



แผนการบริหารความเสี่ยง

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน
และปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์
สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ



สารบัญ	
เรื่อง	หน้า
• หลักการและเหตุผล	๑
• สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ	๓
• 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
หลักเกณฑ์และการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง	๑๘
ผลการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่	๒๗
๓.๒ การประเมินความเสี่ยง	
เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๓๓
ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๔๐
การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๔๑
๓.๓ การตอบสนองความเสี่ยง	
การวิเคราะห์ต้นทุน-ผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis)	๔๒
กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๔๔
กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (แผนงานบริหารความเสี่ยง)	๔๕
การรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๔๘
ส่วนที่ ๔ กิจกรรมการควบคุมภายใน	๔๙
ส่วนที่ ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง	๕๒
ส่วนที่ ๖ การติดตามและการประเมินผล	๕๓

คำนำ

ในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ กรมบัญชีกลาง ร่วมกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษา ได้กำหนดให้กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่ง ที่ ๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับ การ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ (ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.) เป็นเลขานุการ/ อนุกรรมการ เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบตัวชี้วัดดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเผยแพร่ให้กับผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสำหรับใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในฯ ฉบับนี้ จะสามารถใช้เป็นแนวทางให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบ หน่วยบริหารเงินกองทุนฯ หน่วยงานต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตลอดจนผู้ที่สนใจในการศึกษา การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์
สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
มิถุนายน ๒๕๖๗

**แผนการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม
การกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานตำรวจแห่งชาติ**

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๖๕ มาตรา ๑๕๖ กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่งในสำนักงานตำรวจแห่งชาติ เรียกว่า “กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา” ซึ่งเป็นทุนหมุนเวียนของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ที่มีภารกิจหลักเพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน รวมไปถึงด้านการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ กำหนด ทั้งนี้ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้จัดทำบันทึกข้อตกลงกับกองทุนฯ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการประเมินผลด้วยเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ๖ ด้าน คือ ด้านที่ ๑ การเงิน ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง และด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ซึ่งในด้านที่ ๔ มีตัวชี้วัดภาคบังคับทั้งสิ้น ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่ง ที่ ๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับ การกลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ เป็นเลขานุการ/อนุกรรมการ มีอำนาจหน้าที่เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ในการปฏิบัติหน้าที่จัดทำระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำกับ ดูแล การประเมินผลด้านการบริหารความเสี่ยงและด้านการควบคุมภายในของกองทุนฯ จัดส่งรายงานการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มอบหมาย

ตามข้อตกลงการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ตัวชี้วัด คือ การพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม ๖ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กรเป็นรายเดือน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากการควบคุมภายใน และมีปัจจัยเสี่ยงสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งมีการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนดมีการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖. การติดตามผลและการประเมินผล มีการประเมินผลและจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ดังกล่าว รวมทั้งการนำหลักการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ไปปฏิบัติให้เกิดผลได้จริงอย่างเป็นรูปธรรม การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่กรมบัญชีกลางและบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนด

สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ ในฐานะประธานคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยการนำเสนอจากคณะอนุกรรมการ เพื่อดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนฯ โดยสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในได้จัดให้มีระบบข้อร้องเรียนและช่องทางการร้องเรียน มีการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ต่อองค์กร (Corporate Objectives) และวัตถุประสงค์ต่อกระบวนการทำงาน (Process Objectives) ภายใต้วิธีการที่เหมาะสม นอกจากนี้กองทุนฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้ “การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานของบุคลากรทุกคน ในองค์กร (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.



บันทึกข้อความ

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

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๒๒๕ วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗

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.)

ตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์ประกอบ การประเมินผลด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ได้กำหนดรายละเอียดเรื่องการจัดระบบข้อร้องเรียน ให้มีการระบุช่องทางการรับข้อร้องเรียนและเสนอแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งให้มีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอ ผู้บริหารองค์กร เป็นรายเดือน ครบทั้ง ๑๒ เดือน จึงจะได้ “ระดับคะแนนที่ ๕” นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำ ความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอให้หน่วยรับผิดชอบหลัก คือ จต. และ หน่วยงานต้นสังกัดของหน่วย ที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ประกอบด้วย บช.น. ภ.๑ - ๙ ก. ปส. ส. ตชด. ทท. สตม. และ สอท. รวมทั้ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องประกอบด้วย สงป. สทส. และ สตส. จัดทำสรุปรายงานข้อร้องเรียนตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งให้ สยศ.ตร.(ยศ.) ทุกเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป โดยเริ่มตั้งแต่เดือน ม.ค. - ธ.ค. ๖๗ ทั้งนี้สามารถ ดาวน์โหลดแบบฟอร์มการรายงานฯ ได้ที่ www.strategydivision.police.go.th และ QR-Code ท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

พล.ต.ต. 

