



2566

คู่มือและแผนบริหารความเสี่ยง กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ประจำปีบัญชี 2566

กลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
สำนักบริหารแรงงานต่างด้าว กรมการจัดหางาน

คำนำ

การบริหารความเสี่ยง มีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกัน และควบคุมความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะต้องให้เจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอยู่เสมอ อีกทั้งร่วมกันวางแผนป้องกันและควบคุมให้เหมาะสมกับภารกิจเพื่อลดปัญหาและหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจเกิดความเสียหายหรือความสูญเสียให้กับองค์กร และสามารถพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น

กลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ได้จัดทำคู่มือ และแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ มีความรู้ความเข้าใจในหลักการ แนวคิด วิธีคิด กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นเครื่องมือให้บุคลากรปฏิบัติงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง และเป็นกรอบแนวทางสำหรับผู้บริหารในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือและแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องทุกระดับต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
กองทุนเพื่อการบริหารจัดการ
การทำงานของคนต่างด้าว
มีนาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว	๑
- การจัดตั้ง	๑
- ที่มาของเงินกองทุน	๑
- วัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายเงินกองทุน	๑
- วิสัยทัศน์	๒
- พันธกิจ	๒
- เป้าหมายหลัก	๒
- แผนปฏิบัติการกองทุน ระยะยาว	๒
- ผลผลิต	๒
- ผลลัพธ์	๒
- เป้าหมาย	๓
- โครงสร้างการบริหารกองทุน	๔ – ๘
- การบริหารกองทุน	๙ – ๑๑
- ข้อมูลกลุ่มงานกองทุน	๑๒ – ๑๔
บทที่ ๒ บทนำ	๑๕
- หลักการและเหตุผล	๑๕
- วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๑๕
- ความหมายและคำจำกัดความความเสี่ยง	๑๕
- การบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามแนวคิดของ COSO	๑๖ – ๑๘
- ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	๑๘
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารความเสี่ยง	๑๙
- นโยบาย และวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๑๙ – ๒๐
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุน	๒๐ – ๒๒
- การระบุความเสี่ยง	๒๓ – ๒๔
- การประเมินความเสี่ยง	๒๕ – ๒๗
- การตอบสนองต่อความเสี่ยง	๒๘
- กิจกรรมการควบคุม	๒๘

สารบัญ

	หน้า
- สารสนเทศและการสื่อสาร	๒๙
- การติดตามผลและการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง	๒๙
บทที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว	๓๐
- ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร	๓๐ - ๓๑
- ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	๓๒ - ๕๓
- ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๕๔ - ๖๔
- ขั้นตอนที่ ๔ การจัดการความเสี่ยง	๖๕ - ๗๑
- ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามประเมินผล การรายงาน และการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๗๒
- แผนปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	๗๓ - ๗๗
บทที่ ๕ บทสรุป	๗๘
- เอกสารอ้างอิง	๗๙
- ภาคผนวก	๘๐
- แบบฟอร์มตารางการพิจารณาความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน/การระบุปัจจัยเสี่ยง	๘๑
- ตารางเกณฑ์การประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน	๘๒
- แบบฟอร์มตารางการวิเคราะห์ Cost – Benefit ในแต่ละทางเลือก	๘๓
- แบบฟอร์มตารางแผนปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยง	๘๔
- แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยง	๘๕
- คณะทำงานจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุน	๘๖

ข้อมูลพื้นฐาน

กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงาน

๑. การจัดตั้ง

กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวจัดตั้งขึ้นตามพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๓๕ ให้จัดตั้งกองทุนขึ้นในกรมการจัดหางาน เรียกว่า “กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว” เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนสำหรับใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๒. ที่มาของเงินกองทุน

๒.๑ เงินหรือทรัพย์สินที่โอนมาจากกองทุนเพื่อการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร ตามมาตรา ๑๔๐

๒.๒ เงินเพิ่มตามมาตรา ๑๑ วรรคห้า และมาตรา ๔๗ วรรคสอง และค่าปรับทางปกครอง ที่ปรับตามพระราชกำหนดนี้

๒.๓ เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้อุทิศให้

๒.๔ เงินค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บได้ตามพระราชกำหนดนี้ตามที่กระทรวงการคลังอนุญาตให้นำไปใช้จ่ายโดยไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

๒.๕ ดอกผลของเงินหรือทรัพย์สินของกองทุน

๒.๖ เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่จัดสรรให้ตามความจำเป็น

๒.๗ เงินหรือทรัพย์สินอื่นใดที่กองทุนได้รับไม่ว่ากรณีใด

๓. วัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายเงินกองทุน

๓.๑ ช่วยเหลือคนต่างด้าวซึ่งเข้ามาทำงานตามพระราชกำหนดนี้ที่ถูกละเมิดสิทธิตามกฎหมาย ด้านแรงงาน

๓.๒ ส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร

๓.๓ ช่วยเหลือและอุดหนุนหน่วยงานของรัฐ หรือองค์กรเอกชนที่เสนอโครงการหรือแผนงาน ในการดำเนินการบริหารจัดการเกี่ยวกับการทำงาน การจัดสวัสดิการ การศึกษา การสาธารณสุข และการให้ความคุ้มครองด้านแรงงานแก่คนต่างด้าว

๓.๔ คืนให้แก่คนต่างด้าวที่ส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร ตามพระราชบัญญัติการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๕๑ และเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการดำเนินการดังกล่าว

๓.๕ บริหารกองทุน

๓.๖ บริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวตามพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนที่มีการบริหารจัดการที่ดี โดยใช้เทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๕. พันธกิจ

๕.๑ บริหารกองทุนหมุนเวียนด้วยระบบเทคโนโลยีและดิจิทัล เพื่อให้การบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

๕.๒ สนับสนุนเงินกองทุนให้กับหน่วยงานภาครัฐหรือองค์กรเอกชน เพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวตามวัตถุประสงค์ของกองทุน

๖. เป้าหมายหลัก

กองทุนสามารถช่วยเหลือและอุดหนุนหน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชนที่เสนอโครงการหรือแผนงานในการดำเนินการบริหารจัดการเกี่ยวกับการทำงาน การจัดสวัสดิการ การศึกษา การสาธารณสุข และการให้ความคุ้มครองด้านแรงงานแก่คนต่างด้าว ช่วยเหลือคนต่างด้าวซึ่งเข้ามาทำงาน ส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร รวมทั้งคืนเงินให้แก่คนต่างด้าวที่ส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักรตามพระราชบัญญัติการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๗. แผนปฏิบัติการกองทุนฯ ระยะยาว

๗.๑ แผนปฏิบัติการระยะยาว เรื่องที่ ๑ การพัฒนาและบริหารจัดการกองทุน

๗.๒ แผนปฏิบัติการระยะยาว เรื่องที่ ๒ การสนับสนุนเงินกองทุนให้หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชน

๘. ผลผลิต

หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชนที่เสนอโครงการหรือแผนงานในการดำเนินการบริหารจัดการเกี่ยวกับการทำงาน การจัดสวัสดิการ การศึกษา การสาธารณสุข และการให้ความคุ้มครองด้านแรงงานแก่คนต่างด้าว ช่วยเหลือคนต่างด้าวซึ่งเข้ามาทำงาน ส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร ได้รับการสนับสนุนเงินจากกองทุน รวมทั้งคืนเงินให้แก่คนต่างด้าวที่ส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักรตามพระราชบัญญัติการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๕๑

๙. ผลลัพธ์

หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชนที่ได้รับการสนับสนุนเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว นำเงินที่ได้รับการสนับสนุนไปดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการหรือแผนงานที่เสนอตามวัตถุประสงค์ของกองทุน และสามารถช่วยเหลือคนต่างด้าวเข้ามาทำงาน ส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร รวมทั้งคืนเงินให้แก่คนต่างด้าวที่ส่งเงินเข้ากองทุนเพื่อการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักรตามพระราชบัญญัติการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐. เป้าหมาย

๑๐.๑ มิติผลการดำเนินงานด้านการเงิน

๑) การใช้เงินกองทุนเป็นไปเพื่อประโยชน์และบรรลุวัตถุประสงค์

๑๐.๒ มิติด้านผู้รับบริการ (หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนเงินจากกองทุน)

๒) การสนับสนุนเงินกองทุนแก่หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชนในสภาวะการณ์ปกติ และในการตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและรองรับสถานการณ์เร่งด่วน ให้สามารถบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐.๓ มิติด้านปฏิบัติการ

๓) การประชาสัมพันธ์กองทุนไปยังกลุ่มเป้าหมายครอบคลุมทั่วถึง

๑๐.๔ มิติด้านการบริหารจัดการกองทุน

๔) การบริหารจัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้ และมีธรรมาภิบาล

๕) บุคลากรมีสมรรถนะสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจของกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๖) ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัลสนับสนุนการบริหารจัดการและปฏิบัติงาน

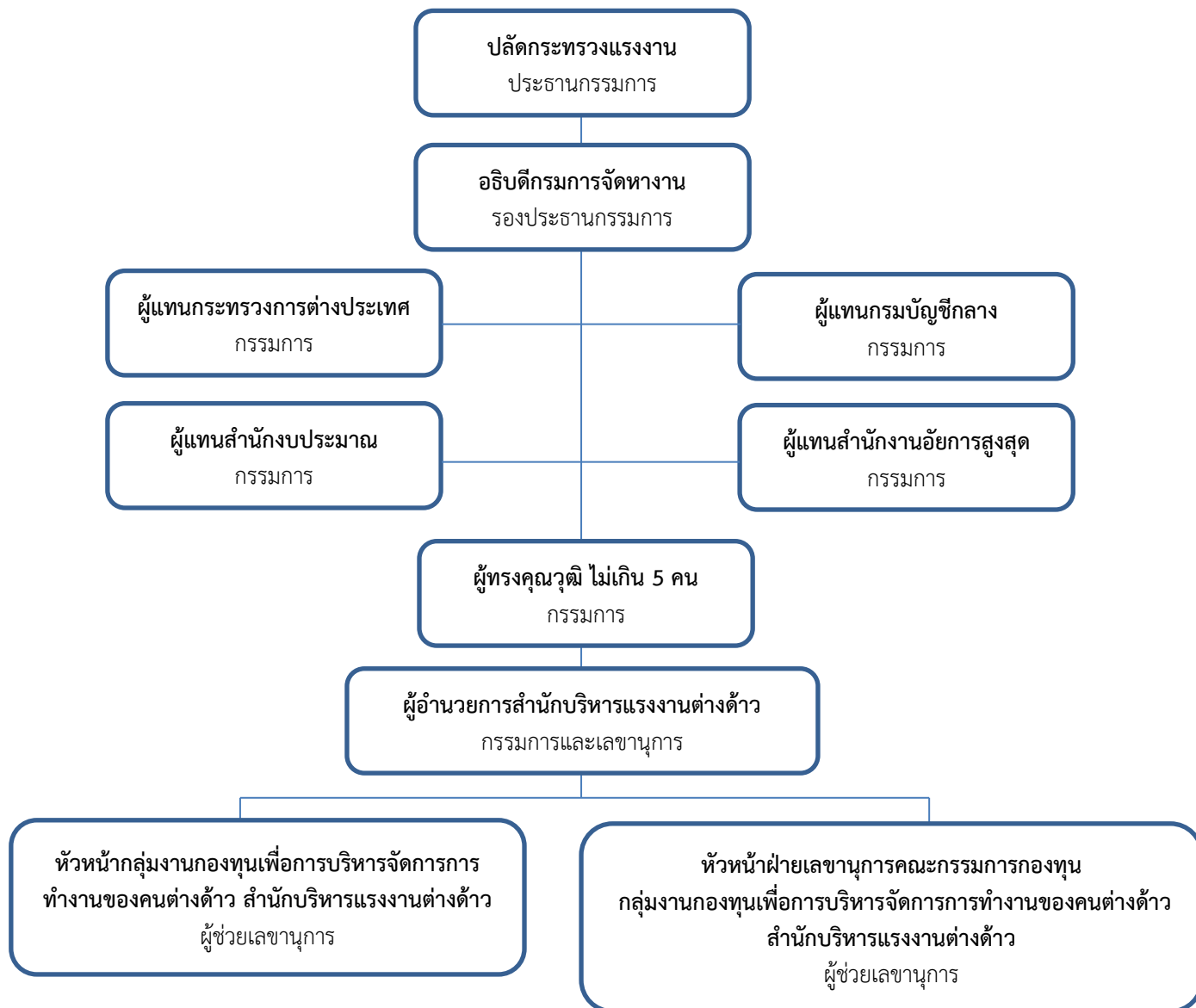
ของกองทุน

๗) กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้องมีความทันสมัยและสอดคล้อง

กับกฎหมาย

โครงสร้างการบริหารกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

การบริหารกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว เป็นไปตามพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๗๘ โดยคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีโครงสร้าง ดังนี้



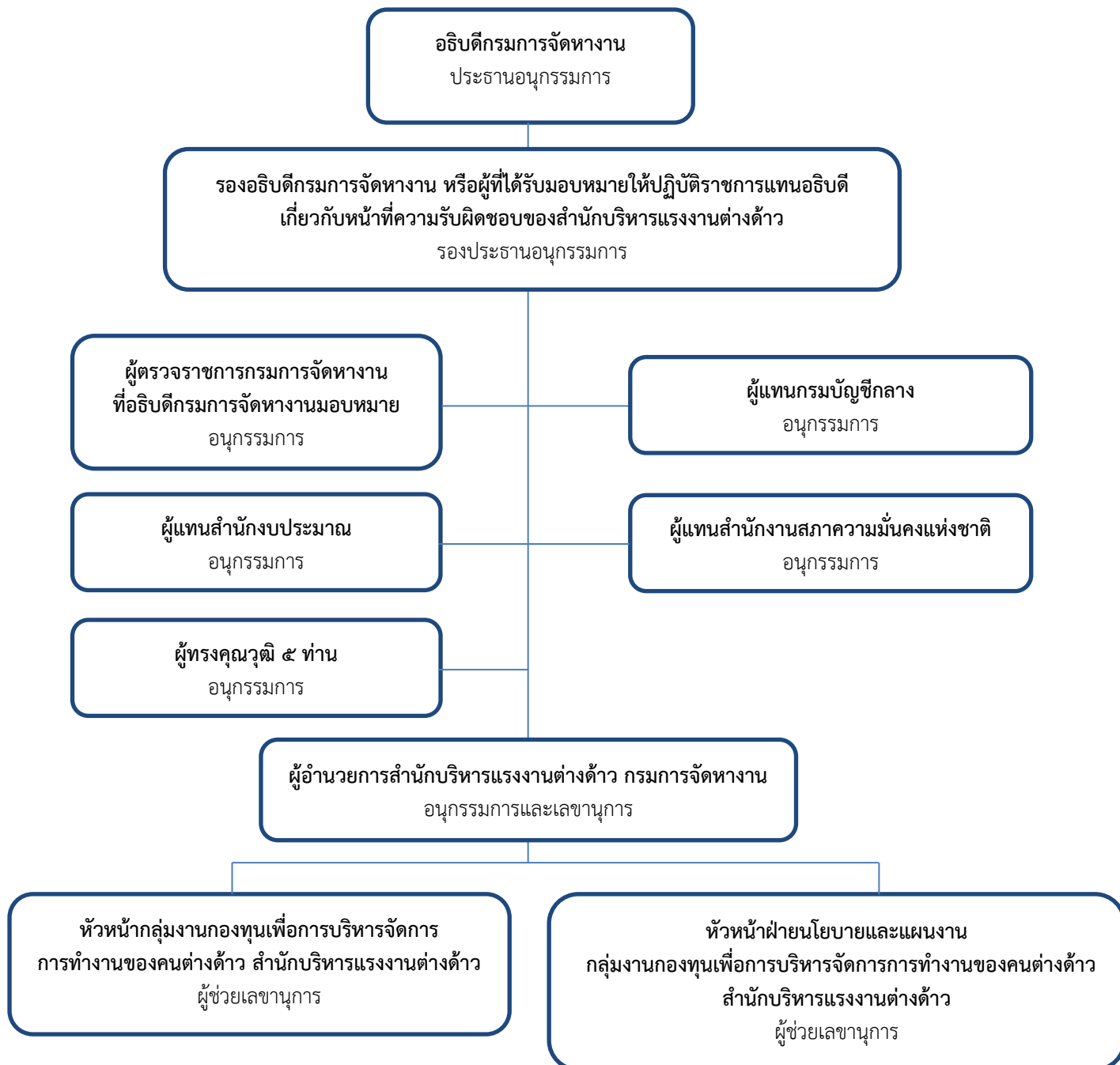
โครงสร้างคณะกรรมการพิจารณากันกรองการจัดสรรเงิน
กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว



