



**แผนการบริหารความเสี่ยง
และการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน
การป้องกันและปราบปราม
การกระทำความผิดทางอาญา
ประจำปี พ.ศ. 2566**

คำนำ

ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ กรมบัญชีกลาง ร่วมกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาได้กำหนดให้กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่งที่ ๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับกลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ (ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.) เป็นเลขานุการ เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามตัวชี้วัดดังกล่าวที่กรมบัญชีกลางกำหนด

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ ซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบตัวชี้วัดดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเผยแพร่ให้กับผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสำหรับใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่กรมบัญชีกลางกำหนดหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารความเสี่ยงฯ ฉบับนี้ จะสามารถใช้เป็นแนวทางให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบ หน่วยบริหารเงินกองทุนฯ หน่วยงานต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตลอดจนผู้ที่สนใจในการศึกษาการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์
สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
สิงหาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
• หลักการและเหตุผล	๑
• สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ	๑
• วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ	๓
ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวนและ สอบสวนคดีอาญา ตามมาตรฐาน COSO ERM	๔
ส่วนที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	๔
ส่วนที่ ๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๘
ส่วนที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๓.๑ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	๑๐
ความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๐
หลักเกณฑ์และการวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง	๑๘
ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่	๒๗
๓.๒ การประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๓๓
ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๔๓
การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๔๔
๓.๓ การตอบสนองความเสี่ยง	๔๕
การวิเคราะห์ต้นทุน-ผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis)	๔๖
กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๔๙
กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	๕๐
การรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๕๓
ส่วนที่ ๔ กิจกรรมการควบคุมภายใน	๕๔
ส่วนที่ ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง	๕๗
ส่วนที่ ๖ การติดตามและการประเมินผล	๕๘

**แผนการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม
การกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖
สำนักงานตำรวจแห่งชาติ**

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๖๕ มาตรา ๑๕๖ กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่งในสำนักงานตำรวจแห่งชาติ เรียกว่า “กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา” ซึ่งเป็นทุนหมุนเวียนของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ที่มีภารกิจหลักเพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ กำหนด ทั้งนี้ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้จัดทำบันทึกความตกลงกับกองทุนฯ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประเมินผลด้วยเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ๖ ด้าน คือ ด้านที่ ๑ การเงิน ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ซึ่งในด้านที่ ๔ มีตัวชี้วัดภาคบังคับทั้งสิ้น ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่ง ที่ ๑๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับกลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ เป็นเลขานุการ มีอำนาจหน้าที่เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ในการปฏิบัติหน้าที่ จัดทำระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน กำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการการบริหารความเสี่ยง และด้านการควบคุมภายใน ของกองทุนฯ จัดส่งรายงานการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มอบหมาย

ตามข้อตกลงการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลตัวชี้วัด คือ การพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม ๖ องค์ประกอบของ COSO ERM ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้ง การจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กรเป็นรายเดือน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณา ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร ปัจจัยเสี่ยงมีความเชื่อมโยงกับเป้าหมายประจำปี สามารถแสดงถึงความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยเสี่ยงที่เหลืออยู่ และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มีการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือก และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายใน และมีการทบทวนกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องตาม Workflow ขององค์กร

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถลดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖. การติดตามผลและการประเมินผล มีการประเมินผลและจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ดังกล่าว รวมทั้งการนำหลักการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ไปปฏิบัติให้เกิดผลได้จริงอย่างเป็นรูปธรรม การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่กรมบัญชีกลาง และบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนด

สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ ในฐานะประธานคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยการนำเสนอจากคณะอนุกรรมการ เพื่อดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนฯ โดยสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในได้จัดให้มีระบบข้อร้องเรียนและช่องทางการร้องเรียน มีการระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ต่อองค์กร (Corporate Objectives) และวัตถุประสงค์ต่อกระบวนการทำงาน (Process Objectives) ภายใต้วิธีการที่เหมาะสม นอกจากนี้กองทุนฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้ “การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานของบุคลากรทุกคนในองค์กร (Risk Culture) รวมถึงมีการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการอบรมพัฒนาให้บุคลากรได้มีความรู้ ความเข้าใจ ความระมัดระวัง และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรและต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด

วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๑. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ

๒. เพื่อกำกับ ดูแลระบบการบริหารงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ให้มีการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณ รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและดำเนินงานของกองทุนฯ ทบทวนและเสนอแนะมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน การบริหารงาน และการป้องกันปราบปรามการทุจริต ในขั้นตอนการดำเนินงาน

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามมาตรฐาน COSO ERM

คำจำกัดความ : พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร

๑.๑ รายละเอียด/ขั้นตอนการดำเนินการ/แนวทางการดำเนินการ

มีการระบุช่องทางการรับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทางการแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายเดือนให้ผู้บริหารครบทุกเดือน โดยช่องทางรับข้อร้องเรียน เช่น

- ๑.๑.๑ ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Web - site/จดหมาย)
- ๑.๑.๒ ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call Center/E - mail/Web Board)
- ๑.๑.๓ ตู้แสดงความคิดเห็น
- ๑.๑.๔ หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ
- ๑.๑.๕ หน่วยงานภายนอก

๑.๒ การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล

ดำเนินการโดยรายงานเป็นรายเดือนครบทั้ง ๑๒ เดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน โดยทุกหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ รวบรวมผลการดำเนินการของหน่วยงานในสังกัดจัดส่งให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.)

๑.๓ หน่วยรับผิดชอบหลักและหน่วยปฏิบัติ

๑.๓.๑ หน่วยรับผิดชอบหลัก : จต. และหน่วยงานต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน ประกอบด้วย ภ.๑ - ๙ บช.น. บช.ก. บช.ส. บช.ตชด. บช.ปส. บช.ทท. บช.สอท. สตม. สงป. สทส. และ สตส.

๑.๓.๒ หน่วยปฏิบัติ : หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนในสังกัด บช.น. ก. ส. ภ.๑ - ๙ บช.ตชด. บช.ปส. บช.ทท. บช.สอท. สตม. สงป. สทส. และ สตส.

กิจกรรมการควบคุมภายใน

ดำเนินการตามหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๒๓๐๒ ลงวันที่ ๒ เม.ย. ๖๖ เรื่อง รายงานสรุปข้อร้องเรียนกรณีเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... สยศ.ตร. โทร..... ๐ ๒๒๐๕ ๓๓๖๗

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๒๓๐๒..... วันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานสรุปข้อร้องเรียนกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ
ความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผบช.น. ภ.๑-๙ ก. ปส. ส. ตชด. ทท. สตม. สอท. สตส. สงป. สทส. และ จตร.(หน.จต.)

ตามหนังสือ สยศ.ตร. ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๕๓๗๒ ลง ๒๓ พ.ย. ๖๕ แจ้งแนวทางการรายงานสรุป
ข้อร้องเรียนกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและ
การควบคุมภายใน นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ
ปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สอดคล้องกับ พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕
มาตรา ๑๖๑ จึงขอให้ท่านแจ้งหน่วยบริหารเงินกองทุนในสังกัด จัดทำสรุปรายงานข้อร้องเรียนตามแบบฟอร์มที่
กำหนดส่งให้ สยศ.ตร.(ยศ.) ทุกเดือน ทาง E-mail : st16risk@hotmail.com ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป
ทั้งนี้ให้เริ่มรายงานสรุปข้อร้องเรียนตั้งแต่เดือน ม.ค. ถึง ธ.ค.๖๖ โดยหน่วยสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์ม
การรายงานฯ พร้อมตัวอย่างการรายงานได้ที่ www.strategypolice.com

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

พล.ต.ต.หญิง *นันทิชา กนิษฐานนท์*
(ฉันทิชา กนิษฐานนท์)

รอง จตร.รรท.รอง ผบช.สยศ.ตร.ปรท.ผบช.สยศ.ตร.