(ไพโรจน์ สุขวัยธนโชติ)

รอง ผบช.ฯ พรท.ผบช.สยศ.ตร.



เอกสารประกอบการรายงาน

สรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนกรณีเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ประจำเดือน.....ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

หน่วยงาน.....

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

หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ในสังกัด บชน. 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 ให้กรอกในช่องยุติโดยให้รายละเอียดว่าได้ดำเนินการอย่างไรบ้าง และได้ข้อยุติอย่างไร หากเป็นกรณีที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ให้กรอกรายละเอียดว่า ผลการดำเนินการทางอาญา วินัย แพ่ง หรือกรณีอื่นๆ เป็นอย่างไร

“ข้อเสนอแนะ/แนวทางการแก้ไข (๗)” ให้เสนอแนวทางในการแก้ไข เฉพาะกรณีที่มีการร้องเรียน

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

ส่วนที่ ๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ดีครบถ้วน 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 พัฒนาด้านการบริหารและการจัดการด้านการเงิน
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาด้านการปฏิบัติการ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

โดยกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้กำหนดเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำหรับการดำเนินงาน ดังนี้

๑. เพื่อให้หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ
๒. เพื่อให้ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันปราบปรามอาชญากรรมเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และบรรลุตามเป้าหมายกองทุนฯ
๔. เพื่อให้ผลสำรวจความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”
๕. เพื่อให้หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่เพื่อตอบสนองต่อภารกิจของกองทุนได้
๗. เพื่อให้หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ

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

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุน ให้มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน มีคุณภาพสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุน ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนให้แล้วเสร็จและนำเสนอกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๗	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่ กำหนดไว้ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่มีความต่อเนื่อง	๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน ๒. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ การดำเนินงานของกองทุน ให้ผู้ที่มีหน้าที่ เกี่ยวข้องปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ เหมาะสมกับปริมาณงาน รวมถึงการพิจารณา กำลังพลมาทำหน้าที่แทนบุคลากรเดิมหากมี การปรับย้ายเพื่อให้งานมีความต่อเนื่อง ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอด องค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานกองทุนให้กับ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดทำทะเบียนรายชื่อเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการ ฝึกอบรมโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ๕. ประชาสัมพันธ์สื่อการสอนและคู่มือกองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ของ กก. และ ศทก.	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ระบบสารสนเทศของการ รายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งาน ของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหาร เงินกองทุนในบางช่วงเวลา ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. มีศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบ สารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (Support Desk) ๑๒๒๘ กด ๒ ๒. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูล หรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบ ทางกลุ่มไลน์ ถาม - ตอบ กส.๑ - กส.๒	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง			

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของการให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ต่อการดำเนินงานของกองทุน ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญให้ครบถ้วน ๔. เพิ่มการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบการใช้เงินกองทุน ๕. กำชับหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ระดับ สน./สภ./กก. ให้ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดีให้เป็นปัจจุบัน ๖. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจจากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพและประสิทธิผล			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้จ่ายเงินกองทุน บาง บช./ภ. ไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ให้ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน (สน./สภ./กก.) เข้าร่วมกลุ่มไลน์ “ถาม-ตอบ กส.๑-กส.๒” เพื่อใช้เป็นช่องทางในการสอบถามปัญหาต่าง ๆ ๒. มีหนังสือแจ้งแนวทางการประเมินผลของตัวชี้วัดที่ ๓.๑ และเป้าหมายที่กำหนด	-

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	การรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ หน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. แจ้งเวียนแนวทางการดำเนินการตามแผน และคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผล การควบคุมภายในของกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีช่องทางการสื่อสารให้ความรู้ คำแนะนำ พร้อมตัวอย่างการรายงานที่หลากหลายทาง เว็บไซต์กองทุน เว็บไซต์กองยุทธศาสตร์ หรือ ช่องทางอื่น ๆ ๓. ติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติการ จัดทำรายงานแล้วนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำ แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ๔. กำกับผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแลให้มีการดำเนินการ และรายงานผลการดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์และแนวทางที่คณะกรรมการบริหาร กองทุนกำหนด ๕. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้ และคำแนะนำ เรื่องการควบคุมภายใน เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข หากพบจุดอ่อนในการเบิกจ่ายหรือตรวจพบ ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และนำผลการตรวจสอบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตี เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย ของเว็บไซต์กองทุนเพื่อการ สืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ทำให้ ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ	๑. มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวัง ตรวจสอบและอัปเดต ฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำเพื่อ ลดหรือสามารถแก้ไขได้ทันเมื่อถูกโจมตี ๒. หมั่นตรวจสอบ Policy และ Log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ ๓. ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของผู้ดูแลระบบ ทุก ๆ ๓ เดือน ๔. มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ	-