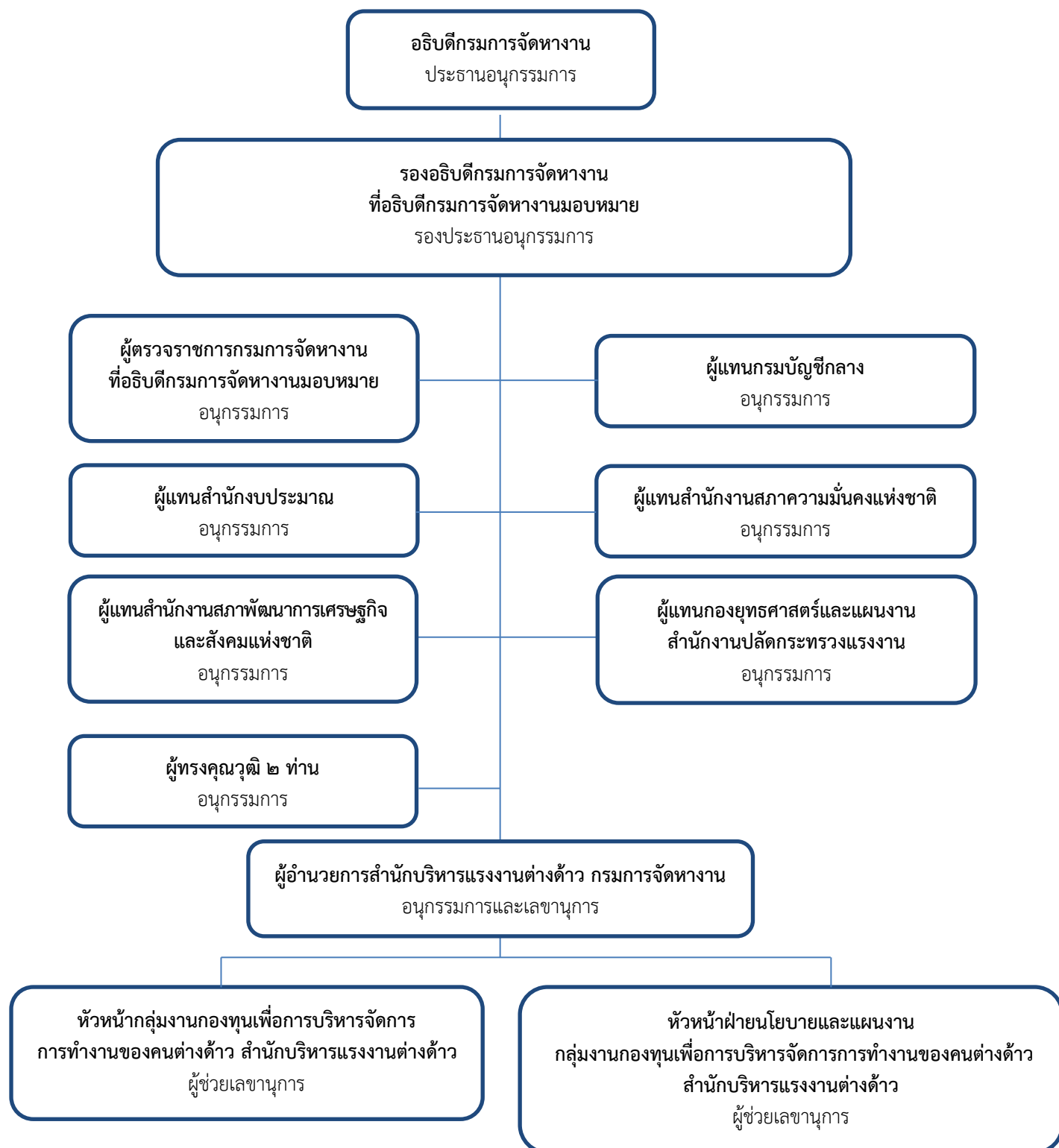
โครงสร้างคณะกรรมการพิจารณากันกรองกฎหมาย
กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว



โครงสร้างคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน
กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว



โครงสร้างคณะกรรมการจัดทำยุทธศาสตร์กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
ตัวชี้วัดและแผนบริหารความเสี่ยง



๘. การบริหารกองทุน

การบริหารกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว เป็นไปตามพระราชกำหนดการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๗๘ โดยคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดกระทรวงแรงงาน | ประธานกรรมการ |
| (๒) อธิบดีกรมการจัดหางาน | รองประธานกรรมการ |
| (๓) ผู้แทนกระทรวงการต่างประเทศ | กรรมการ |
| (๔) ผู้แทนกรมบัญชีกลาง | กรรมการ |
| (๕) ผู้แทนสำนักงบประมาณ | กรรมการ |
| (๖) ผู้แทนสำนักงานอัยการสูงสุด | กรรมการ |
| (๗) ผู้ทรงคุณวุฒิจำนวนไม่เกินห้าคน
แต่งตั้งโดยรัฐมนตรีจากผู้ซึ่งมี
ความเชี่ยวชาญด้านแรงงาน การคลัง
เศรษฐศาสตร์ การบริหาร และกฎหมาย | กรรมการ |
| (๘) ผู้อำนวยการสำนักบริหารแรงงานต่างด้าว | กรรมการและเลขานุการ |
| (๙) คณะกรรมการกองทุนอาจแต่งตั้งข้าราชการ
กรมการจัดหางานจำนวนไม่เกินสองคน
เป็นผู้ช่วยเลขานุการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย กำกับดูแลการบริหารจัดการ และติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
 ๒. กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขของการใช้จ่ายเงินกองทุนตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
 ๓. พิจารณาอนุมัติแผนการดำเนินงานประจำปี
 ๔. พิจารณาจัดสรรเงินกองทุนเพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
 ๕. ออกระเบียบเกี่ยวกับการรับเงิน การใช้จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดหาผลประโยชน์ และการตรวจสอบภายในของกองทุนโดยความเห็นของกระทรวงการคลัง
 ๖. ออกระเบียบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินกองทุน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการทำงานของคนต่างด้าว และการเบิกจ่ายเงินตรงในการดำเนินการดังกล่าว
- โดยคณะกรรมการกองทุนฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการของกองทุนฯ เพื่อพิจารณาหรือปฏิบัติการอย่างใดอย่างหนึ่งตามที่คณะกรรมการกองทุนฯ มอบหมาย ๔ คณะ ดังนี้

๑. คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ กลับกรองการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ประสงค์ขอรับการจัดสรรขั้นต้นก่อน ให้สอดคล้องกับแผนงานการบริหารจัดการตามที่กฎหมายกำหนด

๑.๒ ประสานงานกับคณะบุคคลและหน่วยงานต่าง ๆ ที่ประสงค์ขอรับการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว เพื่อจัดส่งเอกสารและอาจเชิญผู้แทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลตามความจำเป็นและเหมาะสม

๑.๓ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๑.๔ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวมอบหมาย

๒. คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๒.๑ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวของหน่วยงานที่ขอรับการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๒.๒ ให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ และรายงานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พร้อมทั้งเสนอความคิดเห็นซึ่งได้จากการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๒.๓ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวทุกสามเดือน

๒.๔ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวมอบหมาย

๓. คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองกฎหมายกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๓.๑ จัดทำ ปรับปรุง พัฒนาและเร่งรัดการออกกฎระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศในส่วนที่เกี่ยวกับกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๓.๒ พิจารณาเกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและให้ความเห็นในข้อกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๓.๓ ประสานงานกับคณะบุคคลและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดส่งเอกสารหรือเชิญผู้แทนมาร่วมชี้แจงตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓.๔ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๓.๕ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวมอบหมาย

๔. คณะอนุกรรมการจัดทำยุทธศาสตร์กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
ตัวชี้วัดและแผนบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๔.๑ จัดทำยุทธศาสตร์กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว และแผนบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อเสนอคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๔.๒ กำกับและติดตามตัวชี้วัดการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการ
การทำงานของคนต่างด้าว

๔.๓ พิจารณากลับกรองและให้ความเห็นชอบแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว)
และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ประจำปีบัญชี

๔.๔ พิจารณากลับกรองและให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการดิจิทัล (ระยะยาว) และ
แผนปฏิบัติการดิจิทัล ประจำปีบัญชี

๔.๕ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของ
คนต่างด้าว

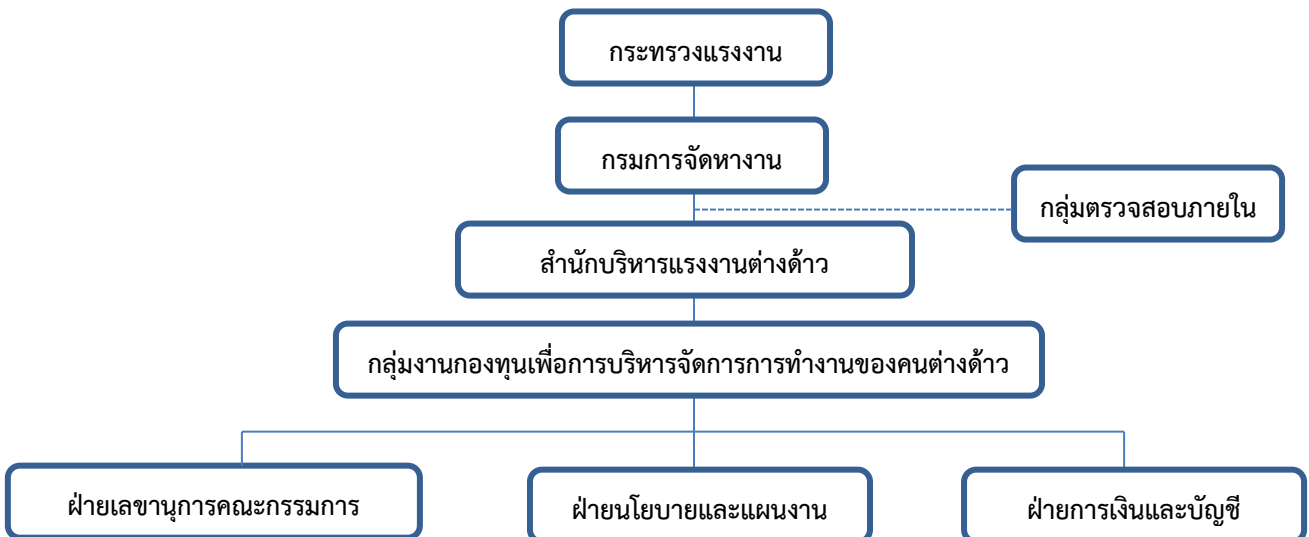
๔.๖ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของ
คนต่างด้าวมอบหมาย

ข้อมูลกลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการ การทำงานของคนต่างด้าว

๑. โครงสร้างกลุ่มงานกองทุนฯ

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ มาตรา ๑๖ ประกาศคณะกรรมการนโยบายการบริหารทุนหมุนเวียนว่าด้วยมาตรฐานการบริหารงานบุคคลของทุนหมุนเวียน ข้อ ๔ คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ได้มีมติในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๒ เห็นชอบโครงสร้างและอัตรากำลังกองทุนฯ และกรมบัญชีกลางได้เห็นชอบโครงสร้างการบริหารและอัตรากำลังกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป โดยแบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย จำนวน ๑๘ อัตรากำลัง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๖.๖/๓๘๖๘๑ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

โครงสร้างการบริหารและกรอบอัตรากำลัง กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว



กรอบอัตรากำลัง

ลำดับ	กลุ่มงาน/ตำแหน่ง	กรอบอัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป		
		จ้างจาก เงินกองทุน	จ้างจาก เงินอื่น ๆ	รวม
๑	ผู้บริหารกองทุน (ข้าราชการ)	-	๑	๑
	รวม	-	๑	๑
๒	หัวหน้ากลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการ การทำงานของคนต่างด้าว (ข้าราชการ)	-	๑	๑
	รวม	-	๑	๑
ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการกองทุน				
๑	ข้าราชการ			
	- นักวิชาการแรงงาน	-	๒	๒
๒	พนักงานกองทุน			
	- นักวิชาการแรงงาน	๓	-	๓
	รวม	๓	๒	๕
ฝ่ายนโยบายและแผนงาน				
๑	ข้าราชการ			
	- นักวิชาการแรงงาน	-	๒	๒
๒	พนักงานกองทุน			
	- นักวิชาการแรงงาน	๒	-	๒
	- นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	๑	-	๑
	- นิติกร	๑	-	๑
	รวม	๔	๒	๖
ฝ่ายการเงินและบัญชี				
๑	ข้าราชการ			
	- นักวิชาการแรงงาน	-	๓	๓
๒	พนักงานกองทุน			
	- นักวิชาการเงินและบัญชี	๒	-	๒
	รวม	๒	๓	๕
	รวมทั้งสิ้น	๙	๙	๑๘

ภารกิจงานของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๑. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการกองทุน	๒. ฝ่ายนโยบายและแผนงาน	๓. ฝ่ายการเงินและบัญชี
<p>มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้</p> <p>๑) ปฏิบัติงานด้านเลขานุการคณะกรรมการกองทุนฯ วิเคราะห์ รวบรวม ศึกษาและประมวลผลข้อมูล เพื่อจัดทำคำขอประมาณรายจ่ายประจำปี ตลอดจนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้แก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรเอกชนตามที่คณะกรรมการกองทุนฯ อนุมัติ</p> <p>๒) จัดส่งคำขอประมาณรายจ่ายประจำปีของกองทุนซึ่งผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการกองทุนแล้วเสนอกระทรวงการคลังเพื่อขออนุมัติกรอบวงเงินรายจ่ายต่อไป</p> <p>๓) รายงานผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนเสนอคณะกรรมการกองทุน</p> <p>๔) การจัดประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ และคณะอนุกรรมการพิจารณาถ้อยแถลงการ จัดสรรเงินกองทุนฯ จัดประชุมกลุ่มย่อยเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ความรู้แก่หน่วยงานในการจัดทำคำขอประมาณติดตามผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงิน</p> <p>๕) ให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยงานภายในและภายนอกเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ</p> <p>๖) งานด้านการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การฝึกอบรม งานช่วยอำนวยความสะดวก งานประสานส่วนราชการบริหารจัดการทั่วไปของกองทุน การควบคุมภายในงานธุรการ และงานสารบรรณของกองทุนโดยดำเนินงานเกี่ยวกับงานเอกสาร ลงทะเบียนรับ – ส่งหนังสือราชการ ทั้งหนังสือราชการภายนอกและหนังสือราชการภายใน</p> <p>๗) ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับฝ่ายอื่น ๆ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ งานดูแลอาคารสถานที่ และยานพาหนะหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย</p>	<p>มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้</p> <p>๑) ปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างตัวชี้วัดของกองทุนฯ เพื่อดำเนินการจัดทำบันทึกข้อตกลงของกองทุนฯ</p> <p>๒) รวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ และประเมินผลข้อมูล เพื่อใช้ประกอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการสารสนเทศและแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคลของกองทุนฯ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ แผนสารสนเทศ และแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคลของกองทุน</p> <p>๓) ติดตาม วิเคราะห์ และประเมินผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินของกองทุนฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) จัดประชุมคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ จัดเก็บ รวบรวม วิเคราะห์ และรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ เป็นรายไตรมาส</p> <p>๕) จัดทำตัวชี้วัดความพึงพอใจการให้บริการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับกองทุน ศึกษา ทบทวน และเสนอแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง ระเบียบ ประกาศข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖) ศึกษา วิเคราะห์ และรวบรวมข้อมูลเพื่อการจัดประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาถ้อยแถลงการ กฎหมายกองทุนฯ และกำหนดแนวทาง วิธีการปฏิบัติในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการคืนเงินประกัน ค่าใช้จ่ายในการส่งคนต่างด้าวกลับออกไปนอกราชอาณาจักร และประสานการคืนเงินประกันฯ ในด้านต่าง ๆ ตลอดจนให้คำปรึกษาแนะนำแนวทางการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวข้องกับระเบียบการคืนเงินประกันฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗) รวบรวมคำร้องและพิจารณาคืนเงินประกัน ค่าใช้จ่ายในการส่งคนออกไปนอกราชอาณาจักร ควบคุมดูแลจัดทำรวบรวมและรายงานผลข้อมูลในด้านต่าง ๆ ของกองทุนผ่านระบบสารสนเทศ รายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อเสนอคณะกรรมการกองทุน และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย</p>	<p>มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้</p> <p>๑) ปฏิบัติงานด้านการเงินการรับ - จ่ายเงินกองทุนฯ และตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวันของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) ปฏิบัติงานด้านการเก็บรักษาเงินกองทุนและเบิกจ่ายเงินเพื่อการจัดสรรเงินประกันฯ</p> <p>๓) โอนเงินจัดสรรให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและโอนเงินประกันฯ</p> <p>๔) วิเคราะห์รายงานการเงิน จัดทำบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและบันทึกบัญชีในระบบการบริหารจัดการการเงิน การคลังภาครัฐแบบระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)</p> <p>๕) จัดทำทะเบียนคุม การออกใบเสร็จรับเงิน จัดทำเอกสารทางการเงิน แก้ไขข้อผิดพลาด และปรับปรุงข้อมูลทางการเงินและบัญชีให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง</p> <p>๖) รวบรวมและประมวลผลข้อมูลทางการเงินและบัญชี จัดทำงบการเงินและรายงานการเงินของกองทุนตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ส่งผู้ตรวจสอบบัญชีและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และส่งให้กรมบัญชีกลางในระบบ NBMS และ CFS</p> <p>๗) จัดทำแนวปฏิบัติด้านการเงินและบัญชี แนะนำให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบการเงินและบัญชี และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย</p>

๑. หลักการและเหตุผล

คู่มือการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้กำหนดขึ้นเป็นกรอบแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว เป็นเครื่องมือ สนับสนุนบุคลากรในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ รวมทั้งเป็นการสร้างความเข้าใจ ร่วมกันในการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานขององค์กร และการดำเนินกิจกรรม/โครงการของหน่วยงานต่าง ๆ ในองค์กรให้สามารถตอบสนองต่อความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีความสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ พันธกิจ และหน้าที่ในการปฏิบัติงานของกองทุนฯ โดยมีการจัดการต่อเนื่องและเป็นระบบ และมุ่งให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมการดำเนินงานตามปกติ มิใช่เป็นเพียงการบริหารจัดการเพื่อให้มีความสอดคล้องตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กรเท่านั้น แต่ยังมุ่งให้เกิดการปฏิบัติเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ดังนั้น บุคลากรทุกระดับควรที่จะได้มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยศึกษาจากคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นนี้ ให้เป็นประโยชน์ เพื่อใช้บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในงานที่บุคลากรหรือหน่วยงานรับผิดชอบให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลสัมฤทธิ์ต่อการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในภาพรวมของกองทุนฯ ต่อไป ทั้งนี้คู่มือการบริหารความเสี่ยงควรได้รับการทบทวน ปรับปรุง ให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อม อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้เกิดความสมบูรณ์และเกิดประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินการระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กรสูงสุดต่อไป