เอกสารประกอบการรายงาน

สรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนกรณีเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ประจำเดือน.....ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงาน.....

ลำดับ (๑)	วัน เดือน ปี ที่รับเรื่อง (๒)	ช่องทางการ ร้องเรียน (๓)	หน่วยงาน/ ผู้ที่ถูกร้องเรียน (๔)	ประเด็นการร้องเรียน (๕)	ผลการดำเนินการ (๖)		ข้อเสนอแนะ/ แนวทางการแก้ไข (๗)	หมายเหตุ (๘)
					ยุติ	อยู่ระหว่างการดำเนินการ (ระบุ)		

หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ในสังกัด บช.น. ภ.๑ - ๙ ก. ปส. ส. ตชด. ทท. สตม. สอท. สงป. และ สทส.

จัดส่งให้ บช./ภ. ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน

๒. จต. สตส. บช./ภ. จัดส่ง ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

ตรวจแล้วถูกต้อง

(ลงชื่อ)

(.....)

(ตำแหน่ง)หัวหน้าหน่วยงาน.....

วัน เดือน ปี

หมายเหตุ วิธีการกรอกข้อมูลแต่ละช่อง

“ลำดับที่ (๑)” ให้กรอกลำดับของเรื่องที่ร้องเรียน

“วัน เดือน ปี ที่รับเรื่อง (๒)” ให้กรอกวัน เดือน ปี ที่รับเรื่องร้องเรียน

“ช่องทางการร้องเรียน (๓)” ให้กรอกเป็นตัวเลขแทนช่องทางการร้องเรียน ดังนี้

- ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ให้กรอกหมายเลข “๑”
- ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call center/e-mail/Web Board) ให้กรอกหมายเลข “๒”
- ตู้แสดงความคิดเห็น ให้กรอกหมายเลข “๓”
- หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) ให้กรอกหมายเลข “๔”
- หน่วยงานภายนอกให้กรอกหมายเลข “๕”

“หน่วยงาน/ผู้ที่ถูกร้องเรียน (๔)” ให้กรอกรายละเอียด ดังนี้

- กรณีร้องเรียนการดำเนินการของหน่วยงานให้กรอกชื่อหน่วยงานนั้น ๆ
- กรณีร้องเรียนข้าราชการตำรวจ ให้กรอก ยศ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง และหน่วยงานต้นสังกัด

“ประเด็นการร้องเรียน (๕)” ให้กรอกรายละเอียดที่ร้องเรียน

“ผลการดำเนินการ (๖)” หากเป็นกรณีที่ยุติเรื่อง ให้กรอกในช่องยูติโดยให้รายละเอียดว่าได้ดำเนินการอย่างไรบ้าง และได้ข้อยุติอย่างไร หากเป็นกรณีที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ให้กรอกรายละเอียดว่า ผลการดำเนินการทางอาญา วินัย แพ่ง หรือกรณีอื่นๆ เป็นอย่างไร

“ข้อเสนอแนะ/แนวทางการแก้ไข (๗)” ให้เสนอแนวทางในการแก้ไข เฉพาะกรณีที่มีการร้องเรียน

“หมายเหตุ (๘)” ให้กรอกรายละเอียดในกรณีที่ต้องการให้รายละเอียดเพิ่มเติมนอกเหนือจาก (๑) - (๗)

ส่วนที่ ๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ตีครบถ้วน ดังนี้

๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น
๕. การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost-Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสียหายที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร
๖. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงแล้ว หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยงให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา อย่างเป็นรูปธรรมและการวิเคราะห์ภารกิจของกองทุนฯ ตามยุทธศาสตร์เพื่อเสริมสร้างศักยภาพให้กับภารกิจการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ยุทธศาสตร์ด้านการเงิน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ยุทธศาสตร์ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน

โดยกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้กำหนดเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำหรับการดำเนินงาน ดังนี้

๑. นำเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามวงรอบที่กำหนด
๒. เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”
๓. การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุน ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
๔. ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ถูกต้อง ตรงกับระบบของกองการเงิน
๕. การเบิกจ่ายเงินของหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๖. แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน
๗. การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ถูกต้อง ครบถ้วน
๘. มีระบบการป้องกันเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๙. ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ

ส่วนที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๔๕) พิจารณาจากการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนดมีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง

๓.๑ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) วจ. และ สทส.	หัวหน้าหน่วยบริหารเงิน กองทุนบางหน่วยบริหาร และใช้จ่ายเงินกองทุนยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอตามเป้าหมายกองทุน	๑. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและอุปกรณ์เครื่องมือสำหรับการรองรับการพัฒนาระบบเว็บไซต์ช่วยติดตามการรับ - จ่ายเงินกองทุน ๓. เผยแพร่ระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน และสอบสวนคดีอาญา/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวก ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน ๔. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุน	-	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) สกพ.	การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19)	๑. ปรับระบบการประชุมและการฝึกอบรมให้เป็นรูปแบบออนไลน์ ในกรณีที่เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ๒. จัดทำคลิปวิดีโอบรรยายความรู้เกี่ยวกับกองทุนฯ เพื่อให้บุคลากรได้เข้าชมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และลดความเสี่ยงในการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19)	-	-

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการเงิน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) กง.	การรับและนำส่งเงินค่าปรับ สมทบเข้ากองทุนอาจไม่เป็นไปตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนดเนื่องจากสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง	<p>๑. เผยแพร่ระเบียบ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบผ่านทางเว็บไซต์ กองทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ</p> <p>๒. มีหนังสือทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง เรื่องการนำเงินรค่าปรับที่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินสมทบเข้ากองทุนฯ</p> <p>๓. กำชับให้ผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกกำกับดูแลการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับเข้ากองทุนฯ ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ตรวจสอบรายงานการนำส่งเงินกองทุนฯ ตามวงรอบที่กำหนด</p>	การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	นำเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามวงรอบที่กำหนด
ยุทธศาสตร์ : ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) วจ.	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวนมีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ระดับ “ปานกลาง”	<p>๑. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของการให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงาน ด้านสืบสวน สอบสวนต่อการดำเนินงานของกองทุน</p> <p>๒. แจ้งผลสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลัก ดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ</p>	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพและประสิทธิผล				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) วจ. และ ผอ.	ผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบาง บข/ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	<p>๑. มีระเบียบคู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวกต่อการปฏิบัติงานกองทุน</p> <p>๒. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญาให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร ค่าใช้จ่ายที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านการสืบสวนคดีอาญา ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ผู้ตรวจสอบภายใน ให้คำแนะนำเรื่องการควบคุมภายในหากพบจุดอ่อน ช้อบกพร่อง โดยให้ดำเนินการแก้ไขและรายงานผลการตรวจสอบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ</p>	ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่ายเงินกองทุนบาง บข/ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ				
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) วจ.	ยอดการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการรายงานผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่สอดคล้องกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	๑. แจ้งข้อมูลการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินในระบบไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุน ระดับ บข. ๒. กำชับการรายงานการเบิกจ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ให้สอดคล้องกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบเพื่อหาสาเหตุและแนวทางแก้ไข ๓. กำหนดแบบรายงานผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงิน (แบบสรุป กส.๑ และ กส.๒) ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบรับรอง ๔. รายงานยอดการเบิกเงินเปรียบเทียบกับยอดการเงิน ในไตรมาสที่ ๑ - ๓ ให้หน่วยทราบ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ถูกต้องตรงกับระบบของกองการเงิน