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มีประสิทธิภาพ
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) ศทก. และ	-	-	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบ			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	๑. แจ้งข้อมูลยอดเงินการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบของกองการเงินไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บข./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาสที่ ๑ ๒ และ ๓) ๒. จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บข./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ	-

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการเงิน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	การรับและนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีหนังสือขออนุมัติหลักการคณะรัฐมนตรีอนุญาตให้หักค่าปรับสมทบเข้ากองทุน ๒. มีหนังสือทำความเข้าใจความตกลงกับกระทรวงการคลังเรื่องการนำเงินค่าปรับที่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินสมทบเข้ากองทุน ๓. มีหนังสือกำชับผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกดำเนินการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนผ่านระบบ New GFMS Thai ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๔. เจ้าหน้าที่การเงินกองทุนตรวจสอบรายงานการนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนตามวงรอบที่กำหนดเป็นประจำทุกเดือน ๕. เผยแพร่ระเบียบ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบผ่านทางเว็บไซต์กองทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการเงิน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	-	-	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้ จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการ ตำรวจแห่งชาติ และกำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและให้هامาตรการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและเร่งรัด การแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการ ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย.๖๑ เรื่อง กำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/ ๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ ๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วย รับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบได้มีการกำชับ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหาร เงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./ บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	-

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (๒๕๖๖)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (๒๕๖๗)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : หลักนิติธรรม			
ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่าย เงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการ ทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกัน ปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิด ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุน อย่างแท้จริง
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : หลักนิติธรรม			
ความเสี่ยง ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	-	-	หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหาร เงินกองทุนฯ บางหน่วยบริหารและใช้ จ่ายเงินกองทุนฯ ยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ

เกณฑ์การวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการควบคุมและไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานแต่ยังไม่ครบทุกหน่วยงาน	มีการควบคุมแต่ไม่มีการติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๓)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของ <u>แต่ละหน่วยงาน</u>	มีการควบคุมและติดตามแต่ไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานของ <u>องค์กร</u>	มีการควบคุม ติดตาม และมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบแต่ยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร และเทียบเคียงกับ Best Practice	มีการควบคุม ติดตามและรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างชัดเจน

การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุม หากมีประเด็นใดที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่าประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ

การวิเคราะห์ประสิทธิผลกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง

๑. พัฒนาด้านการเงิน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : มีเกณฑ์การจัดสรรที่เหมาะสมต่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบและประสิทธิผล/ประสิทธิผล						
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตามโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน ๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อพิจารณาจัดทำและพิจารณาหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	๔	๒	๔	ลดความเสี่ยง โดยการ จัดทำ แผนการ บริหาร ความเสี่ยง

๒. พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ตอบสนอง						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลการสำรวจฯ ๓. จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับ บก./ภ.จว.) และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ๔. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงฯ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน/๑๒ เดือน) ๕. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น ดังนี้ ๕.๑ ทบทวนแบบสอบถามให้กระชับ เข้าใจง่ายตรงตามขอบเขตการศึกษามากขึ้น ๕.๒ ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น ๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่าง ให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น	๔	๔	๔	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๓. พัฒนาด้านการปฏิบัติการ						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนฯ อย่างแท้จริง	๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่สืบสวน เจ้าหน้าที่ป้องกันปราบปราม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ตามแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุนกำหนดไว้	๔	๒	๔	ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)	หลักเกณฑ์ การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.	๕	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๔. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำส่งกรมบัญชีกลาง อย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘	๕	๕	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : พัฒนาทักษะของผู้ปฏิบัติให้สามารถใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัลได้มากขึ้น						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ(CRIMES)	จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการและการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ(CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	๕	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผู้ปฏิบัติสามารถนำเงินกองทุนไปใช้ในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาได้อย่างถูกต้อง						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ	๑. เผยแพร่ระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อใช้ในการปฏิบัติที่ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงาน ๒. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุนประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๓. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย. ๕๗ เรื่องกำชับการปฏิบัติและให้มาตรการการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๗๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุง แล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย. ๖๑ เรื่อง กำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ ๔. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบได้มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด	๕	๕	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการ ควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการ ดำเนินงาน เมื่อเทียบกับ เป้าหมาย	กระบวนการ ควบคุม	การ ติดตาม	วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง
		ของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่าย เงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด				

