลที่ปรึกษา
รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพของที่ปรึกษา

รับผิดชอบ
(ACCOUNTABILITY)

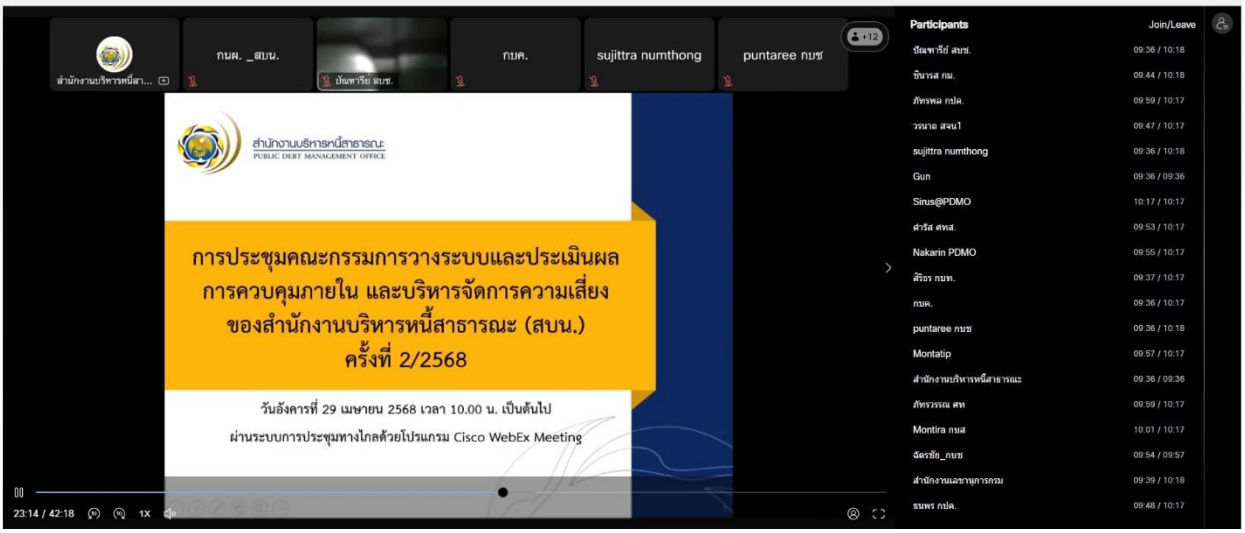
สามัคคี
(TEAMWORK)

มีวินัย
(DISCIPLINE)

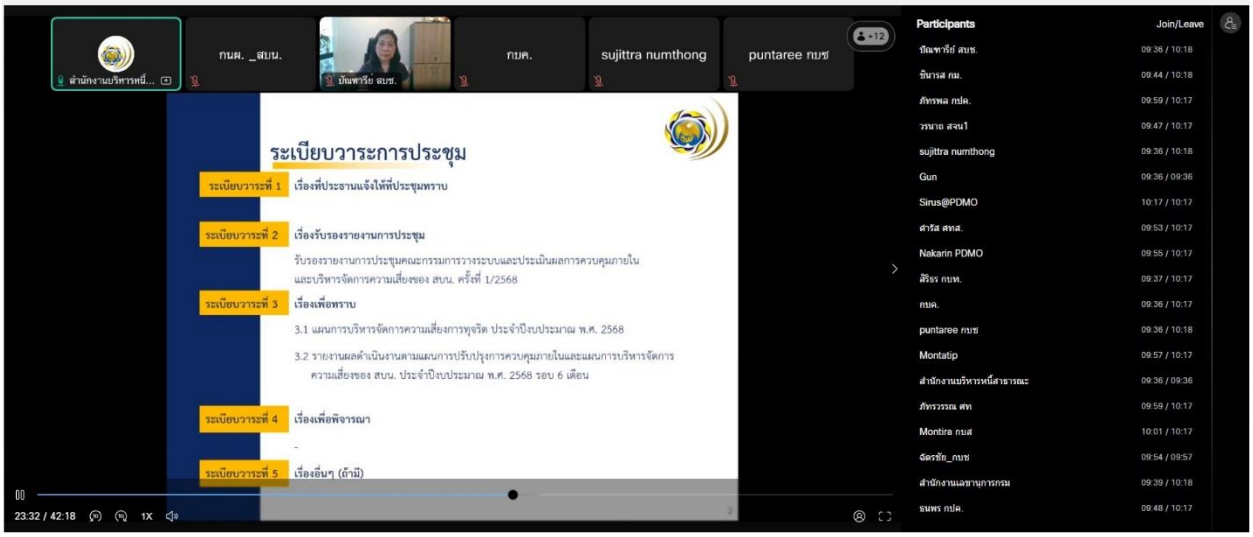
ภาพประกอบการประชุมคณะกรรมการวางระบบและประเมินผล
การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ครั้งที่ 2/2568
วันอังคารที่ ๒๙ เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. เป็นต้นไป
ผ่านระบบการประชุมทางไกลด้วยโปรแกรม
Cisco WebEx Meeting

ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

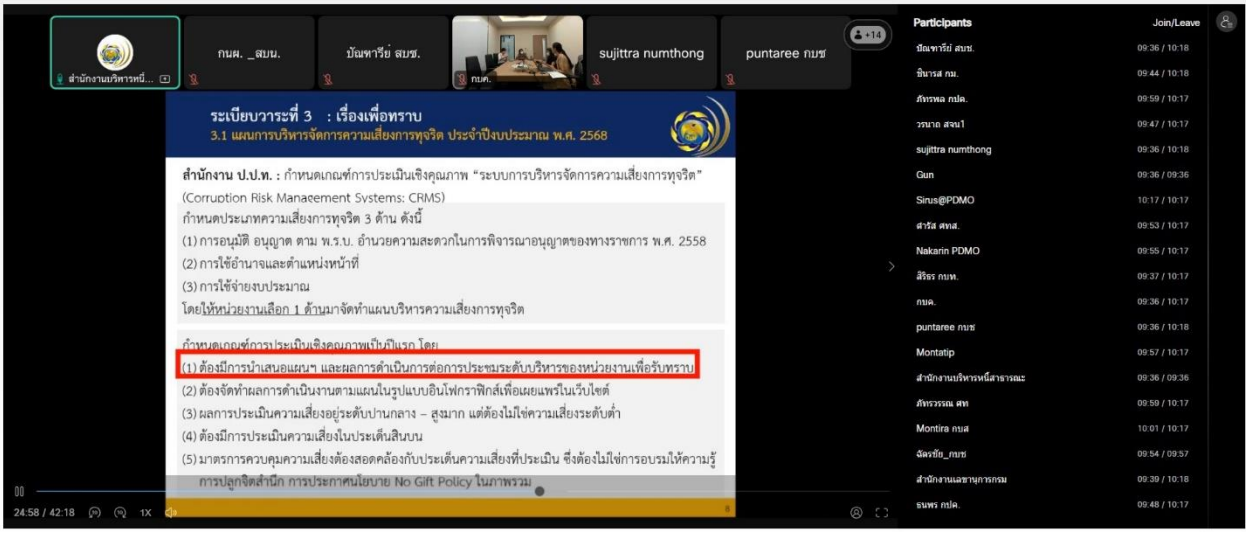


ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

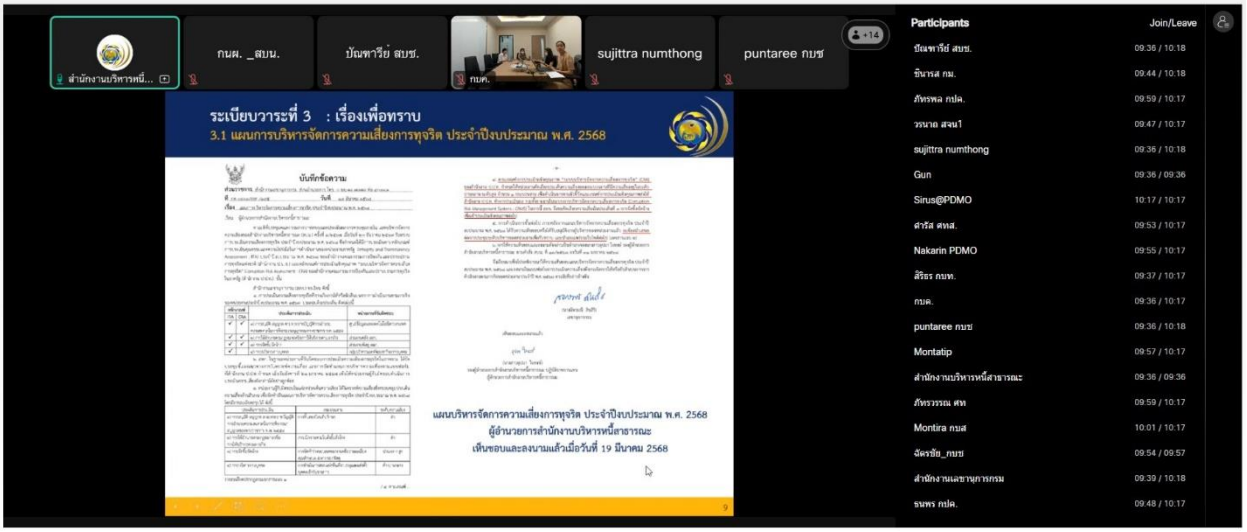


ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

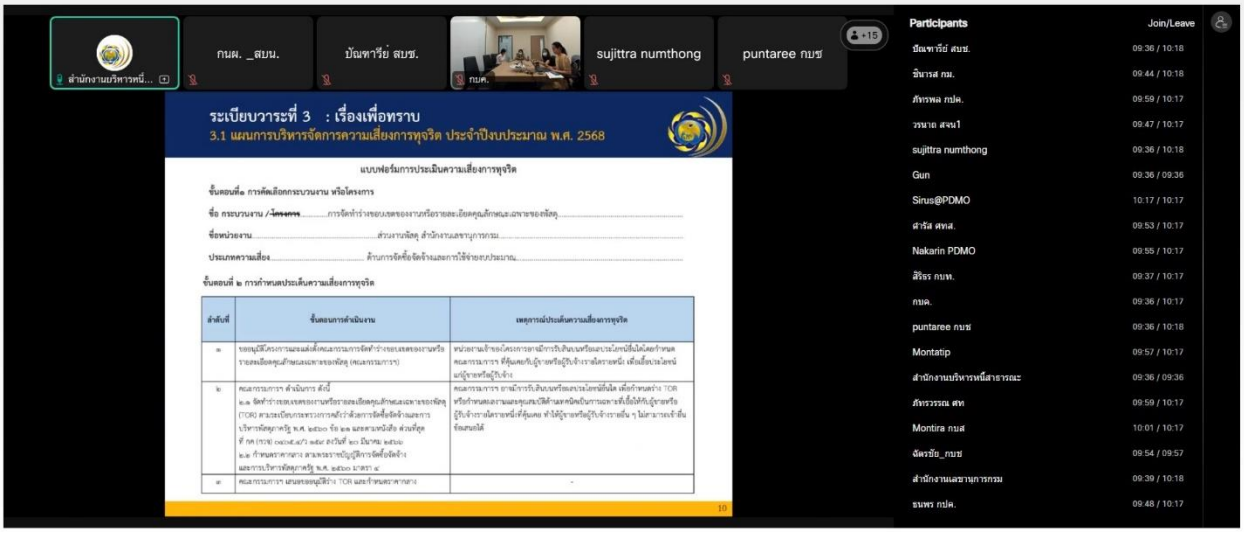
ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1