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C) สดส.	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสารของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน	<p>๑. มีระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวก ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน</p> <p>๒. มีการจัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุนเข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร ค่าใช้จ่ายที่สนับสนุนการปฏิบัติงานด้านการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ผู้ตรวจสอบภายในให้คำแนะนำเรื่องการควบคุมภายในหากพบจุดอ่อน ข้อบกพร่องมีการให้คำแนะนำ แก้ไข และรายงานผลการตรวจสอบที่พบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ</p>	การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	การเบิกจ่ายเงินของหน่วยบริหารเงินกองทุนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : 0) ยศ.	การนำระบบควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ไปปฏิบัติยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ	<p>๑. แจ้งเวียนแนวทางการดำเนินการตามแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยง และการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุน</p> <p>๒. มีช่องทางการสื่อสารให้ความรู้ คำแนะนำพร้อมตัวอย่างการรายงานที่หลากหลายผ่านทางเว็บไซต์กองทุน เว็บไซต์กองยุทธศาสตร์ หรือช่องทางอื่น ๆ</p> <p>๓. ติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติการจัดทำรายงานแล้วนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๔. กำชับผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแลให้มีการดำเนินการและรายงานผลการดำเนินการตามระเบียบและหลักเกณฑ์ และแนวทางที่คณะกรรมการบริหารกองทุนกำหนด</p> <p>๕. มีการสอบทานรายงานทางการเงิน ครบทุกไตรมาส และมีการสอบทานเป็นรายเดือนครบ ๑๒ เดือน นำเสนอผู้บริหารทราบ</p> <p>๖. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้ และคำแนะนำเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข หากพบจุดอ่อนในการเบิกจ่ายหรือตรวจพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และเสนอผลการตรวจสอบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ</p>	การรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	การรายงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) สสท.	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตี เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	๑. มีเจ้าหน้าที่คอยดูแลตรวจสอบและอัปเดตฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำเพื่อลดหรือสามารถแก้ไขได้ทันเมื่อถูกโจมตี ๒. หมั่นตรวจสอบ Policy และ log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ ๓. ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของผู้ดูแลระบบ ทุก ๆ ๓ เดือน ๔. มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตี เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	มีระบบการป้องกัน เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) ผอ.	แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา อาจไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง	๑. ทบทวนการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุน ให้มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน มีคุณภาพและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และพันธกิจของกองทุนให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๓ ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนแผนยุทธศาสตร์และจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๔	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	แผนการปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้อง กับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๕)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (๒๕๖๖)	เป้าหมาย
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) สกพ.	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ และหน้าที่ที่กำหนดไว้ในเรื่องการเบิกจ่ายเงินกองทุน	<p>๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติที่ชัดเจน สะดวก ง่ายต่อการปฏิบัติเงินกองทุน</p> <p>๒. มีคู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน และสอบสวนคดีอาญา</p> <p>๓. จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. มีกระดานถาม - ตอบ ในเว็บไซต์กองทุน เพื่อตอบข้อซักถาม</p> <p>๕. มีหนังสือเผยแพร่ช่องทางการศึกษาความรู้ เกี่ยวกับกองทุนเพื่อการสืบสวนและสอบสวนคดีอาญา</p>	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ และหน้าที่ที่กำหนดไว้ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน				
องค์ประกอบธรรมาภิบาล :				
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ศทก.	-	-	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เกณฑ์การวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการควบคุมและไม่มี การติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐาน แต่ยังไม่ครบทุกหน่วยงาน	มีการควบคุมแต่ไม่มี การติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๓)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐาน ของแต่ละหน่วยงาน	มีการควบคุมและติดตาม แต่ไม่มีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐาน ขององค์กร	มีการควบคุม ติดตาม และมีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบแต่ยังไม่ ครบถ้วนและไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐาน ขององค์กร และเทียบเคียง กับ Best Practice	มีการควบคุม ติดตามและ รายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างชัดเจน

การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุม หากมีประเด็นใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ

การวิเคราะห์ประสิทธิผลกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง

๑. ยุทธศาสตร์ด้านการเงิน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : นำเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามวงรอบที่กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	<p>๑. มีหนังสือขออนุมัติหลักการคณะรัฐมนตรี อนุญาตให้หักค่าปรับสมทบเข้ากองทุน</p> <p>๒. มีหนังสือขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลัง ขออนุมัติอัตราเงินค่าปรับที่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินสมทบเข้ากองทุน</p> <p>๓. มีหนังสือกำชับผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกให้ดำเนินการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนผ่านระบบ New GFMS Thai ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่การเงินกองทุนตรวจสอบรายงานการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนตามวงรอบที่กำหนดเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๕. เผยแพร่ระเบียบ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบผ่านทางเว็บไซต์กองทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน</p>	๕	๕	๕	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๒. ยุทธศาสตร์ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ตอบสนอง						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของการให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ต่อการดำเนินงานของกองทุน ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญให้ครบถ้วน ๔. เพิ่มการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบการใช้เงินกองทุน ๕. กำชับหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ระดับ สน./สภ./กก. ให้ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดีให้เป็นปัจจุบัน ๖. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจฯ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน)	๔	๔	๔	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๓. ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่ายเงินกองทุน บาง บข./ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ให้ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน (สน./สภ./กก.) เข้าร่วมกลุ่มไลน์ “ถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒” เพื่อใช้เป็นช่องทางในการสอบถามปัญหาต่าง ๆ ๒. มีหนังสือแจ้งแนวทางการประเมินผลของตัวชี้วัดที่ ๓.๑ และเป้าหมายที่กำหนด	๔	๔	๔	ใช้วิธีการควบคุมภายใน
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) ถูกต้องตรงกับระบบของกองการเงิน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ						
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	๑. แจ้งข้อมูลยอดเงินการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบของกองการเงินไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บข./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาสที่ ๑ ๒ และ ๓) ๒. จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บข./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ	๓	๓	๔	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๓. ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย. ๕๗ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและให้หมาตการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย. ๖๑ เรื่องกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐</p> <p>๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบได้มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวดกวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ</p>	๓	๔	๕	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุน ให้มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุน ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนให้แล้วเสร็จและนำส่งกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๗	๔	๔	๕	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ถูกต้อง ครบถ้วน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ตอบสนอง						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	<p>๑. แจ้งเวียนแนวทางการดำเนินการตามแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. มีช่องทางการสื่อสารให้ความรู้ คำแนะนำพร้อมตัวอย่างการรายงานที่หลากหลายทางเว็บไซต์กองทุน เว็บไซต์กองยุทธศาสตร์หรือช่องทางอื่น ๆ</p> <p>๓. ติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติการจัดทำรายงานแล้วนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๔. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้ และคำแนะนำเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขหากพบจุดอ่อนในการเบิกจ่ายหรือตรวจพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และนำผลการตรวจสอบเสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ</p>	๓	๔	๕	ใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : มีระบบการป้องกันเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	๑. มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวัง ตรวจสอบ และอัปเดตฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำเพื่อลดหรือสามารถแก้ไขได้ทันเมื่อถูกโจมตี ๒. หมั่นตรวจสอบ Policy และ Log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ ๓. ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของผู้ดูแลระบบทุก ๆ ๓ เดือน ๔. มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ	๔	๔	๔	ใช้วิธีการควบคุมภายใน
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูลหรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบผ่านทางไลน์กลุ่มถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒	๔	๒	๔	ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