ดังนั้น กลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว จึงมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ERM เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย การดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูงลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๒.๑ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงาน มีความรู้ ความเข้าใจในหลักการ แนวคิด วิธีการกระบวนการ และขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๒ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบและดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อส่งเสริมและผลักดันให้หน่วยงานภายในมีการกำกับดูแลตนเองตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๒.๔ เพื่อเป็นแนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มงานกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถรับมือกับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

๒.๕ เพื่อเป็นเครื่องมือในการสร้างความตระหนักและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นการสร้างองค์ความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงไปยังผู้บริหารและบุคลากร

๓. ความหมายและคำจำกัดความความเสี่ยง

ความเสี่ยง (RISK) คือ โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร โดยความเสี่ยงจะถูกวัดด้วย

ผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงิน หรือผลกระทบที่ไม่เป็นตัวเงินที่มีผลต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ขององค์กร และพิจารณาความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) ความเสี่ยงทางด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : OR) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย (Compliance Risk : CR) ซึ่งความเสี่ยงเหล่านี้อาจทำให้เกิดความเสียหาย ความไม่แน่นอน และโอกาสรวมถึงการมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อให้องค์กรได้มีการเตรียมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงทุกคนในองค์กรตั้งแต่ระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกระดับขององค์กรจะต้องมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงด้วย

๔. การบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามแนวคิดของ COSO

๔.๑ ความเป็นมา

COSO (The Committee of Sponsoring Organization) เป็นองค์กรที่ประกอบด้วย คณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ ๕ สถาบันของสหรัฐอเมริกา ได้แก่ The American Accounting Association (AAA), The American Institute of Certified Public Accountants (AICPA), Financial Executives International (FEI), The Institute of International Auditor (IIA) and The Institute of Management Accountants (IMA) ซึ่งผลงานที่มีชื่อเสียงเริ่มแรกของ COSO คือ การพัฒนาระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ต่อมาได้ศึกษาเกี่ยวกับการทำทุจริตในงบการเงิน (Fraudulent Financial Reporting) และหลังจากเกิดวิกฤตการณ์ของบริษัทเอนรอน (Enron) ในสหรัฐอเมริกาล้มละลายเนื่องจากพฤติกรรม การทุจริตของผู้บริหารซึ่งทำให้สหรัฐอเมริกาได้มีการตรากฎหมาย Sarbanes Oxley Act ขึ้นในปี พ.ศ. ๒๕๔๕ ทำให้สาธารณชน และหน่วยงานต่าง ๆ หันมากำกับดูแลกิจการให้มีความโปร่งใสมากขึ้น COSO จึงได้พัฒนา แนวความคิดของการควบคุมภายในโดยขยายขอบเขตให้กว้างขวางมากขึ้น และปรับปรุงใหม่ให้เหมาะสม เกิดเป็นกรอบการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เผยแพร่สู่สาธารณชน เมื่อเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๔๗

๔.๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามแนวคิดของ COSO ประกอบด้วย

๔.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการ กำหนดทิศทางการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร จะสะท้อนการดำเนินงานชัดเจนขึ้น เมื่อพิจารณาให้ครอบคลุมถึงปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร ปัจจัยภายใน เช่น โครงสร้างองค์กร กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน วัฒนธรรมองค์กร ปรัชญาการบริหารความเสี่ยงและระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของผู้บริหาร และปัจจัยภายนอก เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมืองทั้งใน และต่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี กฎเกณฑ์ การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๔.๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) ต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยกำหนดวัตถุประสงค์

ให้ครอบคลุมประกอบด้วย วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน (Operations) วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

๔.๒.๓ การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงานทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร และเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลกระทบต่อองค์กร ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย โดยความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)

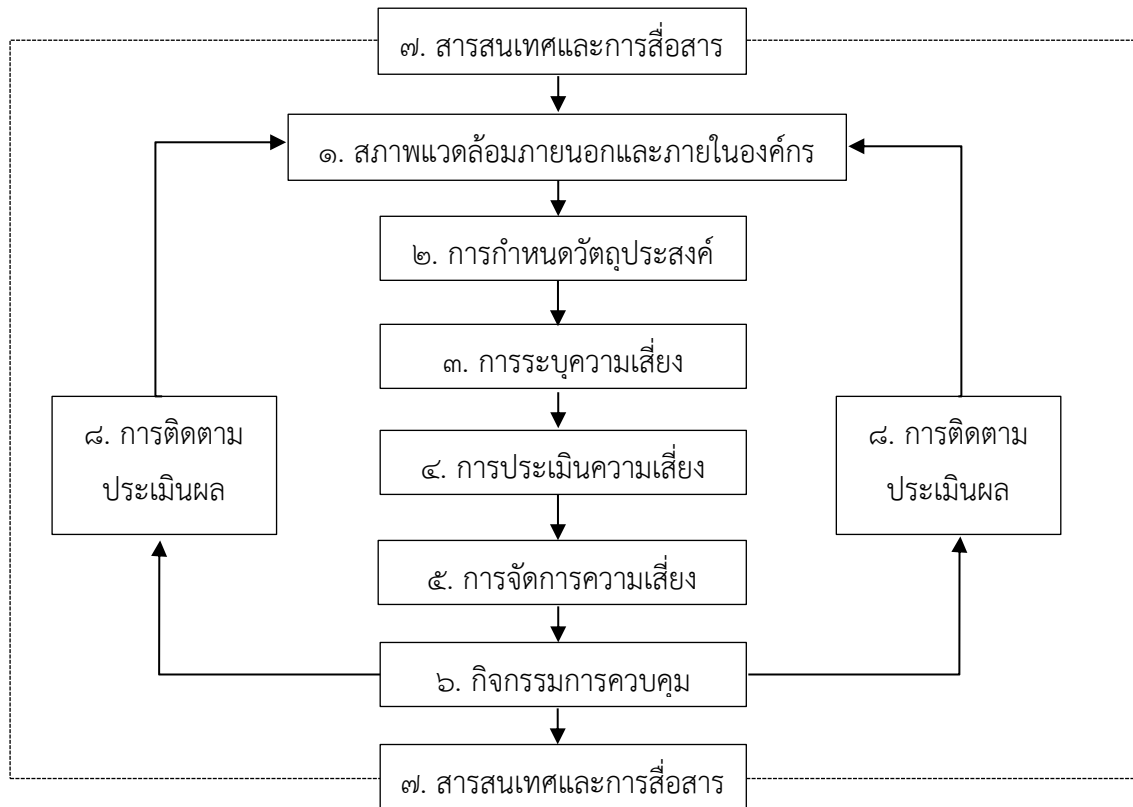
๔.๒.๔ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ซึ่งขึ้นอยู่กับระยะเวลาที่นำมาพิจารณา ผู้บริหารต้องมีความชัดเจนในการกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณา ไม่ควรละเลยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระยะยาว และผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาถึงผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน เช่น การลดลงของรายได้ และด้านที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หรือด้านทรัพยากรบุคคล การลาออกของพนักงาน การสูญเสียพนักงานในตำแหน่งที่สำคัญ

๔.๒.๕ การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถระบุความเสี่ยงขององค์กรและประเมินระดับของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ด้วยวิธีจัดการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดและคุ้มค่ากับการลงทุน การตอบสนองต่อความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประการ ได้แก่ การยอมรับ (Take) การควบคุม (Treat) การหลีกเลี่ยง (Terminate) และการโอนความเสี่ยง (Transfer) ผู้บริหารอาจทำการพิจารณาปัจจัยในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง โดยการประเมินผลกระทบและโอกาสเกิดจากการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการด้านความเสี่ยง หรือการประเมินต้นทุน และผลตอบแทนของการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินความเป็นไปได้ที่จะประสบความสำเร็จในการจัดการความเสี่ยง

๔.๒.๖ กิจกรรมควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.๒.๗ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

๔.๒.๘ การติดตามและประเมินผล (Monitoring) เป็นกิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทานแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและเหมาะสม หรือควรปรับเปลี่ยน โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม และความถี่ในการสอบทาน และควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงและการจัดการต่อความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การจัดการต่อความเสี่ยงที่เคยมีประสิทธิผล อาจเปลี่ยนเป็นกิจกรรมที่ไม่เหมาะสม กิจกรรมการควบคุมอาจมีประสิทธิผลน้อยลงหรือไม่ควรดำเนินการต่อไป หรืออาจมีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์หรือกระบวนการต่าง ๆ ดังนั้นผู้บริหารควรประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเสมอ



แผนผังภาพรวมของแนวการบริหารความเสี่ยง

๕. ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๕.๑ ช่วยให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยการบริหารความเสี่ยงช่วยให้การกำหนดวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ต่าง ๆ ขององค์กรมีความสมบูรณ์และมีความเป็นไปได้มากขึ้น และสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

๕.๒ สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหาร/ปฏิบัติงานในองค์กร โดยข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารตัดสินใจต่าง ๆ ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๕.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับขององค์กรมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความระมัดระวังในการทำงานและลดโอกาสของการล้มเหลวหรือโอกาสที่จะทำให้เกิดการสูญเสียจากการดำเนินงาน

๕.๔ เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่หน่วยงาน

๕.๕ ช่วยให้การพัฒนางานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๕.๖ ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

๑. นโยบาย และวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๑.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานในปัจจุบันของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาไม่ว่าจะเป็นปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของสถานะเศรษฐกิจ การเมือง เทคโนโลยีสารสนเทศ หรือปัจจัยภายใน เช่น การดำเนินงานของกองทุนฯ โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการข้อมูล เป็นต้น คณะกรรมการและผู้บริหารของกองทุนฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญ การบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นองค์ประกอบสำคัญของการก้าวไปสู่การกำกับดูแลที่ดีของกองทุนฯ พร้อมทั้งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ช่วยให้การดำเนินงานของกองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และสามารถลดอุปสรรคหรือสิ่งที่ไม่คาดหวังที่อาจเกิดขึ้นได้ ในขณะเดียวกัน เป็นการป้องกันความเสียหายขององค์กร และทำให้มีระบบการจัดการและควบคุมที่ดี เสริมสร้างภาพลักษณ์ ความเชื่อมั่นให้กับผู้ใช้บริการ หน่วยงานกำกับดูแล บุคลากร และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ได้อย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของกองทุนฯ เป็นสำคัญ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑) กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีการปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง ด้านต่าง ๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสมยอมรับได้

๒) กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยนาระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของกองทุนฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้

๓) กำหนดกลยุทธ์การดำเนินงานที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่คณะกรรมการและผู้บริหาร กองทุนฯ พิจารณายอมรับได้ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสียหาย หรือความสูญเสีย ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงได้เหมาะสมและทันเวลา

๔) การวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยง ให้พิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้านที่เกี่ยวข้อง คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) และมีการนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงในแต่ละด้าน มาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์

๕) มีการนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงาน การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและคณะกรรมการกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ วัตถุประสงค์

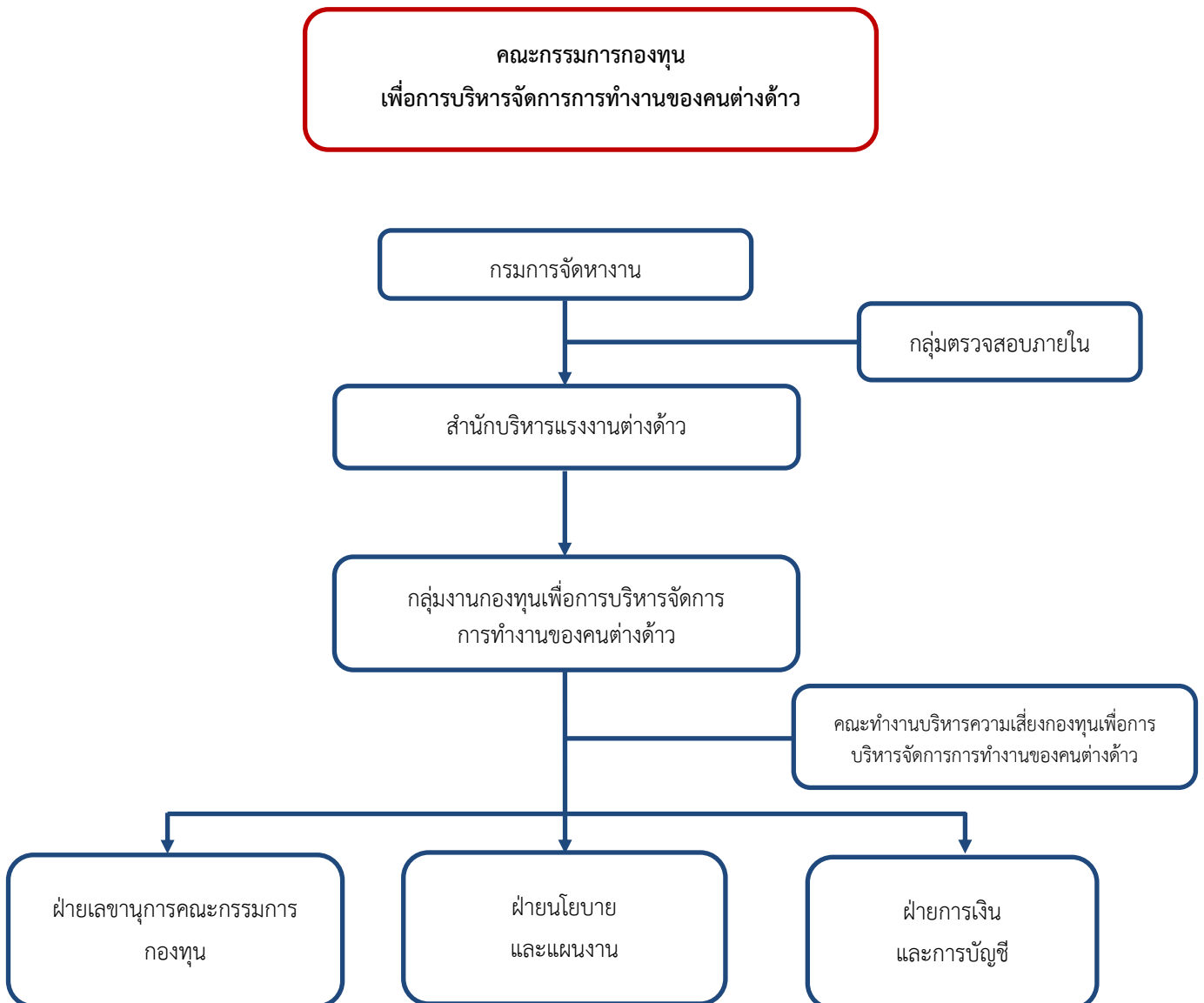
๑) เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนฯ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ และเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการกองทุนฯ

๒) เพื่อป้องกันและลดผลกระทบของปัญหา อุปสรรค ที่อาจเกิดขึ้นซึ่งจะส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงานของกองทุนฯ

๒. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

๒.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Organization) กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว กำหนดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร คือจัดให้มีโครงสร้างที่เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงมีความเป็นอิสระและมีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผลขององค์กรจะช่วยให้การประเมิน ควบคุมและติดตามความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน และทำให้เกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานในการบริหารความเสี่ยงโดยทุกคนในองค์กรอยู่ภายใต้กรอบเดียวกัน

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว



๒.๒ การกำหนดผู้รับผิดชอบ และบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีการปฏิบัติงานต่อเนื่อง ทั้งนี้บทบาทหน้าที่ ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และความรับผิดชอบหลักของผู้ที่เกี่ยวข้องในการบริหารความเสี่ยง องค์กรโดยรวม แต่ละระดับ ดังนี้

ผู้รับผิดชอบ และบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ
คณะกรรมการกองทุนเพื่อการบริหารจัดการ การทำงานของคนต่างด้าว	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำหนดนโยบาย ให้คำเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยง และกำกับทิศทางของกองทุนฯ ผ่านการดำเนินงานของ คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกองการจัดสรรเงินกองทุนฯ คณะอนุ กรรมการติดตามฯ คณะอนุ กรรมการพิจารณา กลับกองกฎหมายฯ และคณะอนุกรรมการจัดทำยุทธศาสตร์ กองทุนฯ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่กำหนดในแผนบริหารความเสี่ยง ๒. ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยง การดำเนินการ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและกิจกรรม การควบคุมที่ดี ๓. ให้ความเห็นชอบคู่มือและแผนการบริหารความเสี่ยง ของกองทุนฯ
ผู้อำนวยการสำนักบริหารแรงงานต่างด้าว	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและกิจกรรมควบคุม ให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ๒. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ ๓. ติดตามความเสี่ยงสำคัญ และกำกับการบริหารความเสี่ยง ๔. เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการ กองทุนฯ
หัวหน้ากลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหาร จัดการการทำงานของคนต่างด้าว	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ควบคุม กำกับ และติดตามการบริหารความเสี่ยง ๒. เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อผู้อำนวยการ สำนักบริหารแรงงานต่างด้าว

ผู้รับผิดชอบ และบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง

ผู้เกี่ยวข้อง	บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว	<ol style="list-style-type: none"> ๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ รวบรวม/ระบุ/ วิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยง ๒. จัดทำแผนป้องกันและลดความเสี่ยง ๓. เสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดกิจกรรมการควบคุม ๔. จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อหัวหน้ากลุ่มงานกองทุนฯ ๕. จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อหัวหน้ากลุ่มงานกองทุนฯ
หัวหน้าฝ่าย	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมภายในหน่วยงาน ๒. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยง สู่การปฏิบัติ รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยง ๓. จัดทำแผนป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๔. เสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง และการจัดกิจกรรมการควบคุม ๕. กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุมภายในหน่วยงาน ๖. จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อผู้บังคับบัญชา ๗. จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อผู้บังคับบัญชา ๘. จัดทำความเสี่ยงโดยการระบุปัจจัยความเสี่ยง
ตรวจสอบภายใน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ๒. สนับสนุนให้กองทุนฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพทั่วทั้งองค์กร