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผล

ปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับต่ำ ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : มีเกณฑ์การจัดสรรที่เหมาะสมต่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา			
๑. หลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการกำหนด หลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน กองทุนฯ	๑. ตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจัดสรรเงินกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๖ ให้คณะกรรมการมีอำนาจ ในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการ จัดสรรเงินกองทุนฯ อนุมัติการจัดสรรเงินกองทุน และกำหนดให้ในการจัดสรรเงินให้ เลขานุการเสนอบัญชีจัดสรรเงิน ตามเกณฑ์และวิธีการจัดสรร เงินกองทุนฯ ที่ คณะกรรมการ กำหนดต่อคณะกรรมการเพื่อ พิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๒. การจัดทำหลักเกณฑ์การ จัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ชัดเจนและ ไม่สอดคล้องตามโครงสร้างและ ภารกิจของหน่วยงาน	๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตาม โครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน ๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อพิจารณาจัดทำและพิจารณา หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และเสนอ คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อ ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณา อนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	งป.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับ การสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมการปฏิบัติของงาน ป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง			
๒. ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับ การสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงาน ป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง	กองทุนฯ จัดตั้งขึ้นตาม พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้มีผลบังคับใช้วันที่ ๑๗ ต.ค. ๖๕ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนได้มี การประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับ การสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเพิ่มขอบเขตการใช้จ่ายเงินกองทุนแล้ว จึงไม่มีการทบทวนปรับปรุงระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้มีความชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรมและเป้าหมายของกองทุน	๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่สืบสวน เจ้าหน้าที่ป้องกันปราบปราม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม ตามแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ ระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุนกำหนดไว้	กง.

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผล

ปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมที่มีอยู่ในระดับสูง ใช้วิธีการควบคุมภายใน

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล			
๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำ ความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	การวิเคราะห์ SWOT และการให้ข้อมูลของคณะกรรมการฯ ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ไม่บรรลุตามเป้าหมายกองทุนฯ	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ ๓. ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๔. ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำเสนอส่งกรมบัญชีกลาง อย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘	ผอ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (perational Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุน			
๒. เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน กองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	เนื่องจากผลการสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ในบางหัวข้อไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลสำรวจฯ เช่น ๑. การเบิกจ่ายเงินกองทุนให้กับผู้ปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน ๒. การจัดสรรเงินกองทุนไปยังหน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่เป็นไปตามแผนและกรอบระยะเวลาที่กำหนด	๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจากผลการสำรวจฯ ๓. จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับ บก./ภ.จว.) และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ๔. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงฯ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน/๑๒ เดือน) ๕. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น ดังนี้ ๕.๑ ทบทวนแบบสอบถามให้กระชับ เข้าใจง่ายตรงตามขอบเขตการศึกษามากขึ้น ๕.๒ ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น ๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่างให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น	วจ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (perational Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล			
๓. หลักเกณฑ์ การจ่ายเงิน กองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบนยังไม่มี ประสิทธิภาพ	เนื่องจากผลการสำรวจความพึงพอใจ ของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงาน ด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ในบางหัวข้อไม่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินผลสำรวจฯ เช่น ๑. การเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้กับผู้ปฏิบัติของหน่วยบริหาร เงินกองทุนยังไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของกองทุน ๒. การจัดสรรเงินกองทุนไปยัง หน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่ เป็นไปตามแผนและกรอบระยะเวลา ที่กำหนด	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือก หมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความ เห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อ คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ของ ตร.	ผอ.
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : พัฒนาทักษะของผู้ปฏิบัติให้สามารถใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีสารสนเทศและดิจิทัลได้มากขึ้น			
๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจและทักษะ ในการใช้โปรแกรมการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES)	มีการปรับปรุงโปรแกรมการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ตามระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๗	จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการและการ ฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การใช้โปรแกรม การรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	ศทก. และ วจ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตาม กิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผู้ปฏิบัติสามารถนำเงินกองทุนไปใช้ในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้อย่างถูกต้อง			
๕. หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยบริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ	๑. หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ ยังมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนไม่เพียงพอ ๒. มีการเปลี่ยนตัวเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบ่อย เป็นเหตุให้ไม่มีความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	๑. เผยแพร่ระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อใช้ในการปฏิบัติที่ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงาน ๒. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรกองทุนประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๓. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย. ๕๗ เรื่องกำชับการปฏิบัติและให้มาตรการการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย. ๖๑ เรื่อง กำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ ๔. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยม ยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวดกวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด	สทพ. และ สตส.