๔. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	<p>๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวกง่าย ต่อการปฏิบัติงานกองทุน</p> <p>๒. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ การดำเนินงานของกองทุน ให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับปริมาณงาน รวมถึงการพิจารณากำลังพล มาทำหน้าที่ แทนบุคลากรเดิมหากมีการปรับย้าย เพื่อให้งานมีความต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงาน กองทุนให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ คลิปวิดีโอสื่อการสอน และคู่มือกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ของ กง. และ ศทก.</p>	๔	๒	๔	ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผล

ปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับต่ำ ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (perational Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ			
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	เนื่องจากการแต่งตั้งโยกย้ายเป็นประจำทุกปี ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีประสบการณ์ และบางหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทนผู้ที่ย้ายออกไป	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน ๒. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการดำเนินงานของกองทุน ให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับปริมาณงาน รวมถึงการพิจารณากำลังพล มาทำหน้าที่แทนบุคลากรเดิมหากมีการปรับย้ายเพื่อให้ งานมีความต่อเนื่อง ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอด องค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานกองทุนให้กับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดทำทะเบียนรายชื่อเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรม โครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ๕. ประชาสัมพันธ์สื่อการสอนและคู่มือกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ของ กง. และ ศทก. 	สภพ.
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ			
ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	หน่วยบริหารเงินกองทุนบันทึกข้อมูลในช่วงเวลาที่มีการสำรองข้อมูลหรือการอัปเดตโปรแกรม (Software Update) ของระบบหลัก	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (Support Desk) ๑๒๒๘ กต ๒ ๒. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูลหรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบ ทางกลุ่มไลน์ถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒ 	ศทก.

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผล

ปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมที่มีอยู่ในระดับสูง ใช้วิธีการควบคุมภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน			
แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	คณะอนุกรรมการแต่ละด้านให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน ทำให้ขาดข้อมูลสนับสนุนประกอบการพิจารณาการทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปี	๑. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุน ให้มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน มีคุณภาพสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุน ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนให้แล้วเสร็จและนำส่งกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๗	ผอ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (perational Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”			
เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	- มีประเด็นความเห็นบางประเด็นที่ควรนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข ๑. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญไม่ครบถ้วน ๒. ขาดการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบการใช้เงินกองทุน ๓. ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดีไม่เป็นปัจจุบัน	๑. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของการให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ต่อการดำเนินงานของกองทุน ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญให้ครบถ้วน ๔. เพิ่มการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบการใช้เงินกองทุน ๕. กำชับหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ระดับ สน./สภ./กก. ให้ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดีให้เป็นปัจจุบัน ๖. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจฯ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน)	วจ.
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุน ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด			
ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่ายเงิน กองทุน บาง บข/ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ไม่เข้าใจแนวทางการประเมินตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ให้ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน (สน./สภ./กก.) เข้าร่วมกลุ่มไลน์ “ถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒” เพื่อใช้เป็นช่องทางในการสอบถามปัญหาต่าง ๆ ๒. มีหนังสือแจ้งแนวทางการประเมินผลของตัวชี้วัดที่ ๓.๑ และเป้าหมายที่กำหนด	วจ. และ ผอ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (perational Risk : O) (ต่อ)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : มีระบบการป้องกันเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น			
ความเสี่ยงจากการถูกโจมตี เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของ เว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ ตามปกติ	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีระบบ จากภายนอก โดยโจมตีทั้งเครื่อง คอมพิวเตอร์แม่ข่ายทุกรูปแบบ	<ol style="list-style-type: none"> มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวัง ตรวจสอบและอัปเดต ฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำเพื่อลด หรือสามารถแก้ไขได้ทันเมื่อถูกโจมตี หมั่นตรวจสอบ Policy และ Log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของผู้ดูแลระบบ ทุก ๆ ๓ เดือน มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ 	บก.สสท.
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ถูกต้อง ครบถ้วน			
การรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในของหน่วย บริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ทำให้มีการรายงานที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	<ol style="list-style-type: none"> แจ้งเวียนแนวทางการดำเนินการตามแผนและ คู่มือการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผล การควบคุมภายในของกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ มีช่องทางการสื่อสารให้ความรู้ คำแนะนำ พร้อม ตัวอย่างการรายงานที่หลากหลายทางเว็บไซต์ กองทุน เว็บไซต์กองยุทธศาสตร์ หรือช่องทางอื่น ๆ ติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติการจัดทำ รายงานแล้วนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนปรับปรุง การควบคุมภายใน กำกับผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแลให้มีการดำเนินการ และรายงานผลการดำเนินการตามระเบียบหลักเกณฑ์ และแนวทางที่ คณะกรรมการบริหารกองทุน กำหนด ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้ และคำแนะนำ เรื่องการควบคุมภายใน เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข หากพบจุดอ่อนในการเบิกจ่ายหรือตรวจพบ ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และนำผลการตรวจสอบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ 	ยศ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้าน (Financecial & Reporting Risk : F)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : นำเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามวงรอบที่กำหนด			
การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	<p>๑. การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนล่าช้า ทำให้ไม่มีเงินเพียงพอในการจัดสรรสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินยังขาดความรู้ ความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานกองทุน ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญ ในการบันทึกข้อมูลด้านการรับและจ่ายเงินกองทุนในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. มีหนังสือขออนุมัติหลักการคณะรัฐมนตรี อนุญาตให้หักค่าปรับสมทบเข้ากองทุน</p> <p>๒. มีหนังสือทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลัง เรื่องการนำเงินค่าปรับที่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน สมทบเข้ากองทุน</p> <p>๓. มีหนังสือกำกับผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนผ่านระบบ New GFMS Thai ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่การเงินกองทุนตรวจสอบรายงานการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนตามวงรอบที่กำหนดเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๕. เผยแพร่ระเบียบ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบผ่านทางเว็บไซต์กองทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน</p>	กจ.
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) ถูกต้องตรงกับระบบของกองการเงิน			
ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	หน่วยบริหารเงินกองทุน บันทึกข้อมูลในระบบไม่ครบทุกคดีที่เบิกเงินกองทุน	<p>๑. แจ้งข้อมูลยอดเงินการรายงานผลการปฏิบัติ จากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบของกองการเงินไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บช./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาสที่ ๑ ๒ และ ๓)</p> <p>๒. จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บช./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ</p>	วจ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด			
การเบิกจ่ายเงินกองทุน ของ หน่วยบริหารเงินกองทุนบาง หน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบไม่เพียงพอในการปฏิบัติ หน้าที่	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงิน และผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผน การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และ กำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๓๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและให้หา มาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัด การแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย.๖๑ เรื่องกำชับการ ปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐</p> <p>๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยม ยังหน่วยรับ ตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการกำชับให้ ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่าย เงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บข./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหา ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ</p>	สตส.