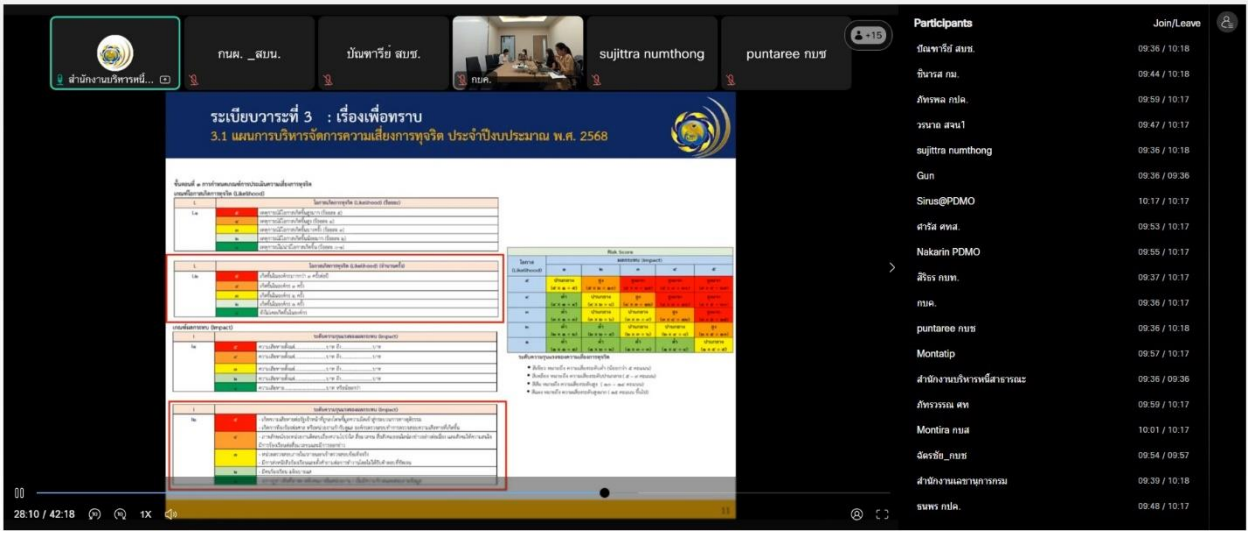
ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1



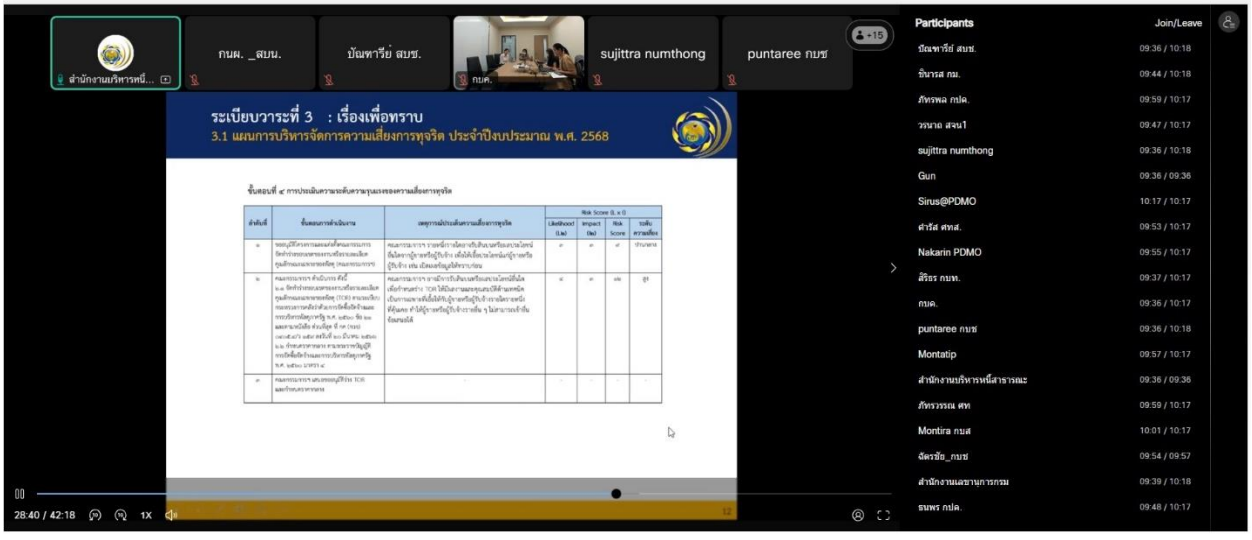
ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1