๓. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ในการระบุเหตุการณ์ใด ๆ ทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ซึ่งก่อนจะระบุความเสี่ยง ต้องมีการค้นหาความเสี่ยงเสียก่อนโดยต้องอาศัยการศึกษาร่วมกัน เพราะบุคลากรในหน่วยงานย่อมรู้สาเหตุ และปัจจัยว่ามีความเสี่ยงอย่างไรบ้างในหน่วยงานมากกว่าบุคคลภายนอก การศึกษาร่วมกันจะช่วยมองในแต่ละเรื่อง และในแต่ละประเด็น ผู้บริหาร ทุกฝ่ายต้องมีตัวแทนเข้ามาประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง รวมถึงแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับ ความเสี่ยงขององค์กรโดยควรระบุเป็นรายการให้ได้ว่าความเสี่ยงมีอะไรบ้าง จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงจากมากที่สุดไปหาน้อยที่สุด แล้วเลือกรายการความเสี่ยงที่มีความสำคัญมากที่สุดมาบริหารความเสี่ยง

การระบุปัจจัยเสี่ยงจะเริ่มต้นที่เป้าประสงค์หรือวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยการมองปัจจัยเสี่ยงไม่จำเป็นต้องมาก แต่ต้องมีเรื่องการบริหารและการควบคุมในการรองรับปัญหาที่ตีพอ ทั้งนี้ การจัดประเภทความเสี่ยงองค์กร จะแบ่งประเภทตามกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร ได้แก่

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่องค์กรใช้อยู่ในปัจจุบันไม่สอดคล้องและเหมาะสมต่อสภาวะแวดล้อมในการดำเนินงาน เช่น โครงสร้างหน่วยงานไม่ครบ หรือไม่สอดคล้องกับแผน ทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบ และทัศนคติของผู้รับบริการเปลี่ยนแปลง

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงานโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากร ในการปฏิบัติงานว่ามีระบบการควบคุมตรวจสอบดีเพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง เช่น ขาดการกำกับดูแลองค์กรที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่ง จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการหรือแผนกลยุทธ์ของกองทุนฯ

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงินดังกล่าว

๔) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk : C) คือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

นอกจากจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้วต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

ด้านยุทธศาสตร์ โครงการที่คัดเลือกมานั้นอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผล และการมีส่วนร่วม

ด้านการปฏิบัติงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส

ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาระรับผิดชอบ

ด้านกฎ ระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค

ทั้งนี้ ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ จะต้องคำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ดังนี้

- ๑) หลักนิติธรรม
- ๒) หลักคุณธรรม
- ๓) หลักความโปร่งใส
- ๔) หลักความมีส่วนร่วม
- ๕) หลักความรับผิดชอบ
- ๖) หลักความคุ้มค่า

ความหมายองค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

๑) หลักนิติธรรม คือ การตรากฎหมาย กฎ ระเบียบข้อบังคับและกติกาต่าง ๆ ให้ทันสมัยและเป็นธรรม ตลอดจนเป็นที่ยอมรับของสังคมและสมาชิก โดยมีการยินยอมพร้อมใจและถือปฏิบัติร่วมกันอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม

๒) หลักคุณธรรม คือ การยึดถือและเชื่อมั่นในความถูกต้องดีงาม โดยการรณรงค์เพื่อสร้างค่านิยมที่ดีงามให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรหรือสมาชิกของสังคมถือปฏิบัติ ได้แก่ ความซื่อสัตย์สุจริต ความเสียสละ ความอดทนขยันหมั่นเพียร ความมีระเบียบวินัย เป็นต้น

๓) หลักความโปร่งใส คือ การทำให้สังคมไทยเป็นสังคมที่เปิดเผยข้อมูลข่าวสารอย่างตรงไปตรงมา และสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้โดยการปรับปรุงระบบและกลไกการทำงานขององค์กร ให้มีความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารหรือเปิดให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวก ตลอดจนมีระบบหรือกระบวนการตรวจสอบและประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะเป็นการสร้าง ความไว้วางใจซึ่งกันและกัน และช่วยให้การทำงานของภาครัฐและภาคเอกชนปลอดจากการทุจริตคอร์รัปชัน

๔) หลักความมีส่วนร่วม คือ การทำให้สังคมไทยเป็นสังคมที่ประชาชนมีส่วนร่วมรับรู้ และร่วมเสนอความเห็นในการตัดสินใจสำคัญ ๆ ของสังคม โดยเปิดโอกาสให้ประชาชนมีช่องทางในการเข้ามามีส่วนร่วม ได้แก่ การแจ้งความเห็น การไต่สวนสาธารณะ การประชาพิจารณ์ การแสดงประชามติ หรืออื่น ๆ และจัดการผูกขาดทั้งโดยภาครัฐหรือโดยภาคธุรกิจเอกชน ซึ่งจะช่วยให้เกิดความสามัคคีและความร่วมมือกันระหว่างภาครัฐและภาคธุรกิจเอกชน

๕) หลักความรับผิดชอบ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างต้องตั้งใจปฏิบัติภารกิจตามหน้าที่อย่างดียิ่ง โดยมุ่งให้บริการแก่ผู้มารับบริการ เพื่ออำนวยความสะดวกต่าง ๆ มีความรับผิดชอบต่อความบกพร่องในหน้าที่การงานที่ตนรับผิดชอบอยู่ และพร้อมที่จะปรับปรุงแก้ไขได้ทันที

๖) หลักความคุ้มค่า ผู้บริหารต้องตระหนักว่ามีทรัพยากรค่อนข้างจำกัด ดังนั้นในการบริหารจัดการจำเป็นจะต้องยึดหลักความประหยัดและความคุ้มค่า ซึ่งจำเป็นจะต้องตั้งจุดมุ่งหมายไปที่ผู้รับบริการหรือประชาชนโดยส่วนรวม

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Evaluation)

เป็นการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) จากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยประเมินทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังการจัดการความเสี่ยง (Residual Risk) โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๔.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน (Criteria) เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยกองทุนฯ ได้กำหนดเกณฑ์ตัวอย่าง ดังนี้

๔.๑.๑ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ตารางที่ ๑ ตัวอย่าง ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงปริมาณ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์
๕	สูงมาก	มากกว่า ๔ ครั้ง/ปี
๔	สูง	๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	๓ ครั้ง/ปี
๒	ต่ำ	๒ ครั้ง/ปี
๑	ต่ำมาก	๑ ครั้ง/ปี

ตารางที่ ๒ ตัวอย่าง ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเหตุการณ์ทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดเหตุการณ์บ่อย ๆ
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดเหตุการณ์บางครั้ง
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดเหตุการณ์นาน ๆ ครั้ง
๑	ต่ำมาก	ไม่มีโอกาสเกิดเหตุการณ์

๔.๑.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

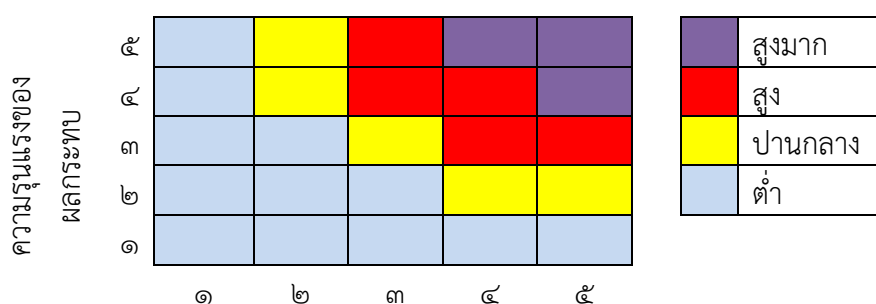
ตารางที่ ๓ ตัวอย่าง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงปริมาณ

ระดับ	ความรุนแรงของผลกระทบ	ระยะเวลาที่ล่าช้ากว่ากำหนด
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒๘ วัน
๔	สูง	๒๘ วัน
๓	ปานกลาง	๒๑ วัน
๒	ต่ำ	๑๔ วัน
๑	ต่ำมาก	๗ วัน

ตารางที่ ๔ ตัวอย่าง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพ

ระดับ	ความรุนแรงของผลกระทบ	ระยะเวลาที่ล่าช้ากว่ากำหนด
๕	สูงมาก	ไม่มีความถูกต้อง
๔	สูง	ถูกต้องน้อย
๓	ปานกลาง	ถูกต้องปานกลาง
๒	ต่ำ	ถูกต้องมาก
๑	ต่ำมาก	ถูกต้องมากที่สุด

๔.๑.๓ ระดับความเสี่ยง (Degree Of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



๔.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้องค์กร สามารถวางแผน และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ดังกล่าวข้างต้น

การให้คะแนนระดับการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยความเสี่ยง มีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดนั้น มากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๔.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม/ภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานทราบว่ามีความเสี่ยงใด เป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

๔.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับ ๔ ระดับ คือ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ แล้วเลือกความเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงของผลกระทบ สูงมาก สูง และปานกลาง มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ตารางแสดงวิธีการปฏิบัติ และเวลาที่ใช้ในการจัดลำดับความเสี่ยง

ระดับ	ความเสี่ยง	การปฏิบัติ และเวลาที่ใช้
	สูงมาก (ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้)	เมื่อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับงานที่กำลังทำอยู่จะต้องทำการ แก้ไขทันที เป็นลำดับแรก งานจะเริ่มหรือทำต่อไปไม่ได้จนกว่าจะลดความเสี่ยงลง ถ้าไม่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ถึงแม้จะใช้ความพยายามอย่างเต็มที่แล้วก็ตามจะต้องหยุดทำงานนั้น
	สูง	ต้องลดความเสี่ยงก่อนที่จะเริ่มทำงานได้ ต้องจัดสรรทรัพยากรและมาตรการให้เพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงนั้น เมื่อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับงานที่กำลังทำอยู่จะต้องทำการ แก้ไขอย่างเร่งด่วน
	ปานกลาง	จะต้องใช้ความพยายามที่จะลดความเสี่ยง แต่ค่าใช้จ่ายของการป้องกันควรจะต้องมีการพิจารณาอย่างรอบคอบและมีการจำกัดงบประมาณ และมีมาตรการในการลดความเสี่ยงภายในเวลาที่กำหนด
	ต่ำ (ความเสี่ยงที่ยอมรับได้)	ไม่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม การ แก้ไขอาจจะทำเมื่อเห็นว่าคุ้มค่า การติดตามตรวจสอบยังคงต้องทำเพื่อให้แน่ใจว่าการควบคุมยังคงมีอยู่

๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการวิเคราะห์หาวิธีการจัดการกับเหตุการณ์ พิจารณาทางเลือกในการดำเนินการโดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับอาจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในระดับที่กองทุนฯ สามารถยอมรับได้ ซึ่งมีวิธีการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ ประเภท คือ

๑. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการตกลงกันที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงที่ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการสร้างระบบควบคุมแต่อย่างไรก็ตามหากหน่วยงานเลือกที่จะบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ก็จะต้องมีการติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒. การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) หมายถึง การกระทำใด ๆ เพื่อลดผลกระทบหรือลดโอกาสในการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง หรือทั้ง ๒ กรณีรวมกัน ซึ่งการลด/การควบคุม ความเสี่ยงเป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ เช่น การจัดฝึกอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. การกระจายความเสี่ยง/การโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) การกระทำใด ๆ เพื่อลดผลกระทบหรือลดโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง โดยการกระจายความเสี่ยงทั้งหมดหรือบางส่วนไปให้ผู้อื่น/หน่วยงานอื่น ซึ่งตัวอย่างการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่น/หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทรับประกันภัย หรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การกระทำใด ๆ เพื่อมิให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงนั้น ๆ เช่น การหยุดการลงทุน การยกเลิกโครงการ เป็นต้น ซึ่งการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงเป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและหน่วยงานไม่อาจยอมรับความเสี่ยงได้จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

เป็นการกำหนดนโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยง มีการนำมาตรการ หรือแผนงานมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยงและทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดบุคลากรผู้รับผิดชอบและมีการกำหนดวันแล้วเสร็จในการดำเนินการอย่างชัดเจน แบ่งกิจกรรม การควบคุมได้ ๔ ประเภท คือ

๑. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

๒. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

๓. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

๔. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

การสื่อสาร (Communication) หมายถึง การสื่อสารกับบุคคล หรือหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ข้อมูลสารสนเทศจะมีประโยชน์เมื่อองค์กรมีระบบสื่อสารที่สามารถส่งถึงผู้ที่สมควรได้รับและสามารถนำข้อมูลไปใช้เป็นประโยชน์ได้

สารสนเทศ (Information) หมายถึง ข้อมูลข่าวสารทางการบริหารจัดการ และข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ เกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลจากแหล่งภายในหรือภายนอก จำเป็นต้องมีการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับเหตุการณ์ต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานซึ่งเป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้อง นำเชื่อถือ ทันเวลา และเป็นข้อมูลที่หน่วยงานต้องการเพื่อช่วยให้สามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ผู้บริหารระดับต่าง ๆ จึงจำเป็นต้องได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพื่อพิจารณาว่าการดำเนินงานเป็นไปตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการประจำปี และบรรลุวัตถุประสงค์ในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว มีระบบการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปอย่างกว้างขวาง มีการสื่อสารสองทาง มีการรับและส่งข้อมูลรวมถึงมีการสื่อสารข้อมูลทั้งจากระดับบนลงล่างจากระดับล่างขึ้นบนในระดับเดียวกันภายในองค์กร และยังมีมีการสื่อสารกับบุคคลอื่นภายนอกองค์กร เพื่อให้สามารถรับข้อมูลจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้รับบริการเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อหน่วยงาน การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ ได้จัดทำเป็นคู่มือแล้วแจ้งเวียนให้ผู้บริหารสูงสุด หัวหน้าฝ่าย และบุคลากรทราบถึงแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรทั่วกัน รวมทั้งมีการสื่อสารให้ทราบทางระบบอินทราเน็ต (Intranet) เพื่อให้ทราบข้อมูลข่าวสารในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา

๘. การติดตามผลและการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง (Monitoring)

๑. การติดตามผล เป็นการติดตามภายหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ สามารถลดความรุนแรงของผลกระทบวิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงการควบคุมอย่างเหมาะสมกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑.๑ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๑.๒ เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

๒. การรายงาน เป็นการรายงานผลการวิเคราะห์ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ ถ้ายังมีเหลืออยู่ มีอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากเพียงใด และมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เสนอต่อผู้บริหารเพื่อให้ทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ โดยได้นำผลการตรวจสอบภายในประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง มาพิจารณาเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ รวมถึงได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมินและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองทุนฯ โดยมีการกำหนดขั้นตอนการดำเนินงาน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้ความไม่แน่นอนต่าง ๆ โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของทุกกระบวนการในการปฏิบัติงานที่มีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ จึงได้กำหนดเป็นนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยที่บุคลากรทุกคนต้องปฏิบัติตามและมีการแต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ทำหน้าที่กำหนดความเสี่ยงหรือระบุปัจจัยเสี่ยง พร้อมทั้งวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรหรือการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและกิจกรรม กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามมาตรการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งส่งรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทูลเกล้าฯ ถวายเพื่อพิจารณาเพื่อปรับปรุงต่อไป

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อวิเคราะห์สภาพความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวในปีบัญชี ๒๕๖๖

๒) เพื่อบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การวิเคราะห์องค์กร

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ปัจจัยแวดล้อมภายในและภายนอกที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกองทุนฯ โดยการวิเคราะห์โอกาสและอุปสรรคทั้งในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต โดยใช้ เครื่องมือ SWOT Analysis ในการประเมินสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กร โดยใช้วิธี SWOT Analysis

ปัจจัยสภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment Scanning)	
จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weakness)
S1 กองทุนฯ มีวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนในการสนับสนุนเงินกองทุนฯ แก่หน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อนำไปใช้ในการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ทำให้กองทุนฯ เป็นหน่วยงานหนึ่งที่มีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนงานเกี่ยวกับแรงงานต่างด้าว	W1 บุคลากรส่วนใหญ่เป็นพนักงานกองทุน และลูกจ้างชั่วคราว ขาดความมั่นคงทางอาชีพและความก้าวหน้า มีการเปลี่ยนบุคลากรบ่อย ทำให้ขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน
S2 กองทุนฯ สามารถสนับสนุนงบประมาณให้ทุกหน่วยงานในการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวตามนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลได้	W2 ผู้บริหารกองทุนเป็นข้าราชการที่มาจากกรมการจัดหางาน ซึ่งมีวาระสลับเปลี่ยนหมุนเวียนอยู่ตลอด ส่งผลให้การวางนโยบาย หรือการพัฒนาขาดความต่อเนื่อง อาจทำให้การบริหารกองทุนไม่เกิดการพัฒนาระยะยาวอย่างต่อเนื่อง
S3 กองทุนฯ มีเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานเพียงพอ และพร้อมใช้งานในการบริหารจัดการกองทุนฯ	W3 หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและแนวปฏิบัติของกองทุน
ปัจจัยสภาพแวดล้อมภายนอก (External Environment Scanning)	
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
O1 พรบ. การบริหารทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๘ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดตั้ง การดำเนินงาน และการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน พ.ศ. ๒๕๕๗ ทำให้กองทุนฯ ต้องพัฒนาการบริหารจัดการและผลการดำเนินงานให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน	T1 หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ บางหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมาย ส่งผลต่อความสำเร็จตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ
O2 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ทั้งหน่วยงานภาครัฐและเอกชน มีการบูรณาการการปฏิบัติงานร่วมกัน และให้ความร่วมมือกับการบริหารจัดการกองทุนฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	T2 เงินกองทุนที่ใช้ในการดำเนินงานของกองทุนฯ ขึ้นอยู่กับการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการอนุญาตทำงานของคนต่างด้าว และกรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากกระทรวงการคลัง ทำให้การบริหารจัดการกองทุนฯ ต้องปรับตามสถานการณ์ ซึ่งไม่แน่นอนและไม่สามารถคาดการณ์ได้
O3 ปัจจุบันเทคโนโลยีสารสนเทศและเครือข่าย Internet มีการพัฒนาก้าวหน้าอย่างรวดเร็วและทันสมัย เช่น สื่อสังคมและเครือข่ายสังคม (Social Media & Network) ทำให้กองทุนฯ ใช้เป็นช่องทางเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การติดต่อสื่อสาร และสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างกว้างขวาง	