การประเมินระดับความรุนแรงของของความเสี่ยงระดับองค์กร

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ และหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง

สาเหตุ : เนื่องจากมีการแต่งตั้งโยกย้ายเป็นประจำทุกปี ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีประสบการณ์ และบางหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทนผู้ที่ย้ายออกไป

วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาทรัพยากรบุคคลในหน่วยงานกองทุนให้มีความรู้ ความเข้าใจ และมีส่วนร่วม ในการบริหารเงินกองทุนทำให้กระบวนการบริหารเงินกองทุนของหน่วยมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

ผู้รับผิดชอบ : สกพ.(พท.)

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : การบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารพัฒนา ทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำเร็จร้อยละ ๖๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และ ประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารพัฒนา ทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำเร็จร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารพัฒนา ทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำเร็จร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารพัฒนา ทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำเร็จร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารพัฒนา ทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ สำเร็จร้อยละ ๑๐๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด แต่ไม่บรรลุ เป้าหมายของแผนปฏิบัติการ	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมาย ของกองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๔x๔	๓x๓	๓x๓	๓x๓

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สาเหตุ : หน่วยบริหารเงินกองทุนบันทึกข้อมูลในช่วงเวลาที่มีการสำรองข้อมูลหรือการอัปเดตโปรแกรม (Software Update) ของระบบหลัก

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ผู้รับผิดชอบ : ศทก.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : การบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๒)	ผลกระทบ (I๒)
๕	หน่วยบริหารเงินกองทุนแจ้งปัญหาระบบสารสนเทศ ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ จำนวนเกินกว่า ๗ ครั้ง/ปี	มีผลกระทบสูงมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๔	หน่วยบริหารเงินกองทุนแจ้งปัญหาระบบสารสนเทศ ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ จำนวนไม่เกินกว่า ๗ ครั้ง/ปี	มีผลกระทบสูงต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๓	หน่วยบริหารเงินกองทุนแจ้งปัญหาระบบสารสนเทศ ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ จำนวนไม่เกินกว่า ๕ ครั้ง/ปี	มีผลกระทบปานกลางต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๒	หน่วยบริหารเงินกองทุนแจ้งปัญหาระบบสารสนเทศ ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ จำนวนไม่เกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี	มีผลกระทบน้อยต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๑	หน่วยบริหารเงินกองทุนแจ้งปัญหาระบบสารสนเทศ ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	มีผลกระทบน้อยมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๔x๔	๓x๒	๓x๓	๓x๓

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- สาเหตุ** : ๑. การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนล่าช้า ทำให้ไม่มีเงินเพียงพอในการจัดสรรสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินยังขาดความรู้ ความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน
๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานกองทุน ยังขาดความรู้และความเชี่ยวชาญในการบันทึกข้อมูลด้านการรับและจ่ายเงินกองทุนในระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่ถูกต้อง
- วัตถุประสงค์** : นำเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามวงรอบที่กำหนด
- ผู้รับผิดชอบ** : กง.
- องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ประสิทธิภาพ
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียหาย** : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๓)	ผลกระทบ (I๓)
๕	ไม่มีการสอบทาน/ทบทวนการปฏิบัติงาน	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามในระดับ สูงมาก
๔	สอบทาน/ทบทวนการปฏิบัติงาน ปีละ ๑ ครั้ง	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ ในระดับ สูง
๓	สอบทาน/ทบทวนการปฏิบัติงาน ปีละ ๒ ครั้ง	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามของหน่วยงานนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	สอบทาน/ทบทวนการปฏิบัติงาน ปีละ ๔ ครั้ง	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย
๑	สอบทาน/ทบทวนการปฏิบัติงานทุกเดือน	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๒	๒x๒	๒x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป
- สาเหตุ** : คณะอนุกรรมการฯ แต่ละด้านให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน ทำให้ขาดข้อมูลสนับสนุนประกอบการพิจารณาการทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปี
- วัตถุประสงค์** : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน
- ผู้รับผิดชอบ** : ผอ.
- องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ประสิทธิภาพ
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง** : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๔)	ผลกระทบ (I๓)
๕	ไม่มีการประชุมจัดทำแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามในระดับ สูงมาก
๔	มีการจัดประชุมจัดทำแผนปฏิบัติการ แต่ไม่มีทบทวนปรับปรุงแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ ในระดับ สูง
๓	มีการจัดประชุมทบทวนปรับปรุงแผนปฏิบัติการ ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ปีละ ๑ ครั้ง	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามของหน่วยงานนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	มีการจัดประชุมทบทวนปรับปรุงแผนปฏิบัติการ ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ปีละ ๒ ครั้ง	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย
๑	มีการจัดประชุมทบทวนปรับปรุงแผนปฏิบัติการ ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป มากกว่า ปีละ ๒ ครั้ง	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๒	๒x๒	๒x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

สาเหตุ : เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

วัตถุประสงค์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ผู้รับผิดชอบ : สตส.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๕)	ผลกระทบ (I๑)
๕	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนดพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๔ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนดพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๓ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนดพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๒ หน่วย	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนดพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๑ หน่วย	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนดพบข้อบกพร่องที่ไม่มีนัยสำคัญ	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๒	๒x๒	๒x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน
- สาเหตุ** : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ทำให้มีการรายงานที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน
- วัตถุประสงค์** : การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุนยัง ถูกต้อง ครบถ้วน
- ผู้รับผิดชอบ** : ยศ.
- องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ตอบสนอง
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง** : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๒)	ผลกระทบ (I๔)
๕	หน่วยบริหารเงินกองทุนส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และไม่ทันกำหนด	เกิดความเสียหายต่อกองทุนในระดับ “สูงมาก”
๔	หน่วยบริหารเงินกองทุนส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง แต่ทันกำหนด	เกิดความเสียหายต่อกองทุนในระดับ “สูง”
๓	หน่วยบริหารเงินกองทุนส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ทันกำหนด มีข้อผิดพลาดเป็นสาระสำคัญ	เกิดความเสียหายต่อกองทุนในระดับ “ปานกลาง”
๒	หน่วยบริหารเงินกองทุนส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ทันกำหนด มีข้อผิดพลาดที่ไม่เป็นสาระสำคัญ	เกิดความเสียหายต่อกองทุนในระดับ “น้อย”
๑	หน่วยบริหารเงินกองทุนส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ครบถ้วน ถูกต้อง ทันกำหนด แต่มีข้อผิดพลาดเล็กน้อย	เกิดความเสียหายต่อกองทุนในระดับ “น้อยมาก”

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๒	๒x๒	๒x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

สาเหตุ : มีประเด็นความเห็นบางประเด็นที่ควรนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไข จากผลการสำรวจความพึงพอใจในปี ๒๕๖๕

๑. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญไม่ครบถ้วน
๒. ขาดการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบการใช้เงินกองทุน
๓. ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดีไม่เป็นปัจจุบัน

วัตถุประสงค์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

ผู้รับผิดชอบ : วจ.

องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ตอบสนอง

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๗)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ได้ไม่เกินร้อยละ ๕๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ได้ไม่เกินร้อยละ ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ได้ไม่เกินร้อยละ ๗๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ได้ไม่เกินร้อยละ ๘๐	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ได้ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๒x๓	๒x๒	๒x๒	๒x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่ายเงินกองทุน บาง บข./ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด
- สาเหตุ** : ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ไม่เข้าใจแนวทางการประเมินตามเป้าหมายที่กำหนด
- วัตถุประสงค์** : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุน ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- ผู้รับผิดชอบ** : ผอ.
- องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียง** : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๘)	ผลกระทบ (I๓)
๕	ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการปฏิบัติงาน“ด้านจับกุม” ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไม่เกินร้อยละ ๕๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการปฏิบัติงาน“ด้านจับกุม” ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไม่เกินร้อยละ ๔๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูง
๓	ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการปฏิบัติงาน“ด้านจับกุม” ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไม่เกินร้อยละ ๓๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการปฏิบัติงาน“ด้านจับกุม” ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไม่เกินร้อยละ ๒๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย
๑	ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนจากการปฏิบัติงาน“ด้านจับกุม” ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ไม่เกินร้อยละ ๑๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๓	๒x๓	๒x๓

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน
- สาเหตุ** : หน่วยบริหารเงินกองทุน บันทึกข้อมูลในระบบไม่ครบทุกคดีที่เบิกเงินกองทุน
- วัตถุประสงค์** : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุน ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- ผู้รับผิดชอบ** : วจ.
- องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ภาวะรับผิดชอบ
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง** : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๙)	ผลกระทบ (I๑)
๕	โอกาสพบการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ CRIMES ไม่ตรงกับที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน จำนวนมากกว่า ร้อยละ ๕๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	โอกาสพบการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ CRIMES ไม่ตรงกับที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน จำนวนมากกว่า ร้อยละ ๔๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูง
๓	โอกาสพบการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ CRIMES ไม่ตรงกับที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน จำนวนมากกว่า ร้อยละ ๓๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	โอกาสพบการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ CRIMES ไม่ตรงกับที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน จำนวนมากกว่า ร้อยละ ๒๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย
๑	โอกาสพบการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ CRIMES ไม่ตรงกับที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน จำนวนมากกว่า ร้อยละ ๑๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๓	๒x๓	๒x๓

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ

สาเหตุ : ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีระบบจากภายนอก โดยโจมตีทั้งเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายทุกรูปแบบ

วัตถุประสงค์ : มีระบบการป้องกันเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ผู้รับผิดชอบ : บก.สสท.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียง : การควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (Lo)	ผลกระทบ (I)
๕	โอกาสถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนฯ จำนวนมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	โอกาสถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนฯ จำนวน ๔ ครั้ง/ปี	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	โอกาสถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนฯ จำนวน ๓ ครั้ง/ปี	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง
๒	โอกาสถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนฯ จำนวน ๒ ครั้ง/ปี	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	โอกาสถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนฯ จำนวน ๑ ครั้ง/ปี	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๒x๒	๑x๒	๑x๒	๑x๒

หมายเหตุ : เกณฑ์ยอมรับความเสี่ยง ต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๑๒ คะแนน

ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
			ปัจจุบัน	เป้าหมาย	
๑.	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	O๓	๑๖	๙	สกพ.
๒.	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของ เจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	O๔	๑๖	๖	ศทก.
๓.	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	S๑	๙	๔	ผอ.
๔.	ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่าย เงินกองทุน บาง บช./ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด	O๒	๙	๖	ผอ.
๕.	การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	O๖	๙	๔	ยศ.
๖.	การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบ เข้ากองทุน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	F๑	๙	๔	กก.
๗.	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับ จำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	F๒	๙	๖	วจ.
๘.	การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหาร เงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	C๑	๙	๔	สตส.
๙.	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อ การดำเนินงานกองทุนไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	O๑	๖	๔	วจ.
๑๐.	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์ แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ ตามปกติ	O๕	๔	๒	บก.สสท.

- จัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)






การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กรและสาเหตุความเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

กองทุน โดยคณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยง ระดับที่ยอมรับได้ต่ำกว่า ๑๒ คะแนน (โอกาส x ผลกระทบของความเสี่ยง) โดยระดับความเสี่ยงมี ๕ ระดับ ดังนี้ ระดับความเสี่ยงสูงมาก คือ ๒๐ - ๒๕ คะแนน ระดับความเสี่ยงสูง คือ ๑๒ - ๑๖ คะแนน ระดับความเสี่ยงปานกลาง คือ ๙ - ๑๐ คะแนน ระดับความเสี่ยงต่ำ คือ ๕ - ๘ คะแนน และระดับ ความเสี่ยงต่ำมาก คือ ๑ - ๔ คะแนน โดยนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงรุนแรงตั้งแต่ ๑๒ คะแนน ขึ้นไปมากำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

- การคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) เพื่อใช้ในการตัดสินใจว่าความเสี่ยงใด ควรเร่งจัดการก่อน (Prioritize)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	สูงมาก (๕)					
	สูง (๔)			O๓ O๔ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน		
	ปานกลาง (๓)	O๔ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง	F๑ S๑ C๑ O๒ O๖ F๒ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน O๓ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง			
	ต่ำ (๒)	O๕ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน F๑ S๑ C๑ O๑ O๖ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง	O๑ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน O๒ F๒ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง			
	ต่ำมาก (๑)	O๕ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง				
		ต่ำมาก (๑)	ต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)

ผลกระทบของความเสี่ยง (I)

	ความเสี่ยงสูงมาก	๒๐-๒๕	คะแนน
	ความเสี่ยงสูง	๑๒-๑๖	คะแนน
	ความเสี่ยงปานกลาง	๙-๑๐	คะแนน
	ความเสี่ยงต่ำ	๕-๘	คะแนน
	ความเสี่ยงต่ำมาก	๑-๔	คะแนน

๓.๓ การตอบสนองความเสี่ยง

การคัดเลือกกลยุทธ์ที่เหมาะสมกับการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยเลือกทางเลือกที่คาดว่าจะสามารถทำให้โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (การจัดการความเสี่ยง)

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง โดย

๑. Treat – การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction/Control)

เป็นการดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อลดโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- กำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activities) นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนดหรือนำมาใช้ที่ทำให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรอย่างเหมาะสม
- พยายามลดความเสี่ยง โดยการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง
- ลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น เช่น การฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้เพียงพอ การกำหนดผู้จัดจ้างและผู้รับมอบงานให้แยกจากกัน
- ลดระดับความรุนแรงของผลกระทบเมื่อเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงเกิดขึ้น เช่น การติดตั้งเครื่องดับเพลิง การ Back up ข้อมูลเป็นระยะ ๆ การมี Sever สำรอง

๒. Take - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน และภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

หากทำการวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสมเนื่องจากต้นทุนจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ อาจต้องยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๓. Transfer – การกระจาย/โอนความเสี่ยง (Risk Sharing/Spreading)

เป็นการร่วมจัดการความเสี่ยงบางส่วนกับบุคคลหรือองค์กรอื่น ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงให้ผู้อื่น โดยมีได้เป็นการลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้ว องค์กรจะได้รับการชดใช้จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน (Insurance) การทำสัญญา (Contract) การรับสัญญา (Warranties)