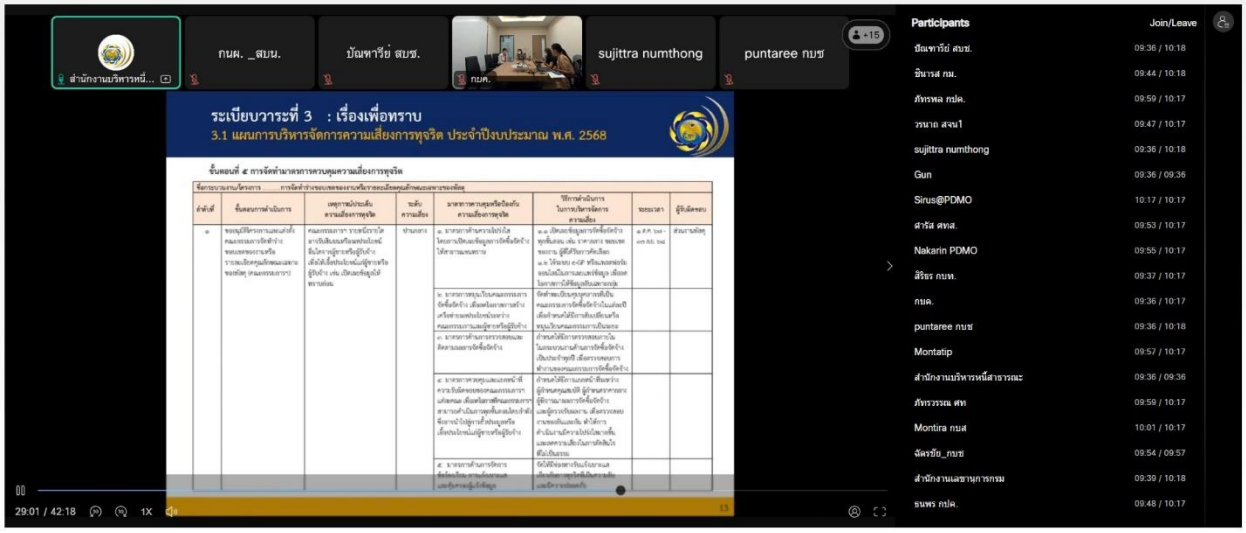
ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

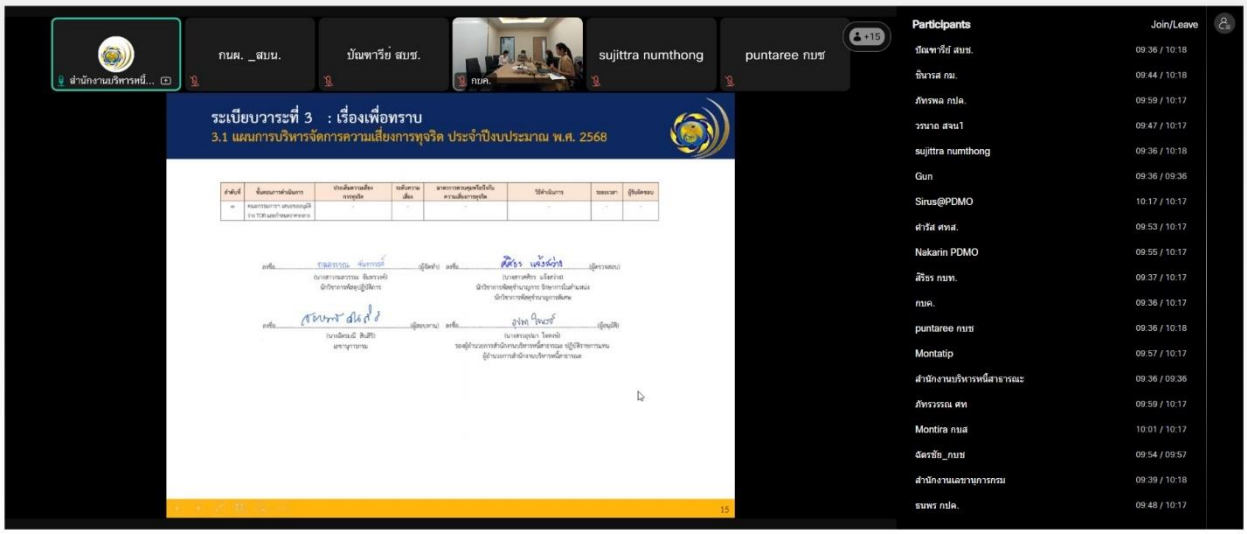


ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1



ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1



ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1

ประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน/ความเสี่ยง-20250429 0336-1