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

การระบุความเสี่ยงต่าง ๆ (Event Identification)

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว ได้ระบุปัจจัยเสี่ยงโดยได้นำข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ ในเรื่องหน่วยงานภายใน สังกัดกรมการจัดหางานยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัด ของธนาคารกรุงไทย และผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวบางหน่วยงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ และรายงานการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕ มาพิจารณาในการระบุความเสี่ยง โดยได้จำแนกเป็น ๔ ด้านประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยง ด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk) โดยในการระบุความเสี่ยงในแต่ละด้านคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้นำปัจจัยเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปีบัญชี ๒๕๖๕ มาประเมินโดยใช้เกณฑ์การประเมิน ประสิทธิภาพการควบคุม เพื่อพิจารณาความเสี่ยงจากการควบคุมภายในที่เหลืออยู่ในปีบัญชี ๒๕๖๕ มากำหนด เป็นปัจจัยเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๖ ดังนี้

ตารางการประเมินประสิทธิผลการควบคุม

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑)	ไม่มีเลย	ไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน ปฏิทิน แต่ยังไม่ได้นำมาใช้	มีการติดตาม แต่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน ปฏิทิน และนำมาใช้	มีการติดตาม และเป็นไปตามเป้าหมาย
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๔)	ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย	มีการติดตาม ได้เกินกว่าเป้าหมาย
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๕)	ดำเนินการได้เกินกว่าเป้าหมายที่กำหนด	มีข้อสังเกตจากคณะกรรมการ

หมายเหตุ การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุม หากมีมุมมองใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่า ประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ

ตารางการพิจารณาความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕

ลำดับ	แผนปฏิบัติการกองทุนฯ / ตัวชี้วัดตาม PA	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
				ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
๑	- บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ ระดับความสำเร็จของโครงการ ที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	S1 ผลการปฏิบัติงานและ ผลการใช้จ่ายเงินของ หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนไม่เป็นไป ตามแผนงานและเป้าหมาย ที่กำหนด	S	3	3	3	ผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงิน จากกองทุนฯ บางหน่วยงานยังไม่เป็น ไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนด ส่งผลให้ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับ <u>ปานกลาง</u>
	- ปัจจัยเสี่ยงเดิมจากปีบัญชี ๒๕๖๕						
	- ข้อค้นพบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕						
๒	- บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๖	S2 ผลการดำเนินงานตาม ตัวชี้วัดที่ ๒.๓, ๓.๒ และ ๖.๑ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตาม บันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน	S	ตัวชี้วัดที่ 2.3 = 1	3	3	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดบางตัว ยังไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการ ประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ซึ่งจากการดำเนินงานยังมีความเสี่ยง อยู่ในระดับ <u>ปานกลาง</u>
	ตัวชี้วัดที่ 3.2 = 1			3	3		
	ตัวชี้วัดที่ 6.1 = 4			3	3		

ลำดับ	แผนปฏิบัติการกองทุนฯ / ตัวชี้วัดตาม PA	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
				ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
๓	<p>- แผนปฏิบัติการกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ เรื่องที่ ๑ การพัฒนาและการบริหารจัดการ กองทุน <u>เป้าหมาย</u> บุคลากรมีสมรรถนะสามารถปฏิบัติงาน ตามภารกิจของกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัด</u> ร้อยละของบุคลากรของกองทุนที่ได้รับ การพัฒนาครบทักษะและความรู้ในการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของกองทุน <u>แนวทางการพัฒนา</u> พัฒนาสมรรถนะบุคลากร ของกองทุนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- แผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ เรื่องที่ ๒ การพัฒนาครบทักษะที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน <u>เป้าหมาย</u> บุคลากรทุกระดับมีครบทักษะ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ของกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ <u>ตัวชี้วัด</u> ร้อยละของบุคลากรกองทุนที่ได้รับ การพัฒนาตามแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) <u>แนวทางการพัฒนา</u> พัฒนาครบทักษะที่ จำเป็นในการปฏิบัติงานของบุคคล</p>	<p>๐1 บุคลากรของกองทุน ยังขาดความรู้และทักษะ ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p>	○	5	4	3	ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ สามารถยอมรับได้

ลำดับ	แผนปฏิบัติการกองทุนฯ / ตัวชี้วัดตาม PA	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
				ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
๔	<p>- แผนปฏิบัติการกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ <u>เรื่องที่ ๑</u> การพัฒนาและการบริหารจัดการ กองทุน <u>เป้าหมาย</u> กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้องมีความทันสมัย <u>ตัวชี้วัด</u> ระดับความสำเร็จของการทบทวน และปรับปรุงกฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้องให้มีความทันสมัย และสอดคล้องกับกฎหมาย <u>แนวทางการพัฒนา</u> ทบทวนและปรับปรุง กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศ ที่เกี่ยวข้องให้มีความทันสมัยและสอดคล้อง กับกฎหมาย</p> <p>- บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ <u>ตัวชี้วัดที่ ๓.๒</u> ระดับความสำเร็จในการทบทวน ปรับปรุงกฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ปัจจัยเสี่ยงเดิมจากปีบัญชี ๒๕๖๕</p>	C1 กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้อง กับการปฏิบัติงาน	C	1	3	2	กองทุนฯ ยังมีกฎ ระเบียบหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่จะต้องปรับปรุง อีกหลายฉบับ ส่งผลให้ยังมีความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง

ลำดับ	แผนปฏิบัติการกองทุนฯ / ตัวชี้วัดตาม PA	ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง S/O/F/C	ความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน			ปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่
				ผลการดำเนินงาน เมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การติดตาม	
๕	- ปัจจัยเสี่ยงเดิมจากปีบัญชี ๒๕๖๕ - ข้อค้นพบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕	F1 หน่วยงานภายใน กรมการจัดหางานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจาก กองทุนฯ ยังไม่สามารถ ดำเนินการรับเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของ ธนาคารกรุงไทย	F	2	3	3	หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางาน ยังไม่สามารถรับเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากอยู่ในขั้นตอน การดำเนินการของธนาคารกรุงไทย ส่งผล ให้ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง

ตารางทบทวนปัจจัยเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๕

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)									
S1 ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้	I2 = 3	L2 = 4	12	สูง	ปานกลาง	๑) ใช้มาตรการของกระทรวงการคลังในการเร่งรัดการเบิกจ่ายเป็นรายไตรมาส ๒) มีหนังสือแจ้งให้หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ เร่งรัดการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๓) ตรวจสอบติดตามเพื่อเร่งรัดผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานรวมทั้งให้ทราบสาเหตุของปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข ๔) จัดประชุมกลุ่มย่อยเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจให้กับหน่วยงาน	๑) ทำหนังสือแจ้งให้หน่วยงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณประเภททุนหมุนเวียนให้เป็นไปตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ พร้อมทั้งเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดเป็นรายไตรมาส ๒) ติดตามเพื่อเร่งรัดผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ ๓) จัดประชุมกลุ่มย่อยเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจในการใช้จ่ายเงินกองทุน	ผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนด ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง	๑) ทำหนังสือเร่งรัดผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส ๒) จัดประชุมกลุ่มย่อยเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ให้กับหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ตั้งแต่วันที่ไตรมาสแรกของปีงบประมาณ ๓) ตรวจสอบติดตามโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ เพื่อเร่งรัดผลการใช้จ่ายเงินและผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งเพื่อให้ทราบสาเหตุของปัญหา

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
						๕) ให้นำหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจาก กองทุนฯ รายงานผลการ ดำเนินงานและผลการ ใช้จ่ายให้กองทุนทราบ เป็นรายเดือน เพื่อให้ เป็นไปตามข้อกำหนด คณะกรรมการกองทุนฯ	ให้กับหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินกองทุนฯ ๔) รายงานผลการ ดำเนินงานและผลการใช้ จ่ายให้ผู้บริหารทราบ เป็นรายเดือน ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง		และอุปสรรคของการ ดำเนินงาน ๔) ใช้มาตรการของ คณะกรรมการกองทุนฯ ในกรณีที่หน่วยงานมีผล การเบิกจ่ายและผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนงานและเป้าหมายที่ กำหนดไว้ ให้หน่วยงาน ชี้แจงเหตุผลเป็นลาย ลักษณ์อักษร เพื่อเป็น ข้อมูลสำหรับใช้ ประกอบการพิจารณา ของคณะกรรมการ พิจารณากลับการ จัดสรรเงินกองทุนฯ และคณะกรรมการ กองทุนฯ ในการพิจารณา จัดสรรเงินกองทุนฯ ใน ปีถัดไป

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
S2 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ 2.3, 3.2 และ 6.1 ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	I2 = 5	L2= 3	15	สูง	ปานกลาง	มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนอย่างชัดเจน พร้อมทั้งชี้แจงเงื่อนไขของการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงฯ อย่างละเอียดและให้จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดให้ผู้บริหารทราบเป็นรายไตรมาส	๑) ทำหนังสือมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน พร้อมรายละเอียดและเงื่อนไขการดำเนินการตามตัวชี้วัดอย่างละเอียด ๒) จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน ๓) แจ้งเวียนรายงานผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดให้คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้ การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดบางตัวยังไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ซึ่งจากการดำเนินการดังกล่าว ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง	เร่งรัดติดตามการดำเนินการตามตัวชี้วัดเป็นรายเดือน พร้อมทั้งกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตามเงื่อนไขและกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนอย่างเคร่งครัด

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)									
๐1 บุคลากรของกองทุน ยังขาดความรู้และทักษะที่ จำเป็นในการปฏิบัติงาน	I2 = 4	L2 = 3	12	สูง	ปานกลาง	๑) โครงการพัฒนา บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการบริหารจัดการ เงินกองทุนเพื่อการ บริหารจัดการการทำงาน ของคนต่างด้าว ๒) กิจกรรมการพัฒนา ทักษะในการปฏิบัติงาน ของบุคลากรกองทุนฯ ผ่านบทเรียนออนไลน์ (e-learning)	๑) ดำเนินการจัด โครงการพัฒนาบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการ บริหารจัดการเงินกองทุน เพื่อการบริหารจัดการ การทำงานของคน ต่างด้าว ทำให้บุคลากร ได้รับรู้ถึงภารกิจ นโยบาย การปฏิบัติงานของ กองทุนฯ การเบิกจ่าย เงินกองทุนฯ การ เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ธรรมาภิบาล ในการปฏิบัติงาน การ ส่งเสริมคุณภาพชีวิต การทำงานที่ดีและมี ความสุข องค์กรความรู้ ด้านการตรวจสอบ ภายใน การสร้างทีม สู่ความสำเร็จ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง สำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง อยู่ในระดับต่ำ สามารถยอมรับได้	-

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
							<p>ของกองทุนฯ อย่างถูกต้อง เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒) ดำเนินกิจกรรมการ พัฒนาทักษะในการ ปฏิบัติงานของบุคลากร กองทุนฯ ผ่านบทเรียน ออนไลน์ (e-learning) ตามหลักสูตรของสำนักงาน คณะกรรมการข้าราชการ พลเรือน (ก.พ.) และ หลักสูตรของสำนักงาน พัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) (สพร.) โดยสามารถดำเนินการได้ ตามเป้าหมายที่กำหนด ส่งผลให้บุคลากรกองทุน สามารถปฏิบัติงานได้ ตามภารกิจของกองทุนฯ จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลให้ความเสี่ยง ลดลงอยู่ในระดับต่ำ สามารถยอมรับได้</p>		

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)									
F1 หน่วยงานย่อยภายใน สังกัดกรมการจัดหางานที่ ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการ รับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เนื่องจากข้อจำกัดของ ธนาคารกรุงไทย	I2 = 3	L1 = 3	9	ปาน กลาง	ต่ำ	๑) มีหนังสือหารือถึง ธนาคารกรุงไทยเพื่อ ดำเนินการให้หน่วยงาน ย่อยภายในกรมการ จัดหางานรับเงินผ่าน ระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้ ๒) ติดตามหารือเป็นการ ภายในกับธนาคารกรุงไทย เพื่อเร่งรัดและติดตาม ความคืบหน้าการเปิดใช้ ระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓) ประชุมร่วมกับ ธนาคารกรุงไทยเพื่อ กำหนดทิศทางการเปิดใช้ ระบบบริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online	ยังไม่สามารถดำเนินการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการ จ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลัง ผ่านระบบบริการ ชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้ เนื่องจาก อยู่ระหว่างขั้นตอนการ ดำเนินการของ ธนาคารกรุงไทย	เนื่องจากอยู่ระหว่าง ดำเนินการตามขั้นตอน การตรวจสอบข้อมูล การสมัครใช้งานระบบ ของธนาคารกรุงไทย ทำให้หน่วยงานย่อยใน สังกัดกรมการจัด หางาน ยังไม่สามารถ ใช้งานระบบบริการ ชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้ ส่งผลให้ยัง มีความเสี่ยงอยู่ใน ระดับปานกลาง	เร่งรัดให้ธนาคารกรุงไทย เร่งดำเนินการตามขั้นตอน ให้แล้วเสร็จ เพื่อให้ สำนักงานจัดหางาน จังหวัดรับเงินผ่าน ระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ได้

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
						๔) ขอความเห็นชอบ จากหัวหน้าส่วนราชการ ๕) มีหนังสือถึงสำนักงาน จัดหางานจังหวัดให้ ดำเนินการสมัครใช้งาน ระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online			
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)									
C1 กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้อง กับการปฏิบัติงาน	I2 = 5	L1 = 5	25	สูง มาก	สูง	กิจกรรมการทบทวน ปรับปรุงกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนว ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับ กองทุนฯ	๑) ดำเนินการศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้ง จัดทำร่างประกาศ คณะกรรมการกองทุนฯ เรื่อง หลักเกณฑ์ การ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายให้ การช่วยเหลือแรงงาน ต่างด้าวสัญชาติกัมพูชา ลาว เมียนมา และ เวียดนาม ที่เข้ามา ทำงานในประเทศไทย พ.ศ. และร่างคำร้อง	ร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนว ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับ กองทุนฯ ยังไม่สามารถ ประกาศใช้ได้ เนื่องจาก อยู่ระหว่างดำเนินการ ตามข้อสั่งเกตของ คณะกรรมการกองทุนฯ และยังมีกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนว ปฏิบัติบางส่วนยังไม่ สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานของกองทุนฯ	เร่งดำเนินการรวบรวม ข้อมูลตามข้อสั่งเกต ของคณะกรรมการ กองทุนฯ เพื่อให้ร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ สามารถประกาศใช้ได้

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
							ขอความช่วยเหลือจาก ศูนย์ร่วมบริการ ช่วยเหลือแรงงานต่างด้าว เสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการ พิจารณากลับกรอง กฎหมายกองทุนฯ โดย ได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการฯ เรียบร้อยแล้ว ๒) เสนอร่างประกาศ คณะกรรมการกองทุนฯ เรื่อง หลักเกณฑ์การ เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายให้การ ช่วยเหลือแรงงานต่างด้าว สัญชาติกัมพูชา ลาว เมียนมา และเวียดนาม ที่ เข้ามาทำงานใน ประเทศไทย พ.ศ. และร่างคำร้องขอความ ช่วยเหลือจากศูนย์ร่วม บริการช่วยเหลือแรงงาน ต่างด้าว ต่อที่ประชุม	ส่งผลให้ยังมีความ เสี่ยงอยู่ในระดับสูง	

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง		ระดับความคาดหวัง หลัง บริหารความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
			คะแนน	ระดับ					
							คณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความ เห็นชอบ ในคราวประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ ซึ่ง คณะกรรมการกองทุนฯ ได้มีข้อสังเกตต่อร่างทั้ง ๒ ฉบับ ขณะนี้อยู่ ระหว่างดำเนินการ รวบรวมข้อมูลตาม ข้อสังเกตของคณะ กรรมการฯ		

ความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลือนอกจากปีบัญชี ๒๕๖๕

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๕			ปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	รหัสใหม่
	รหัสเดิม	รายการปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	รายการปัจจัยเสี่ยง	
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)					
หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนไม่สามารถดำเนินงานและไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนด	S1	ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้	ดำเนินการต่อในปีบัญชี ๒๕๖๖ โดยใช้ชื่อเดิม และปรับไปเป็นความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปรับไปเป็นความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในจากรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๕	
กองทุนฯ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	S2	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๓, ๓.๒ และ ๖.๑ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	ดำเนินการต่อในปีบัญชี ๒๕๖๖ โดยปรับชื่อและรหัสใหม่ และปรับไปเป็นความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	ปรับไปเป็นความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)					
บุคลากรของกองทุนมีความรู้และทักษะไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	O1	บุคลากรของกองทุนยังขาดความรู้และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน	ดำเนินการเสร็จสิ้น		