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ

สาเหตุ : ๑. ตามระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๖ ให้คณะอนุกรรมการมีอำนาจในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนและอนุมัติการจัดสรรเงินกองทุน ในการจัดสรรเงินให้เลขาธิการฯ เสนอบัญชีจัดสรรเงินตามเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนตามที่คณะอนุกรรมการฯ กำหนดเสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. การจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ชัดเจนและไม่สอดคล้องตามเป้าหมายของกองทุน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ

ผู้รับผิดชอบ : จป.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ/ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	โอกาสที่หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ จะไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป)	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป)
๔	โอกาสที่หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ จะไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ในระดับ สูง (ร้อยละ ๗๑ - ๘๐)	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูง (ร้อยละ ๗๑ - ๘๐)
๓	โอกาสที่หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ จะไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๒	โอกาสที่หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ จะไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๑	โอกาสที่หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ จะไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกินร้อยละ ๕๐)	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกินร้อยละ ๕๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๕x๔	๒x๒	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย	กระทบต่อการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุม การปฏิบัติของงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง

สาเหตุ : กองทุนฯ จัดตั้งขึ้นตาม พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้มีผลบังคับใช้วันที่ ๑๗ ต.ค. ๖๕ โดยคณะกรรมการ บริหารกองทุนได้มีการประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเพิ่มขอบเขตการใช้จ่ายเงินกองทุนแล้ว จึงไม่มีการทบทวนปรับปรุงระเบียบฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้มีความชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจ งานป้องกันปราบปรามอาชญากรรมและเป้าหมายของกองทุน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง

ผู้รับผิดชอบ : กง.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	โอกาสที่หน่วยบริหารเงินกองทุนจะใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด มากกว่าร้อยละ ๘๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและ ส่งผลต่อความสำเร็จของงาน ด้านป้องกันปราบปราม อาชญากรรม
๔	โอกาสที่หน่วยบริหารเงินกองทุนจะใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ
๓	โอกาสที่หน่วยบริหารเงินกองทุนจะใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ร้อยละ ๖๑ - ๗๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่ด้าน ป้องกันและปราบปรามอาชญากรรม
๒	โอกาสที่หน่วยบริหารเงินกองทุนจะใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ร้อยละ ๕๑ - ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ
๑	โอกาสที่หน่วยบริหารเงินกองทุนจะใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนด ร้อยละ ๕๐ ลงมา	ไม่กระทบ

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๔	๒x๓	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่ด้าน ป้องกัน และ ปราบปรามอาชญากรรม	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และ เจ้าหน้าที่ด้านป้องกันและปราบปราม อาชญากรรม

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

สาเหตุ : การวิเคราะห์ SWOT และการให้ข้อมูลของคณะกรรมการฯ ยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ไม่บรรลุตามเป้าหมายกองทุนฯ

วัตถุประสงค์ : แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และบรรลุตามเป้าหมายกองทุนฯ

ผู้รับผิดชอบ : ผอ.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๓)	ผลกระทบ (I๓)
๕	ไม่มีการประชุมทบทวนจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามในระดับ สูงมาก (สูงกว่าร้อยละ ๗๑)
๔	มีการประชุมแต่ไม่มีการวิเคราะห์ SWOT และทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปีของปีที่ผ่านมา	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ ในระดับ สูง (๖๑ - ๗๐)
๓	มีการประชุมและวิเคราะห์ SWOT แต่ไม่มีการทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปีของปีที่ผ่านมา	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามของหน่วยงานนั้น ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๒	มีการประชุม วิเคราะห์ SWOT และทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปีของปีที่ผ่านมา ปีละ ๑ ครั้ง	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๔๑ - ๕๐)
๑	มีการประชุม วิเคราะห์ SWOT และทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปีของปีที่ผ่านมา มากกว่าปีละ ๑ ครั้ง	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก (ต่ำกว่าร้อยละ ๔๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๒	๒x๒	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