๔. Terminate – การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การดำเนินการเพื่อยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ หากทำการใช้กลยุทธ์นี้อาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าสามารถบรรลุได้หรือไม่เพื่อทำการปรับเปลี่ยนต่อไป คือ ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
Om เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	ยอมรับ	เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินกองทุน ไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนดไว้	งบประมาณในการจัดการฝึกอบรมข้าราชการตำรวจ จำนวน ๒๒๙,๙๕๐ บาท (ประมาณการ)	ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ แต่ใช้งบประมาณสูงในการดำเนินการ
	ควบคุม	๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวก ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้วิธีการประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ และเว็บไซต์กองการเงิน	ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
		๒. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการดำเนินงานของกองทุน ให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับปริมาณงาน รวมถึงการพิจารณากำลังพลมาทำหน้าที่แทนบุคลากรเดิมหากมีการปรับย้ายเพื่อให้งานมีความต่อเนื่อง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้การแจ้งเวียนหนังสือให้หน่วยบริหารเงินกองทุน ดำเนินการและรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุน	ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานมีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
		๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานกองทุน ให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้การแจ้งเวียนหนังสือให้หน่วยบริหารเงินกองทุน ดำเนินการและรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุน	
		๔. จัดทำทะเบียนรายชื่อเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้การแจ้งหนังสือไปยังหน่วยบริหารเงินกองทุน ขอทราบรายชื่อผ๔ที่เคยได้รับการฝึกอบรมในโครงการฯ ดังกล่าว เพื่อขึ้นทะเบียนเป็นบุคคลที่มีองค์ความรู้	
		๕. ประชาสัมพันธ์ คลิปวิดีโอสื่อการสอนและคู่มือกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ กก. และ ศทก.	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้การแจ้งเวียนผ่านหนังสือ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบแหล่งความรู้เพื่อศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเอง	

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	-
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ เนื่องจากมีการแต่งตั้งโยกย้ายเป็นประจำทุกปี ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินกองทุน ไม่มีประสบการณ์และบางหน่วยงานไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ที่ย้ายออกไป	-	-
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ <u>ควบคุม</u> (Treat)			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
O๔ ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ยอมรับ	จัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายไว้สำหรับเป็น web server การเขียนโปรแกรมใหม่ (งาน software) งานระบบฐานข้อมูล ฯลฯ	งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาระบบฯ ประมาณ ๑๓ ล้านบาท โดยใช้ในการซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่ายไว้สำหรับเป็น web server การเขียนโปรแกรมใหม่ (งาน software) งานระบบฐานข้อมูล ฯลฯ (ประมาณการ)	สามารถแก้ไขปัญหา ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ให้สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ใช้งบประมาณสูงในการดำเนินการ
	ควบคุม	๑. มีศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (Support Desk) ๑๒๒๘ กต ๒	ไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เนื่องจากใช้วิธีการจัดทำภาพประชาสัมพันธ์ช่องทาง การสื่อสารการรับแจ้งปัญหาทางไลน์กลุ่ม ไลน์-ตอบ กส.๑-๒	สามารถแก้ไขปัญหาที่พบและสร้างความรู้ความเข้าใจในการรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
		๒. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูลหรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบ ทางกลุ่มไลน์ ไลน์-ตอบ กส.๑-กส.๒	ไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เนื่องจากใช้วิธีการแจ้งเตือนหนังสือให้ผู้รับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติงานสมัครเข้าเป็นสมาชิกกลุ่มไลน์ ไลน์-ตอบ กส.๑-๒	
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	-
	หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	-
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat)			

กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับการจัดการความเสี่ยงทั้ง ๒ ปัจจัยเสี่ยง

กองทุน พิจารณาใช้กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง (Treat) : เพื่อลดโอกาสการเกิดผลกระทบของความเสี่ยง โดยการเพิ่มเติมกิจกรรมการดำเนินการต่าง ๆ ให้เข้มข้นยิ่งขึ้น ซึ่งการเพิ่มเติมกิจกรรมไม่มีต้นทุนในการดำเนินการ



แผนการบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ (ต่อ)

กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๖											ผู้รับผิดชอบ Risk Owner	งบประมาณ			
		ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.			ธ.ค.		
๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานกองทุนให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ	←														หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยปฏิบัติ หน่วยบริหาร เงินกองทุน	-
๔. จัดทำทะเบียนรายชื่อเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรมโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา																หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยสนับสนุน สงป.(กง.)	-
๕. ประชาสัมพันธ์สื่อการสอนและคู่มือกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาของ กง. และศทก.																หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยสนับสนุน สงป.(กง.) สทส. (บก.สสท. และ ศทก.)	-

แผนการบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ (ต่อ)

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการ กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๖											ผู้รับผิดชอบ Risk Owner	งบประมาณ			
		ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.			ธ.ค.		
ประเด็นความเสี่ยง : ๐๔ ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ																	
๑. มีศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (Support Desk) ๑๒๒๘ กต ๒	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	←														ศทก.	ตร.
๒. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูลหรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบ ทางกลุ่มไลน์ถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒		←															

การรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

เพื่อทราบความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน เพื่อนำไปสู่การทบทวน แก้ไข ปรับปรุงแผนและวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงของกองทุน และส่งผลให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองทุน จึงกำหนดการติดตามการรายงานผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง โดยให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน นำแนวทางและกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ไปปฏิบัติเพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร พร้อมกำหนดการรายงานผลการดำเนินการ ในห้วงระยะเวลาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่า

๑. แผนการบริหารความเสี่ยงได้มีการนำไปใช้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ
๒. ทราบถึงข้อผิดพลาดหรือจุดอ่อนที่อาจเกิดขึ้นหลังจากใช้แผนการบริหารความเสี่ยง
๓. สามารถปรับปรุงแก้ไขแผนการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
๔. มีการประเมินตนเองและวิเคราะห์จุดอ่อนเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๕. มีการรายงานผลต่อผู้บริหารที่ได้รับมอบหมาย เพื่อทราบ และปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ในส่วนการติดตามการรายงานผล ให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบหลักระดับ ตร. และหน่วยงานระดับ บช./ภ. รวบรวมข้อมูลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ตามกิจกรรมที่กำหนดในหน้าที่ ๓ ของแผนฯ ในส่วนที่รับผิดชอบหรือในส่วนที่เกี่ยวข้อง จากหน่วยระดับ บก./ภ.จว. และ กก./สภ./สน. แล้วจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งไปยัง ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ดังนี้

รอบ ๖ เดือน

๑. กก./สภ./สน. ที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุน รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ส่งให้ บก./ภ.จว. ภายในกำหนด
๒. บก./ภ.จว. รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ส่งให้ บช./ภ. ภายในกำหนด
๓. สภพ.(พท.) สทส. (ศทก.) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน พร้อมเอกสาร/หลักฐาน ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ **๑๕ ส.ค. ๖๖**

รอบ ๑๒ เดือน

๑. กก./สภ./สน. ที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน สรุปบทเรียน ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ส่งให้ บก./ภ.จว. ภายในกำหนด
๒. บก./ภ.จว. รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน พร้อมเอกสาร/หลักฐาน สรุปบทเรียน ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ส่งให้ บช./ภ. ภายในกำหนด
๓. สภพ.(พท.) สทส. (ศทก.) รายงานสรุปผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน รวมถึงความเสี่ยง ที่ยังคงเหลืออยู่ สรุปบทเรียน ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่