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๕			ปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	
	รหัสเดิม	รายการปัจจัยเสี่ยง	ผลการทบทวน	รายการปัจจัยเสี่ยง	รหัสใหม่
หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนไม่สามารถดำเนินงานและไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนด	S1		ปรับมาจากความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้	O1
กองทุนฯ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	S2		ปรับมาจากความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	O2
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)					
การรับ - จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนทุกหน่วยงาน	F1	หน่วยงานย่อยภายในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	ดำเนินการต่อในปีบัญชี ๒๕๖๖ โดยปรับชื่อและใช้รหัสเดิมตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	F1
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)					
กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติ ของกองทุนฯ ไม่รองรับการบริหารจัดการที่เป็นไปในปัจจุบัน	C1	กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	ดำเนินการต่อในปีบัญชี ๒๕๖๖ โดยใช้ชื่อและรหัสเดิม	กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	C1

การระบุปัจจัยเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๖

จากการประเมินผลการดำเนินงานด้านความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่าในแต่ละด้านยังมีความเสี่ยงอยู่ คณะทำงานจึงได้ระบุความเสี่ยง โดยแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน เพื่อนำไปประเมินความเสี่ยงในปีบัญชี ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ ที่องค์กรใช้อยู่ในปัจจุบันไม่สอดคล้องและเหมาะสมต่อสภาวะแวดล้อมในการดำเนินงาน เช่น โครงสร้างหน่วยงานไม่ครบ หรือไม่สอดคล้องกับแผนทำให้ไม่มีผู้รับผิดชอบ และทัศนคติของผู้รับบริการเปลี่ยนแปลง โดยในปีบัญชี ๒๕๖๖ ไม่มีความเสี่ยง เนื่องจากคณะทำงานได้ประเมินจากผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการของกองทุนฯ ๓ ปีย้อนหลัง พบว่ากองทุนฯ สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงาน กระบวนการทำงาน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน ว่ามีระบบการควบคุมตรวจสอบดีเพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง เช่น ขาดการกำกับดูแลองค์กรที่ดีหรือขาดธรรมาภิบาลในองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการหรือแผนกลยุทธ์ของกองทุนฯ โดยมีความเสี่ยง ดังนี้

- 1 ผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 2 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น โดยมีความเสี่ยง ดังนี้

F1 หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)

เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยมีความเสี่ยง ดังนี้

- C1 กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

การระบุปัจจัยเสี่ยงประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

รหัส	รายการปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ก่อนบริหารความเสี่ยง	กิจกรรม/ แผนการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง/ยอมรับได้
ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้				
O2	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน	สูง	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลง พร้อมชี้แจงรายละเอียดและเงื่อนไขการดำเนินการ อย่างชัดเจน ๒. กำหนดแผนการดำเนินการตามตัวชี้วัดให้ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการและการติดตามผล ๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด ให้ผู้บริหารทุนหมุนเวียนทราบเป็นรายเดือน ๔. รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรค ให้คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเป็นรายไตรมาส โดยให้คณะกรรมการกองทุนฯ มีข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ พร้อมทั้งติดตามการดำเนินงาน ตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ 	ปานกลาง
C1	กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	สูง	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ทบทวนและปรับปรุงกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ๒. เสนอร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติ ที่ปรับปรุงต่อคณะกรรมการพิจารณากลับรอง กฎหมายกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็น ๓. เสนอร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติ ที่ปรับปรุงต่อคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณา ให้ความเห็นชอบ 	ปานกลาง

รหัส	รายการปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ก่อนบริหารความเสี่ยง	กิจกรรม/ แผนการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง/ยอมรับได้
ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมภายใน				
๐1	ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	ปานกลาง	<p>๑. มีหนังสือถึงหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ โดยใช้มาตรการเร่งรัดของกระทรวงการคลัง ในการเร่งรัด การใช้จ่ายเงินและการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส</p> <p>๒. จัดสัมมนาแนวทางการดำเนินงานและการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับ การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ แก่หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินกองทุนฯ ตั้งแต่ไตรมาสแรกของปีงบประมาณ</p> <p>๓. ตรวจสอบติดตามโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผล เพื่อเร่งรัดการใช้จ่ายเงินและการดำเนินงานให้เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งเพื่อให้ทราบสาเหตุของปัญหา และอุปสรรคของการดำเนินงาน</p> <p>๔. ใช้มาตรการของคณะกรรมการกองทุนฯ พิจารณาจัดสรร เงินกองทุนฯ ในปีถัดไป ในกรณีที่หน่วยงานไม่สามารถ ดำเนินการได้ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	ต่ำ

รหัส	รายการปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	ระดับความเสี่ยง ก่อนบริหารความเสี่ยง	กิจกรรม/ แผนการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง/ยอมรับได้
F1	หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	ปานกลาง	๑. ประชุมร่วมกับธนาคารกรุงไทยเพื่อกำหนดทิศทางการเปิดใช้บริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. ขอความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ ๓. มีหนังสือถึงสำนักงานจัดหางานจังหวัดให้ดำเนินการสมัครใช้งานระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๔. เร่งรัดให้ธนาคารกรุงไทยเร่งดำเนินการตามขั้นตอนให้แล้วเสร็จ	ต่ำ

ความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงกับแผนปฏิบัติการระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

รหัส	รายการปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	แผนปฏิบัติการระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)		
O1	ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	<p>แผนปฏิบัติการระยะยาวเรื่องที่ ๑ การพัฒนาและการบริหารจัดการกองทุน</p> <p>เป้าหมาย การใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปเพื่อประโยชน์และบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>แนวทางการพัฒนาที่ กำกับ ติดตามการใช้จ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรให้ถูกนำไปใช้ให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามที่กำหนด</p> <p>แผนปฏิบัติการระยะยาวเรื่องที่ ๒ การสนับสนุนเงินกองทุนให้หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชน</p> <p>เป้าหมาย การสนับสนุนเงินกองทุนแก่หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชน ในสภาวะการณ์ปกติและในการตอบสนอง นโยบายของรัฐบาลและรองรับสถานการณ์เร่งด่วนให้สามารถบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>แนวทางการพัฒนาที่ พิจารณากลับกรองการสนับสนุนเงินกองทุนแก่หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรเอกชนในสภาวะการณ์ปกติ และในการตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและรองรับสถานการณ์เร่งด่วนภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>

รหัส	รายการปัจจัยเสี่ยงปีบัญชี ๒๕๖๖	แผนปฏิบัติการระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) กองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
O2	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	<p>แผนปฏิบัติการระยะยาวเรื่องที่ ๑ การพัฒนาและการบริหารจัดการกองทุน</p> <p>เป้าหมาย การบริหารจัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้ และมีธรรมาภิบาล</p> <p>แนวทางการพัฒนาที่ เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการกองทุน</p>
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)		
F1	หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	<p>แผนปฏิบัติการระยะยาวเรื่องที่ ๑ การพัฒนาและการบริหารจัดการกองทุน</p> <p>เป้าหมาย การบริหารจัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้และมีธรรมาภิบาล</p> <p>แนวทางการพัฒนาที่ เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการกองทุน</p>
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)		
C1	กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	<p>แผนปฏิบัติการระยะยาวเรื่องที่ ๑ การพัฒนาและการบริหารจัดการกองทุน</p> <p>เป้าหมาย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) การบริหารจัดการกองทุนให้มีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้ และมีธรรมาภิบาล ๒) กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้องมีความทันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย <p>แนวทางการพัฒนาที่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการกองทุน ๒) ทบทวนและปรับปรุงกฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้องให้มีความทันสมัยและสอดคล้องกับกฎหมาย

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวได้ทำการประเมินระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร โดยพิจารณาจากโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง โดยการประมวลผลค่าระดับของโอกาส และระดับความรุนแรงของผลกระทบตามเกณฑ์การให้คะแนนที่กำหนดไว้ ทั้ง ๒ ด้าน (โอกาสและผลกระทบ) ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

คณะทำงานความเสี่ยงฯ ใช้หลักเกณฑ์การให้คะแนนความรุนแรงของผลกระทบ (I) และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L) ดังนี้

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา		๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ (I)						
มูลค่าความเสียหาย	I ₁	< ๑ หมื่นบาท	๑-๕ หมื่นบาท	๕ หมื่น – ๒.๕ แสนบาท	๒.๕ แสน – ๑๐ ล้านบาท	> ๑๐ ล้าน บาท
กระทบต่อภาพลักษณ์/ ชื่อเสียง/ผลการ ดำเนินงานกองทุนฯ	I ₂	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความพึงพอใจของ ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย	I ₃	พึงพอใจ > ๘๐ %	> ๖๐-๘๐ %	> ๔๐-๖๐%	> ๒๐-๔๐ %	≥ ๒๐ %
จำนวนผู้รับบริการที่ ได้รับความเสียหาย/ จำนวนผู้มีส่วนได้ส่วน เสียที่ได้รับผลกระทบ	I ₄	กระทบเฉพาะ ผู้เกี่ยวข้องโดยตรง บางราย	กระทบเฉพาะ กลุ่ม ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงเป็น ส่วนใหญ่	กระทบเฉพาะ กลุ่ม ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรง ทั้งหมด	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรง ทั้งหมดและ ผู้อื่นบางส่วน	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรง ทั้งหมดและ ผู้อื่นมาก
จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)	I ₅	< ๑ ราย (ต่อเดือน)	๑-๒ ราย (ต่อเดือน)	๓-๕ ราย (ต่อเดือน)	๕-๖ ราย (ต่อเดือน)	> ๗ ราย (ต่อเดือน)

ตารางที่ ** เกณฑ์การให้คะแนนค่าโอกาสของความเสี่ย

ประเด็น/องค์ประกอบ ที่พิจารณา		๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (L)						
ระเบียบและคู่มือปฏิบัติ	L ₁	มีทั้ง 2 อย่าง และมีการ ปฏิบัติตาม	มีอย่างใด อย่างหนึ่ง และมีการ ปฏิบัติตาม	มีทั้ง 2 อย่าง แต่ปฏิบัติตาม อย่างใดอย่าง หนึ่ง หรือไม่ ถือปฏิบัติ	มีอย่างใด อย่างหนึ่ง แต่ไม่ถือปฏิบัติ	ไม่มีทั้ง 2 อย่าง
การควบคุม ติดตาม และ ตรวจสอบของผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานอื่น ๆ	L ₂	ทุกสัปดาห์	ทุก ๒ สัปดาห์	ทุก ๑ เดือน	ทุก ๓ เดือน	ทุก ๖ เดือน
การอบรม สอนงาน ทบทวน การปฏิบัติงาน	L ₃	ทุกเดือน	ทุก ๓ เดือน	ทุก 6 เดือน	ทุก ๑ ปี	มากกว่า ๑ ปี
ความถี่ในการเกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	L ₄	๕ ปี/ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง	๒-๖ เดือน/ครั้ง	๑ เดือน/ครั้ง
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	L ₅	๕ ปี/ครั้ง	๔ ปี/ครั้ง	๓ ปี/ครั้ง	๒ ปี/ครั้ง	๑ ปี/ครั้ง

๒) การประเมินความเสี่ยง

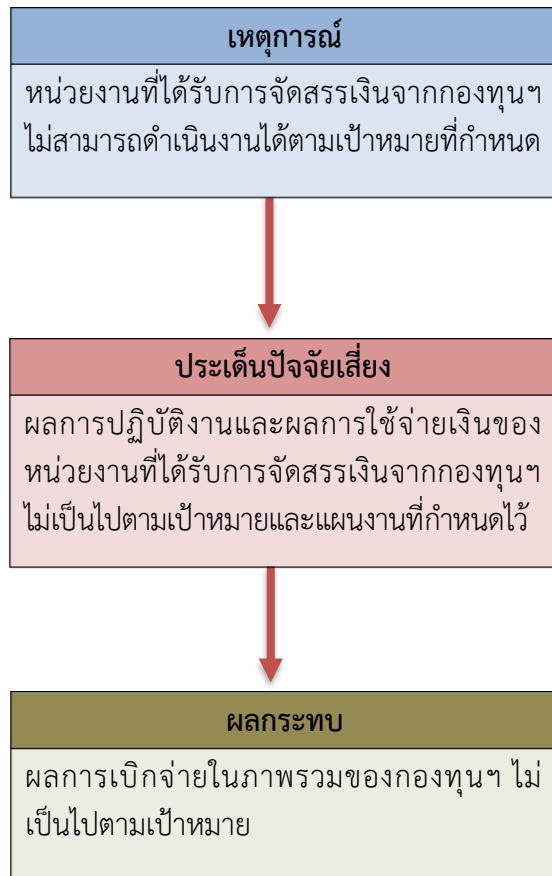
หลังจากได้ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วจึงทำการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจากองค์ประกอบ ๒ ประการ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) การนำเอาองค์ประกอบทั้ง ๒ ประการมาพิจารณารวมกันจะทำให้ทราบถึงระดับความเสี่ยง (Level of Risk) ซึ่งใช้เป็นตัวชี้วัดสำคัญของความเสี่ยงนั้นว่าความเสี่ยงที่จะเกิดนั้นมีความรุนแรงอยู่ในระดับใด ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวได้ ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)	ระดับความเสี่ยง	
			คะแนน	ระดับ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)				
O1 ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	I2 = 3	L2 = 3	9	ปาน กลาง
O2 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน	I2 = 4	L2 = 3	12	สูง
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)				
F1 หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจาก ข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	I2 = 3	L1 = 3	9	ปาน กลาง
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)				
C1 กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	I2 = 4	L1 = 4	16	สูง

การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงระดับองค์กร
ของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว

ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

O1 : ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายและแผนงานที่กำหนดไว้



ระดับ	โอกาส
5	ดำเนินการได้ตามเป้าหมายได้ครบร้อยละ 80 สูงมาก
4	ดำเนินการได้ตามเป้าหมายได้ครบร้อยละ 85 สูง
3	ดำเนินการได้ตามเป้าหมายได้ครบร้อยละ 90 ปานกลาง
2	ดำเนินการได้ตามเป้าหมายได้ครบร้อยละ 95 ต่ำ
1	ดำเนินการได้ตามเป้าหมายได้ครบร้อยละ 100 ต่ำมาก

หมายเหตุ : เป้าหมาย พิจารณาจากจำนวนโครงการที่กองทุนฯ ให้การสนับสนุนภารกิจด้านแรงงานต่างด้าวในปีบัญชี 2566 เทียบกับจำนวนโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีบัญชี 2566 (จำนวน 31 โครงการ) ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลทุนหมุนเวียน ด้านที่ 3 การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ 3.1

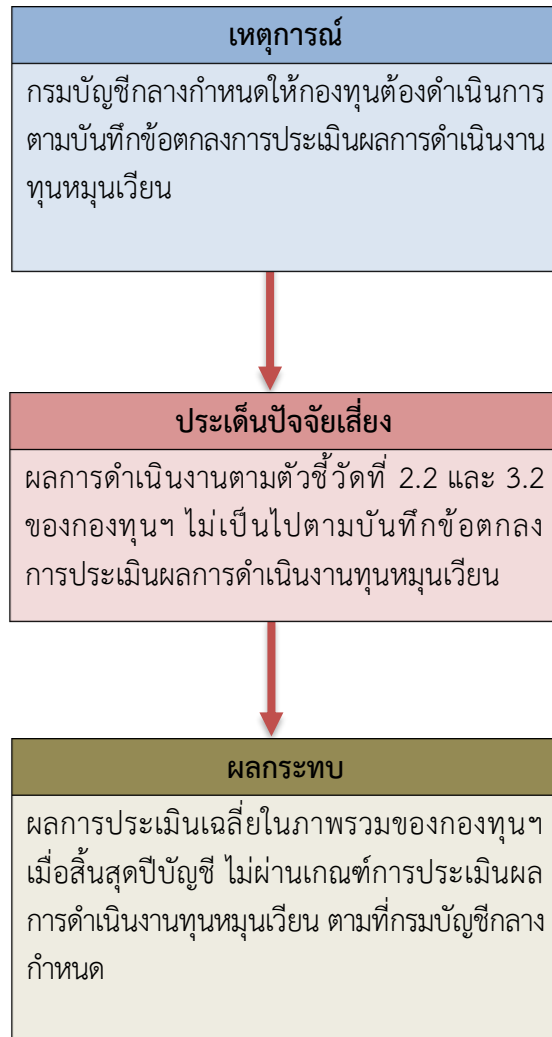
ระดับ	ผลกระทบ
5	กองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 80 สูงมาก
4	กองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 85 สูง
3	กองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 90 ปานกลาง
2	กองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 95 ต่ำ
1	กองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายได้ ร้อยละ 100 ต่ำมาก

หมายเหตุ : ผลการเบิกจ่าย พิจารณาจากความสำเร็จในการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับอนุมัติ โดยที่การใช้จ่ายในภาพรวมเทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี 2566 ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ด้านที่ 6 การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ตัวชี้วัดที่ 6.1 ประเด็นย่อยที่ 2

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง	
ปีบัญชี	ผลการดำเนินงาน
2563	ร้อยละ 80
2564	ร้อยละ 80
2565	ร้อยละ 90

ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

O2 : ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ 2.2 และ 3.2 ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลง
การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน



ระดับ	โอกาส	
5	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เทียบเท่าระดับ 1	สูงมาก
4	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เทียบเท่าระดับ 2	สูง
3	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เทียบเท่าระดับ 3	ปานกลาง
2	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เทียบเท่าระดับ 4	ต่ำ
1	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เทียบเท่าระดับ 5	ต่ำมาก

หมายเหตุ : ปีบัญชี 2566 กรมบัญชีกลางกำหนดเกณฑ์การประเมินผลของตัวชี้วัดที่ 2.3 และ 3.2 เป็น 5 ระดับ หากผลการดำเนินงานไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน ต้องจัดทำแผนปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบ	
5	ผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของกองทุนฯ เทียบเท่าระดับ 1.0000	สูงมาก
4	ผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของกองทุนฯ เทียบเท่าระดับ 2.0000	สูง
3	ผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของกองทุนฯ เทียบเท่าระดับ 3.0000	ปานกลาง
2	ผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของกองทุนฯ เทียบเท่าระดับ 4.0000	ต่ำ
1	ผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมของกองทุนฯ เทียบเท่าระดับ 5.0000	ต่ำมาก