๑๐ มี.ค. ๖๗

กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดทำรายงานการติดตามผลการดำเนินการเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน และจัดส่งรายงานผลการดำเนินการ พร้อมเอกสาร/หลักฐานสำคัญที่เกี่ยวข้องให้กรมบัญชีกลางต่อไป

ส่วนที่ ๔ กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ

๔.๑ การระบุระบบงานที่สำคัญของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา

หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ระบบงาน	ปัจจัยเสี่ยง
ผอ.	ระบบงานด้านนโยบายและแผน	แผนปฏิบัติการประจำของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญาไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไป
วจ.	ระบบงานด้านการ สนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำ ความผิด ทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง” ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวน เงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน
ผอ.		ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่าย เงินกองทุน บาง บข./ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่ กำหนด
สภพ.	ระบบงานด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ทำให้ การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง
ศทก.	ระบบงานด้านการบริหาร จัดการสารสนเทศและดิจิทัล	ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่ หน่วยงานบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมี ประสิทธิภาพ
บก.สสท.		ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย ของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำ ความผิด ทางอาญา ทำให้ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ

หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ระบบงาน	ปัจจัยเสี่ยง
ยศ.	ระบบงานควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง	การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน
กง.	ระบบงานด้านการเงิน	การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบกับปรับสมทบเข้า กองทุน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
สตส.	ระบบงานด้านการตรวจสอบ ภายใน	การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุน บางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด

๔.๒ การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control activity) กองทุนจัดให้มีการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินครบทุกไตรมาส (ม.ค.-ธ.ค. ๖๖) ซึ่งเป็นการสอบทานของผู้บริหาร เพื่อพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานทางการเงินในการประชุม เป็นต้น

๔.๒.๑ การสอบทานรายงานทางการเงิน

- มีการสอบทานรายงานทางการเงินครบทุกไตรมาส โดยเป็นการสอบทานของผู้บริหาร เพื่อพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานทางการเงินในการประชุม เป็นต้น

- การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล

สงป.(กง.) จัดส่งเอกสาร หลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าผู้บริหารสูงสุด ผบ.ตร./ประธานกรรมการบริหารกองทุน ผู้บริหารระดับรอง และ งบ./ฝ่ายเลขานุการ ได้รับทราบและผ่านการสอบทานผลการรายงานทางการเงินของกองทุนฯ ให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ครบทุกไตรมาส

- หน่วยปฏิบัติ : หน่วยที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุน ในสังกัด ภ.๑-๙ บช.น. บช.ก. บช.ส. บช.ตชด. บช.ปส. บช.ทท. บช.สอท. และ สตม.

- หน่วยรับผิดชอบหลัก : สงป.(กง.)

๔.๒.๒ การสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน


- มีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินครบทุกไตรมาส โดยเป็นการสอบทานของผู้บริหาร เพื่อพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง นำเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

- การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล

ยศ.ตร.(ผอ. และ วจ.) จัดส่งเอกสาร/หลักฐานรายงานสรุปผลครบทุกไตรมาส เสนอ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) เพื่อสอบทาน ดังนี้

- ผอ. รายงานผลการจับกุมคดีอาญา ๕ กลุ่ม และรายงานผลการจับกุมคดี ค้างเก่า
- วจ. รายงานผลการวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทาง อาญา เสนอรายงานผู้บริหารระดับสูง (คณะกรรมการบริหารกองทุน/ผบ.ตร.) และผู้บริหารระดับรอง (คณะกรรมการต่าง ๆ) สอบทานครบทุกไตรมาส ภายในวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไปหลังสิ้นแต่ละไตรมาส
- หน่วยปฏิบัติ : หน่วยที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุน ในสังกัด ภ.๑-๙ บช.น. บช.ก. บช.ส. บช.ตชด. บช.ปส. บช.ทท. บช.สอท. และ สตม.
- หน่วยรับผิดชอบหลัก : สยศ.ตร. (ผอ. และ วจ.)

ส่วนที่ ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่าน**การดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง**ได้ครบถ้วนและความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อมูลที่ต้องการ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ กองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การ ป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา	แจ้งเวียน เอกสารแจกจ่าย Website	ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ หน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ บุคลากรกองทุน ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย หน่วยงานตรวจสอบภายในและ กรมบัญชีกลาง
หลักเกณฑ์ คู่มือ การเบิกจ่าย เงินกองทุน	เอกสารแจกจ่าย อบรมชี้แจง	
เกณฑ์ชี้วัดและวิธีการประเมินผลการ ดำเนินงานกองทุน	เอกสารแจกจ่าย การประชุมชี้แจง Website	
การประเมินผลการตรวจสอบ การบริหารและจัดการกองทุน จากหน่วยงานภายนอก	เอกสาร	
ผลการสำรวจความพึงพอใจ	เอกสาร	
แผนการบริหารความเสี่ยงกองทุน	เอกสาร การแจ้งเวียน Website	
แผนการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองทุน	แจ้งเวียน เอกสารแจกจ่าย Website	
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ของกองทุน	แจ้งเวียน เอกสารแจกจ่าย Website	
ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานกองทุน เว็บไซต์กองทุนเพื่อการสืบสวนและ สอบสวนคดีอาญา	www.criminalfund.police.go.th www.strategypolice.go.th www.facebook.com/criminalfund Application Line : 	
ข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ	www.criminalfund.police.go.th www.strategypolice.go.th www.facebook.com/criminalfund	
แสดงความคิดเห็น	กระดานถามตอบ Web board	

ส่วนที่ ๖ การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจาก**การประเมินผลการควบคุมภายใน** ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มีการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO และจัดทำข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กำหนด

๑.๑ หน่วยต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ และหน่วยรับผิดชอบงานกองทุนฯ รายงานผลการดำเนินการ รอบ ๑๒ เดือน โดยจัดส่งเอกสารให้ ดร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ดังนี้

๑.๑.๑ แบบสอบถามการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามแบบรายงาน **ผนวก ง.**

๑.๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔) ตามแบบรายงาน **ผนวก จ.**

๑.๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕/แบบ ปค.๕-๑ สำหรับหน่วยงานย่อย) ตามแบบรายงาน **ผนวก ฉ.**

๑.๒ หน่วยปฏิบัติ : หน่วยที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ในสังกัด ภ.๑-๙ บข.น. บข.ก. บข.ส. บข.ตชด. บข.ปส. บข.ทท. บข.สอท. สตม. หน่วยรับผิดชอบงานกองทุนฯ ประกอบด้วย สยศ.ตร.(ผอ. วจ. และ ยศ.) สทส. สกพ. สตส. และ สงป.(กก. และ งป.) และหน่วยต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน

๒. การส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดส่งรายงานให้ กรมบัญชีกลาง ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๑ และ ปค.๓)

๒.๒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๔)

๒.๓ รายงานแผนการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ (แบบ ปค.๕/ปค.๕-๑)

๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดส่งผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ผู้ตรวจสอบภายในสังกัด สตส. สอบทานความสมบูรณ์ ครบถ้วน และมีหนังสือรับรองการสอบทาน (แบบ ปค.๖)

WWW.strategypolice.com
WWW.criminalfund.police.go.th
TEL 0 2205 3366
FAX 0 2205 3365