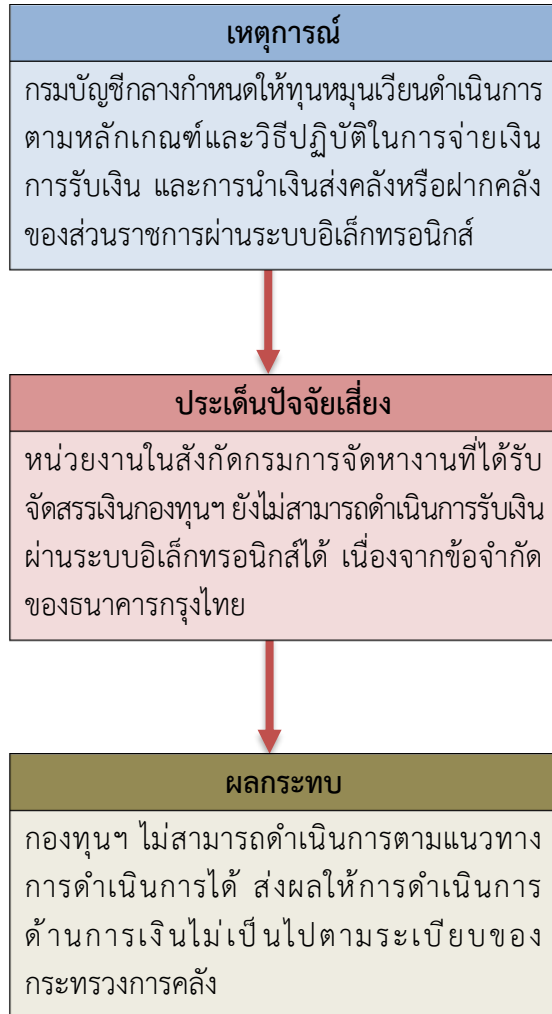
หมายเหตุ : ปีบัญชี 2566 กรมบัญชีกลางกำหนดผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวม เท่ากับ 5.0000 คะแนน โดยจะต้องมีผลการประเมินเฉลี่ยในภาพรวมระดับ 3.0000 คะแนนขึ้นไป จึงจะผ่านเกณฑ์

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง			
ปีบัญชี	ผลการดำเนินงาน		
	ตัวชี้วัดที่ 2.2	ตัวชี้วัดที่ 3.2	ภาพรวม
2563	1.0000 (ตัวชี้วัด 3.1.1)	-	3.1314
2564	1.0000 (ตัวชี้วัด 3.1.1)	-	4.1186
2565	1.0000 (ตัวชี้วัดที่ 2.3)	1.0000	3.2975

หมายเหตุ : ตัวชี้วัดที่ 2.2 ระดับความสำเร็จของโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ
ตัวชี้วัดที่ 3.2 ความสำเร็จของการทบทวน ปรับปรุงกฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้อง

ด้านการเงิน (Financial Risk)

F1 : หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย



ระดับ	โอกาส	
5	ไม่สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติได้	สูงมาก
4	ดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ร้อยละ 25	สูง
3	ดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ร้อยละ 50	ปานกลาง
2	ดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ร้อยละ 75	ต่ำ
1	ดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติครบ ร้อยละ 100	ต่ำมาก

หมายเหตุ : หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ หมายถึง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

ระดับ	ผลกระทบ	
5	สำเร็จตามแนวทางการดำเนินการ ร้อยละ 60	สูงมาก
4	สำเร็จตามแนวทางการดำเนินการ ร้อยละ 70	สูง
3	สำเร็จตามแนวทางการดำเนินการ ร้อยละ 80	ปานกลาง
2	สำเร็จตามแนวทางการดำเนินการ ร้อยละ 90	ต่ำ
1	สำเร็จตามแนวทางการดำเนินการ ร้อยละ 100	ต่ำมาก

หมายเหตุ : แนวทางการดำเนินการ หมายถึง แนวทางการดำเนินการที่ธนาคารกรุงไทยกำหนดร่วมกันกับกองทุนฯ

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง	
ปีบัญชี	ผลการดำเนินงาน
2563	-
2564	-
2565	ยังไม่สามารถดำเนินการได้

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)

C1 : กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน

เหตุการณ์

บันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน
 ทุนหมุนเวียน ด้านที่ 3 การปฏิบัติการ กำหนดให้
 กองทุนฯ ต้องดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ 3.2
 ระดับความสำเร็จในการทบทวน ปรับปรุงกฎ
 ระเบียบ คำสั่ง ข้อกำหนด และประกาศที่
 เกี่ยวข้อง

ประเด็นปัจจัยเสี่ยง

กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติ
 ของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับ
 การปฏิบัติงาน

ผลกระทบ

กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติ
 ของกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน
 และไม่เป็นปัจจุบัน

ระดับ	โอกาส	
5	สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผล เทียบเท่าระดับ 1	สูงมาก
4	สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผล เทียบเท่าระดับ 2	สูง
3	สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผล เทียบเท่าระดับ 3	ปานกลาง
2	สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผล เทียบเท่าระดับ 4	ต่ำ
1	สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์การประเมินผล เทียบเท่าระดับ 5	ต่ำมาก

หมายเหตุ : เกณฑ์การประเมินผล หมายถึง เกณฑ์การประเมินผล ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลทุนหมุนเวียน
 ด้านที่ 3 การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ 3.2

ระดับ	ผลกระทบ	
5	ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานและไม่เป็นปัจจุบัน	สูงมาก
4	สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และเป็นปัจจุบัน เทียบเท่าระดับ 2	สูง
3	สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และเป็นปัจจุบัน เทียบเท่าระดับ 3	ปานกลาง
2	สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และเป็นปัจจุบัน เทียบเท่าระดับ 4	ต่ำ
1	สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และเป็นปัจจุบัน เทียบเท่าระดับ 5	ต่ำมาก

หมายเหตุ : พิจารณาจาก เกณฑ์การพิจารณาตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลทุนหมุนเวียน
 ด้านที่ 3 การปฏิบัติการ ตัวชี้วัดที่ 3.2

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง	
ปีบัญชี	ผลการดำเนินงาน
2563	-
2564	-
2565	ผลการดำเนินงานระดับ 1.0000

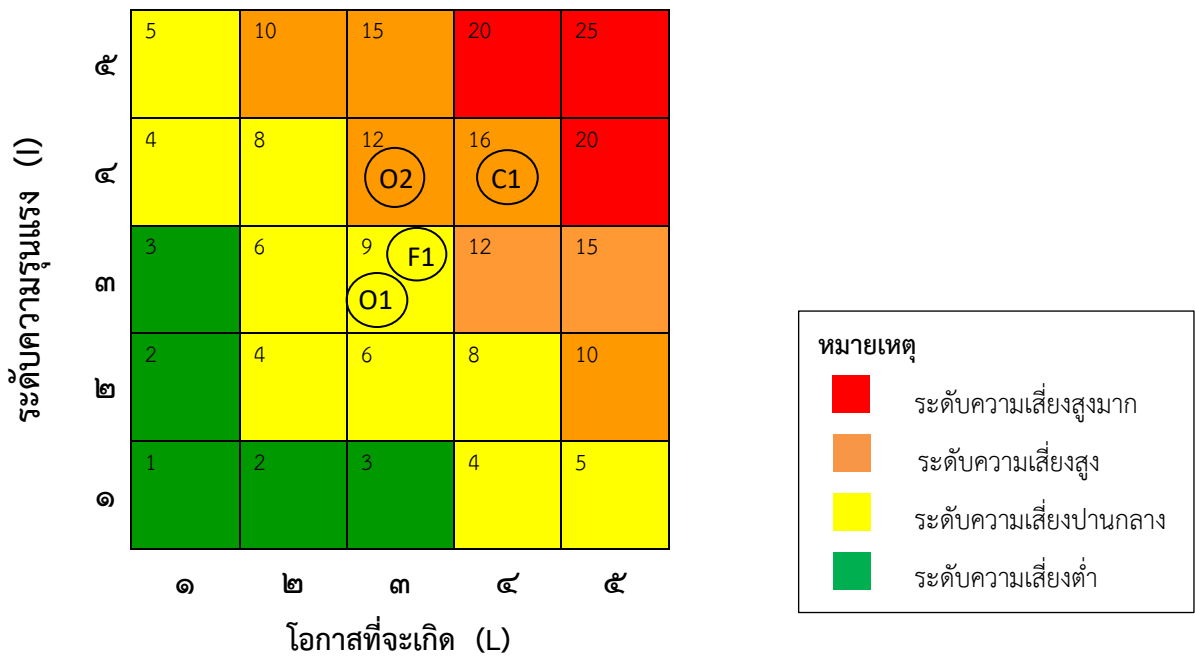
๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และระดับผลกระทบแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วและนำผลการคำนวณระดับความเสี่ยงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงมาใส่ในแผนภูมิความเสี่ยงเพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ควรได้รับการจัดการก่อน พร้อมทั้งเปรียบเทียบแนวโน้มระดับความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงของปีบัญชี ๒๕๖๖ ดังแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

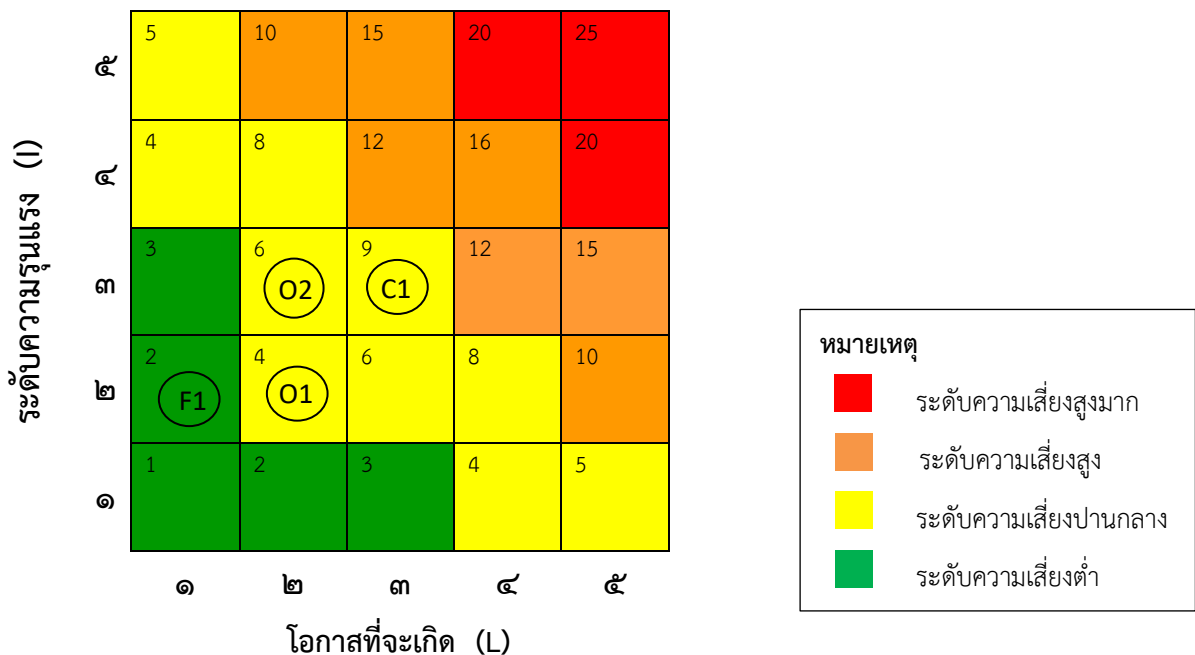
แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

แสดงแนวโน้มระดับความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่คาดหวัง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

ณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ (ระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน)



ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง)



ระดับความเสี่ยง

ความเสี่ยงอยู่ในโซนสีแดง (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง ๑๗ - ๒๕ คะแนน) จะต้องมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยทันที โดยใช้กลยุทธ์การลด/การควบคุมความเสี่ยง กระจาย/โอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบ และกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน

ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง ๑๐ - ๑๖ คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่ออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์การลด/ควบคุมความเสี่ยง กระจาย/โอนความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน โดยมีระดับความสำคัญในการดำเนินงาน หรือการจัดสรรงบประมาณให้น้อยกว่าโซนสีแดง

ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีเหลือง (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง ๔ - ๙ คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับพอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบ และกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน ทั้งนี้ ต้องมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน (การจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน) อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีเขียว (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง ๑ - ๓ คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับพอยอมรับได้ ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในทางกลับกันอาจมีการทบทวนระบบควบคุมภายในใหม่เพื่อให้ผ่อนคลายการควบคุมได้ระดับหนึ่ง

จากแผนภูมิความเสี่ยง พบว่า

O1 ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (คะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ คะแนน) เป็นระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

O2 ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๓ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (คะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๑๒ คะแนน) เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

F1 หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (คะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ คะแนน) เป็นระดับที่พอยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบ และกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้

C1 กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง (คะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๑๒ คะแนน) เป็นระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ดังนั้น ปัจจัยเสี่ยงที่ต้องเร่งดำเนินการพิจารณาแก้ไขปรับปรุง มีดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มี ๒ ความเสี่ยง คือ

๑) ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๓ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (O2)

๒) กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน (C1)

๒. ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมภายใน มี ๒ ความเสี่ยง คือ

๑) ผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้ (O1)

๒) หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย (F1)

๔) การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วคณะทำงานบริหารความเสี่ยงฯ จึงนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก สูง และปานกลาง มาจัดทำแผนบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดการความเสี่ยง

หลังจากประเมินความเสี่ยงและมีการจัดลำดับความเสี่ยงแล้ว จะมีการกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยง หรือ แผนการจัดการความเสี่ยง คือ การหาวิธีที่เหมาะสมสำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยง ให้ลดความรุนแรงลง เกิดขึ้นได้น้อยลง หรือ กำหนดมาตรการควบคุมดูแลไม่ให้เกิดระดับอันตราย

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

(๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง ยอมรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานและภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

(๒) การควบคุม (Treat) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติม หรือลดโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๓) การหลีกเลี่ยง (Terminate) หมายถึง การดำเนินการเพื่อยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้หากทำการใช้กลยุทธ์นี้ อาจทำการพิจารณาว่าเหตุประสงค์ว่าสามารถบรรลุได้หรือไม่ เพื่อทำการปรับเปลี่ยนต่อไป

(๔) การร่วมจัดการ (Transfer) หมายถึง การร่วมจัดการโดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนกับบุคคลหรือองค์กรอื่น

การพิจารณาเลือกแผนจัดการความเสี่ยง

(๑) ศึกษาความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือก

(๒) วิเคราะห์ถึงผลได้ผลเสียของแต่ละทางเลือก (Cost – Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร

- ผลได้ คือ ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นเมื่อนำมาตรการนั้นมาใช้ลดความเสี่ยง

- ผลเสีย ได้แก่ ต้นทุน เวลา หรือความสะดวกที่เสียไป รวมไปถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว พิจารณาจัดทำแนวทางการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก สูง และปานกลาง เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการวิเคราะห์ (Cost – Benefit) ในแต่ละทางเลือก ดังนี้

การจัดการความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ Cost – Benefit ในแต่ละทางเลือก

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)								
O1) ผลการปฏิบัติงานและผลการ ใช้จ่ายเงินของหน่วยงานที่ได้รับการ จัดสรรเงินจากกองทุนฯ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายและแผนงานที่กำหนดไว้	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงกระบวนการงานนี้ได้	-	-	-	-	-	-
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยให้มีการกำกับ และติดตามการปฏิบัติงานและการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ ของหน่วยงานที่ได้รับการ จัดสรรเงินจากกองทุนฯ เป็นระยะ	ประสานงานกับหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ เป็นการภายใน เพื่อกำกับ และติดตามการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ เป็นระยะ	-	หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนฯ บางหน่วยงาน สามารถปฏิบัติงานและใช้ จ่ายเงินกองทุนฯ ได้อย่าง มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม เป้าหมายและแผนงาน ที่กำหนด	หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนฯ บางหน่วยงาน สามารถปฏิบัติงานและ สามารถใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ได้ตามเป้าหมายและแผนงาน ที่กำหนดไว้	-	-
	ควบคุม	๑) เร่งรัดผลการปฏิบัติงานและผลการ ใช้จ่ายเงินกองทุนฯ เป็นรายไตรมาส ๒) ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ ให้กับหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุน ๓) ตรวจสอบติดตามโดยคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลฯ ๔) ใช้มาตรการคณะกรรมการกองทุนฯ ในกรณีที่หน่วยงานมีผลการเบิกจ่ายและ ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงานและ เป้าหมายที่กำหนดไว้	๑) ทำหนังสือเร่งรัดผลการ ปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ เป็นรายไตรมาส ๒) จัดสัมมนาแนวทางการ ดำเนินงานและการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ เพื่อชี้แจงทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ แก่หน่วยงานที่ ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ตั้งแต่ไตรมาสแรกของ ปีงบประมาณ ๓) ตรวจสอบติดตามการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลฯ เพื่อเร่งรัด ผลการใช้จ่ายเงินและผลการ	๑) ค่าใช้จ่ายในการ ดำเนินการจัดประชุม คณะกรรมการติดตาม ครั้งละ ๒๔,๐๐๐ บาท ๒) โครงการตรวจ ติดตามผลการ ดำเนินงานและผล การใช้จ่ายฯ ของ คณะกรรมการ ติดตามฯ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๕๐๔,๔๐๐ บาท ๓) โครงการสัมมนา แนวทางการดำเนินงาน และการใช้จ้ ่าย	ร้อยละของหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ สามารถปฏิบัติงานและใช้จ่าย เงินกองทุนฯ เป็นไปตาม เป้าหมายและแผนงาน ที่กำหนด ร้อยละ ๙๐	หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนฯ สามารถ ปฏิบัติงานและสามารถ ใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ได้ตาม เป้าหมายและแผนงาน ที่กำหนดไว้	✓	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการกองทุน - ฝ่ายนโยบายและ แผนงาน

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
			ดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งเพื่อให้ทราบสาเหตุของปัญหาและอุปสรรคของการดำเนินงาน ๔) ใช้มาตรการคณะกรรมการกองทุนฯ ในกรณีที่หน่วยงานมีผลการเบิกจ่ายและผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้ให้หน่วยงานชี้แจงเหตุผลเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาขอคณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองการจัดสรรเงินกองทุนฯ และคณะกรรมการกองทุนฯ ในการพิจารณาจัดสรรเงินกองทุนฯ ในปีถัดไป	เงินกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๘๔๔,๔๐๐ บาท				
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากต้องดำเนินการให้เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน	-	-	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
O2) ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลง การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงกระบวนการงานนี้ได้	-	-	-	-	-	-
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยให้มีการกำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป็นระยะ	กำกับ ติดตามเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเป็นการภายใน ให้ดำเนินการให้เป็นไปตาม บันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน เป็นระยะ	-	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ของกองทุนฯ บางตัวชี้วัด ผ่านเกณฑ์ มาตรฐาน ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน (คะแนนเฉลี่ย ตั้งแต่ ๓.๐๐๐๐ ขึ้นไป)	ผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด ของกองทุนฯ บางตัวชี้วัด เป็นไปตามบันทึกข้อตกลง การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน	-	-
	ควบคุม	๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัด ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน ๒) กำหนดแผนการดำเนินการตามตัวชี้วัด ให้ชัดเจน ๓) รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน ๔) รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ให้คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเป็นราย ไตรมาส	๑) ทำหนังสือมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัด ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน พร้อมรายละเอียดและเงื่อนไข การดำเนินการตามตัวชี้วัด อย่างละเอียด ๒) กำหนดแผนการดำเนินการ ตามตัวชี้วัดให้ชัดเจนเพื่อเป็น แนวทางในการดำเนินการและ การติดตามผล ๓) จัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานตามตัวชี้วัดให้ ผู้บริหารทุนหมุนเวียนทราบ เป็นรายเดือน ๔) รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรคให้ คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ เป็นรายไตรมาส โดยให้	ไม่มีค่าใช้จ่าย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ของกองทุนฯ ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานตามบันทึกข้อตกลง การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน (คะแนนเฉลี่ย ตั้งแต่ ๓.๐๐๐๐ ขึ้นไป)	ผลการดำเนินการตามตัวชี้วัด ของกองทุนฯ เป็นไปตาม บันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน	✓	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการกองทุน - ฝ่ายนโยบายและ แผนงาน - ฝ่ายการเงินและ บัญชี - งานบริหารกองทุน

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
			คณะกรรมการกองทุนฯ มี ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ พร้อม ทั้งติดตามการดำเนินงานตาม ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะของ คณะกรรมการ					
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากกองทุนฯ ต้องดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียน	-	-	-	-	-	-
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)								
F1) หน่วยงานในสังกัดกรมการ จัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจาก ข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงกระบวนการงานนี้ได้	-	-	-	-	-	-
	ยอมรับ	ยอมรับความเสี่ยง โดยการกำหนดแนวทาง การดำเนินการเปิดใช้บริการรับชำระเงิน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับหน่วยงาน ภายในสังกัดกรมการจัดหางาน พร้อมทั้ง ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง	ศึกษาแนวทางการดำเนินการ เปิดใช้บริการรับชำระเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์อย่าง ละเอียด พร้อมทั้งติดตาม ความคืบหน้าการดำเนินการ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง	-	การดำเนินงานด้านการเงิน ของกองทุนฯ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงิน ฝากคลังหรือส่งคลังของ กระทรวงการคลัง	หน่วยงานในสังกัดกรมการ จัดหางานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนฯ บางหน่วยงาน สามารถดำเนินการรับเงิน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ได้	-	-
	ควบคุม	๑) กำหนดทิศทางการเปิดใช้บริการ รับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒) ขอความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วน ราชการ ๓) สำนักงานจัดหางานจังหวัดดำเนินการ สมัครใช้งานระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๔) เปรินต์ธนาคารกรุงไทยให้ดำเนินการ ตามขั้นตอนให้แล้วเสร็จ	๑) จัด ประชุมร่วมกับ ธนาคารกรุงไทยเพื่อกำหนด ทิศทางการเปิดใช้บริการรับ ชำระเงิน (Bill Payment) ผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ๒) ขอความเห็นชอบจาก หัวหน้าส่วนราชการ ๓) มีหนังสือถึงสำนักงาน จัดหางานจังหวัดให้ดำเนินการ สมัครใช้งานระบบบริการชำระ	ไม่มีค่าใช้จ่าย	ร้อยละของหน่วยงานในสังกัด กรมการจัดหางานที่ได้รับ การจัดสรรเงินจากกองทุนฯ สามารถรับเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้ ร้อยละ ๑๐๐	หน่วยงานในสังกัดกรมการ จัดหางานที่ได้รับการจัดสรร เงินจากกองทุนฯ สามารถ ดำเนินการรับเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ได้ ครบ ทุกหน่วยงาน	✓	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายการเงินและ บัญชี

ประเภทความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือกที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
			เงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๔) เร่งรัดให้ธนาคารกรุงไทย เร่งดำเนินการตามขั้นตอนให้แล้วเสร็จ					
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากกองทุนฯ ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติของกระทรวงการคลัง และบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน	-	-	-	-	-	-
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)								
C1) กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็น ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงกระบวนการงานนี้ได้	-	-	-	-	-	-
	ยอมรับ	ไม่สามารถยอมรับได้ เนื่องจากอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย และก่อให้เกิดความเสียหาย	-	-	-	-	-	-
	ควบคุม	๑) ศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับข้อกำหนด ประกาศ แนวทางและหลักเกณฑ์ของกองทุนฯ ๒) จัดทำร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ เสนอ คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองกฎหมายกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็น ๓) เสนอร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ผ่านการพิจารณาให้ความเห็นจากคณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองกฎหมายกองทุนฯ ต่อคณะกรรมการกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ	๑) ดำเนินการศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ตามข้อสั่งการของคณะกรรมการกองทุนฯ ๒) จัดทำร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุม คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองกฎหมายกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็น	๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดประชุม คณะอนุกรรมการพิจารณากลับกรองกฎหมาย ประมาณ ๒๔,๐๐๐ บาท/ ครั้ง ๒) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการจัดประชุม คณะกรรมการกองทุน ประมาณ ๒๘,๐๐๐ บาท/ ครั้ง	ระดับความสำเร็จของการ ทบทวน หรือปรับปรุงกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนได้ ร้อยละ ๑๐๐ ของเป้าหมายที่กำหนด	ข้อกำหนด ประกาศ แนวทาง และหลักเกณฑ์ของกองทุนฯ ประกาศใช้ภายในไตรมาสที่ ๓ ครบทั้ง ๓ ฉบับ	✓	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายนโยบายและแผนงาน

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
		<p>๔) จัดทำกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ เป็นฉบับสมบูรณ์</p> <p>๕) ประกาศใช้ พร้อมทั้งแจ้งเวียนกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ</p>	<p>๓) เสนอร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ผ่านการพิจารณาให้ความเห็นจากคณะอนุกรรมการพิจารณากลั่นกรองกฎหมายกองทุนฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ</p> <p>๔) จัดทำกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ เป็นฉบับสมบูรณ์</p> <p>๕) ประกาศใช้ พร้อมทั้งแจ้งเวียนกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ ภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีบัญชี ๒๕๖๖</p>					
	ถ่ายโอน	ถ่ายโอนความเสี่ยง โดยการให้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านกฎหมายเป็นผู้ดำเนินการ ทบทวน หรือปรับปรุง	มอบหมายให้กองนิติการ กรมการ จัดหางาน เป็นผู้ดำเนินการทบทวน หรือปรับปรุง	-	การบริหารจัดการและการปฏิบัติงานของกองทุน มีประสิทธิภาพมากขึ้น เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ประกาศใช้กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ภายในปีบัญชี ๒๕๖๖	-	-

ขั้นตอนที่ ๕ การติดตามประเมินผล การรายงาน และการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๑. สารสนเทศและการสื่อสาร

เมื่อดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว จะต้องมีการสื่อสารให้ผู้บริหาร และบุคลากรในองค์กร เพื่อให้ทราบข้อมูลข่าวสารในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา

ข้อมูลที่ต้องการ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
คู่มือและแผนบริหารความเสี่ยง	- เว็บไซต์ www.doe.go.th/fund - หนังสือเวียน - การประชุม	ผู้บริหาร และบุคลากรของกองทุน
การรายงานผล	- หนังสือราชการ - หนังสือเวียน	ผู้บริหาร และคณะกรรมการกองทุน

๒. การติดตามประเมินผล การรายงาน และการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการติดตามผลและรายงานผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยต้องมีการสอบถามดูว่าวิธีการจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวมาจัดทำรายงาน โดยกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าวมีการดำเนินการ ดังนี้

๑) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งมีการติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

๒) ติดตามและประเมินผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖ พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารและคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเป็นรายไตรมาส

๓) นำผลการติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงมาวิเคราะห์ ทบทวน ประเมินผล และบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หรือไม่ หากมีเหลืออยู่ มีอยู่ในระดับความเสี่ยงมากน้อยเพียงใด และมีวิธีจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารและคณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ

แผนบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว
ประจำปีบัญชี ๒๕๖๖

กิจกรรม จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์/ เป้าหมาย	การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ											ตัวชี้วัด	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
			ปี ๒๕๖๕			ปี ๒๕๖๖										
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk)																
๒) ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๒.๒ และ ๓.๒ ของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน (O2)	เพื่อให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพเป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ในแต่ละด้านตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน	๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ๒) กำหนดแผนการดำเนินการตามตัวชี้วัดให้ชัดเจน ๓) รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือน ๔) รายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดให้คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบเป็นรายไตรมาส												ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน ตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ครบร้อยละ ๑๐๐ ของตัวชี้วัดทั้งหมด (มีคะแนนเฉลี่ย ตั้งแต่ ๓.๐๐๐๐ ขึ้นไปทุกตัวชี้วัด)	-	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ กองทุน - ฝ่ายนโยบาย และแผนงาน - ฝ่ายการเงิน และบัญชี - งานบริหาร กองทุน

กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ											ตัวชี้วัด	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	
			ปี ๒๕๖๕			ปี ๒๕๖๖											
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				ก.ย.
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)																	
๓) หน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ เนื่องจากข้อจำกัดของธนาคารกรุงไทย (F1)	เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินของกองทุนฯ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินฝากคลังหรือส่งคลังของกระทรวงการคลัง	๑) จัดประชุมร่วมกับธนาคารกรุงไทยเพื่อกำหนดทิศทางการเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒) ขอความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ ๓) มีหนังสือถึงสำนักงานจัดหางานจังหวัดให้ดำเนินการสมัครใช้งานระบบบริการชำระเงิน (Bill Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online ๔) เร่งรัดให้ธนาคารกรุงไทยเร่งดำเนินการตามขั้นตอนให้แล้วเสร็จ													ร้อยละของหน่วยงานในสังกัดกรมการจัดหางานที่ได้รับจัดสรรเงินจากกองทุนฯ สามารถรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ ร้อยละ ๑๐๐	-	กลุ่มงานกองทุน - ฝ่ายการเงินและบัญชี

กิจกรรมจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย	การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ										ตัวชี้วัด	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ		
			ปี ๒๕๖๕			ปี ๒๕๖๖											
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.				ส.ค.	ก.ย.
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)																	
<p>๔) กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ บางประเด็นไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน (C1)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการให้เงินช่วยเหลือและอุดหนุนองค์กรเอกชน - ประกาศ หลักเกณฑ์ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือแรงงานต่างด้าว สัญชาติกัมพูชา ลาว เมียนมา และเวียดนาม ที่เข้ามาทำงานในประเทศไทย - แนวทางและหลักเกณฑ์ การพิจารณาจัดสรรเงินกองทุน 	<p>เพื่อให้ กฎ ระเบียบของกองทุนฯ มีความสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) ศึกษา รวบรวม วิเคราะห์ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ</p> <p>๒) จัดทำร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ เสนอคณะกรรมการ พิจารณากลับกรองกฎหมาย กองทุนฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็น</p> <p>๓) เสนอร่างกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ผ่านการพิจารณา ให้ความเห็นจากคณะกรรมการ พิจารณากลับกรองกฎหมาย กองทุนฯ ต่อคณะกรรมการ กองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ</p> <p>๔) จัดทำกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ กองทุนฯ เป็นฉบับสมบูรณ์</p> <p>๕) ประกาศใช้ พร้อมทั้ง แจ้งเวียนกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติของกองทุนฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ</p>				←	→								<p>ระดับความสำเร็จของการ ทบทวน หรือปรับปรุงกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และ แนวปฏิบัติของกองทุนฯ ได้ ๒ ฉบับ ใน ๓ ฉบับ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม คณะอนุกรรมการ พิจารณากลับกรอง กฎหมายกองทุนฯ ประมาณ ๒๔,๐๐๐ บาท/ครั้ง - ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม คณะกรรมการ กองทุนฯ ประมาณ ๒๘,๐๐๐ บาท/ครั้ง 	<p>กลุ่มงานกองทุน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายนโยบาย และแผนงาน

การบริหารความเสี่ยงในแต่ละองค์กรมีวัตถุประสงค์ที่คล้ายกัน คือต้องลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงาน และส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่องค์กรลงความเห็นแล้วว่ามีความเสี่ยงสูงหรือสูงมากอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร ให้มีระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางและต่ำหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลักการ COSO ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมภายนอกและภายในองค์กร (External Environment and Internal Environment)

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

๓. การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๕. การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรที่มีประสิทธิภาพจะช่วยป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ไม่ให้เกิดขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงต่าง ๆ ลงได้ ปัจจัยสำคัญคือผู้บริหารต้องมีส่วนสำคัญในการกำหนดนโยบายและผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งบุคลากรในองค์กรจะต้องมีส่วนร่วมในการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปเป็นกรอบแนวทางในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร

ดังนั้น เมื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงครบถ้วนและติดตามผลเรียบร้อยแล้ว ต้องสรุปและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบถึงผลการบริหารความเสี่ยงและพิจารณาสั่งการ ซึ่งหากยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมากเพียงใด ฝ่าย/กลุ่มงานหรือองค์กรยอมรับได้หรือไม่ หากไม่สามารถยอมรับได้ จะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร เพื่อลดความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในองค์กรจะต้องดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ ช่องทางการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้บุคลากรสามารถสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงทั้งในหน่วยงาน ระหว่างหน่วยงาน และกระบวนการทำงานต่าง ๆ ได้เป็นอย่างดี

เอกสารอ้างอิง

๑. สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.). **การบริหารความเสี่ยง Risk Management**
๒. กลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว สำนักบริหารแรงงานต่างด้าว กรมการจัดหางาน. ๒๕๖๕. **คู่มือและแผนบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว สำนักบริหารแรงงานต่างด้าว กรมการจัดหางาน ประจำปี ๒๕๖๕.** กรุงเทพฯ.
๓. กลุ่มงานกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว สำนักบริหารแรงงานต่างด้าว กรมการจัดหางาน. ๒๕๖๕. **รายงานการบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว กรมการจัดหางาน ประจำปี ๒๕๖๕.** กรุงเทพฯ.

ภาคผนวก

ตารางเกณฑ์การประเมินประสิทธิผลการควบคุมภายใน

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑)	ไม่มีเลย	ไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน ปฏิทิน แต่ยังไม่ได้นำมาใช้	มีการติดตาม แต่ <u>ไม่เป็นไปตาม</u> <u>เป้าหมาย</u>
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)	มีคู่มือ แนวทาง แผนงาน ปฏิทิน <u>และนำมาใช้</u>	มีการติดตาม และ <u>เป็นไปตาม</u> <u>เป้าหมาย</u>
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๔)	ดำเนินการได้ตามเป้าหมาย	มีการติดตาม ได้ <u>เกินกว่าเป้าหมาย</u>
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์ สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๕)	ดำเนินการได้ <u>เกินกว่าเป้าหมาย</u> ที่กำหนด	มีข้อสังเกตจากคณะกรรมการ

แบบฟอร์มตารางการวิเคราะห์ Cost – Benefit ในแต่ละทางเลือก

ประเภทความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	Proposed Mitigation		Cost and Benefit Analysis				ทางเลือก ที่เหมาะสม	ผู้รับผิดชอบ
	วิธีการ จัดการความเสี่ยง	รายละเอียด การจัดการความเสี่ยง	ต้นทุน		ผลที่จะได้รับ			
			วิธีการ	ค่าใช้จ่าย	เชิงคุณภาพ	เชิงปริมาณ		
	หลีกเลี่ยง							
	ยอมรับ							
	ควบคุม							
	ถ่ายโอน							

**คณะกรรมการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนเพื่อการบริหารจัดการการทำงานของคนต่างด้าว**

- | | |
|---|------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักบริหารแรงงานต่างด้าว | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้ากลุ่มงานกองทุน | คณะกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการกองทุน | คณะกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ |
| ๕. หัวหน้างานบริหารทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน | คณะกรรมการ |
| ๗. นักวิชาการแรงงานชำนาญการ/ปฏิบัติการ
ฝ่ายนโยบายและแผนงาน | คณะกรรมการและเลขานุการ |