- ปัจจัยเสี่ยง** : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”
- สาเหตุ** : เนื่องจากผลการสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ในบางหัวข้อไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลสำรวจฯ เช่น
๑. การเบิกจ่ายเงินกองทุนให้กับผู้ปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
 ๒. การจัดสรรเงินกองทุนไปยังหน่วยบริหารเงินกองทุนยังไม่เป็นไปตามแผนและกรอบระยะเวลาที่กำหนด
- วัตถุประสงค์** : เพื่อให้ผลสำรวจความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุน ไม่ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”
- ผู้รับผิดชอบ** : วจ. **องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : ตอบสนอง
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง** : ลดความเสี่ยงโดยการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๔)	ผลกระทบ (I๔)
๕	ผลสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๗๑ ขึ้นไป)
๔	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๕๑ - ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๓	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๒	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๔๑ - ๕๐)
๑	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ เกินกว่าร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกิน ร้อยละ ๔๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๒x๒	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามของหน่วยงานนั้น ในระดับ น้อย	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวนการป้องกันและปราบปรามของหน่วยงานนั้น ในระดับ น้อย

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มีประสิทธิภาพ

สาเหตุ : ได้รับข้อมูลรายละเอียดหมายจับสำหรับลงในประกาศสืบจับไม่ถูกต้อง มีข้อมูลไม่ครบถ้วน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพ

ผู้รับผิดชอบ : ผอ. องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๕)	ผลกระทบ (I๕)
๕	หน่วยปฏิบัติไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกหมายจับ	ผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป)
๔	หน่วยปฏิบัติมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกหมายจับ แต่ไม่มีการจัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ	ผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ในระดับ สูง (ร้อยละ ๗๑ - ๘๐)
๓	หน่วยปฏิบัติมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกหมายจับ มีการจัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ แต่ไม่มีการประชุมกลั่นกรองจากคณะกรรมการบริหารกองทุน	ผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๒	หน่วยปฏิบัติมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกหมายจับ มีการจัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ประชุมกลั่นกรองและคณะกรรมการบริหารกองทุน ไม่เห็นชอบ	ผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๑	หน่วยปฏิบัติมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคัดเลือกหมายจับ มีการจัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ประชุมกลั่นกรองและคณะกรรมการบริหารกองทุน เห็นชอบ	ผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกินร้อยละ ๕๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๑x๑	กระทบต่อการเบิกจ่ายเงินเกี่ยวกับ ประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนของ กองทุนฯ ในระดับ น้อย	กระทบต่อการเบิกจ่ายเงินเกี่ยวกับ ประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนของ กองทุนฯ ในระดับ น้อย

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)

สาเหตุ : มีการปรับปรุงโปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ(CRIMES) ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสมมีความชำนาญ ในหน้าที่เพื่อตอบสนองต่อการกิจของกองทุนได้

ผู้รับผิดชอบ : ศทก. และ วจ. **องค์ประกอบธรรมาภิบาล** : การรับผิดชอบ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๒)	ผลกระทบ (I๒)
๕	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ(CRIMES) อยู่ในเกณฑ์ น้อยมาก	มีผลกระทบสูงมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ (ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป)
๔	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) อยู่ในเกณฑ์ น้อย	มีผลกระทบสูงต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ (ร้อยละ ๗๑ - ๘๐)
๓	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) อยู่ในเกณฑ์ ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลางต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๒	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) อยู่ในเกณฑ์ ปานกลางถึงมาก	มีผลกระทบน้อยต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๑	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน(แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) อยู่ในเกณฑ์ มากถึงมากที่สุด	มีผลกระทบน้อยมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ (ไม่เกินร้อยละ ๕๐)

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

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วย บริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ

สาเหตุ : ๑. หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ ยังมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนไม่เพียงพอ
๒. มีการเปลี่ยนตัวเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบ่อย เป็นเหตุให้ไม่มีความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และเกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ

ผู้รับผิดชอบ : สกพ. และ สตส. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล** : ประสิทธิผล

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๗)	ผลกระทบ (I๗)
๕	ผลการตรวจสอบเงินกองทุนของ สตส. พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๔ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน และประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๘๑ ขึ้นไป)
๔	ผลการตรวจสอบเงินกองทุนของ สตส. พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๓ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง (ร้อยละ ๗๑ - ๘๐)
๓	ผลการตรวจสอบเงินกองทุนของ สตส. พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๒ หน่วย	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๒	ผลการตรวจสอบเงินกองทุนของ สตส. พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๑ หน่วย	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๑	ผลการตรวจสอบเงินกองทุนของ สตส. พบข้อบกพร่องที่ไม่มีความสำคัญ	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกินร้อยละ ๕๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๒x๓	๒x๒	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย

ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

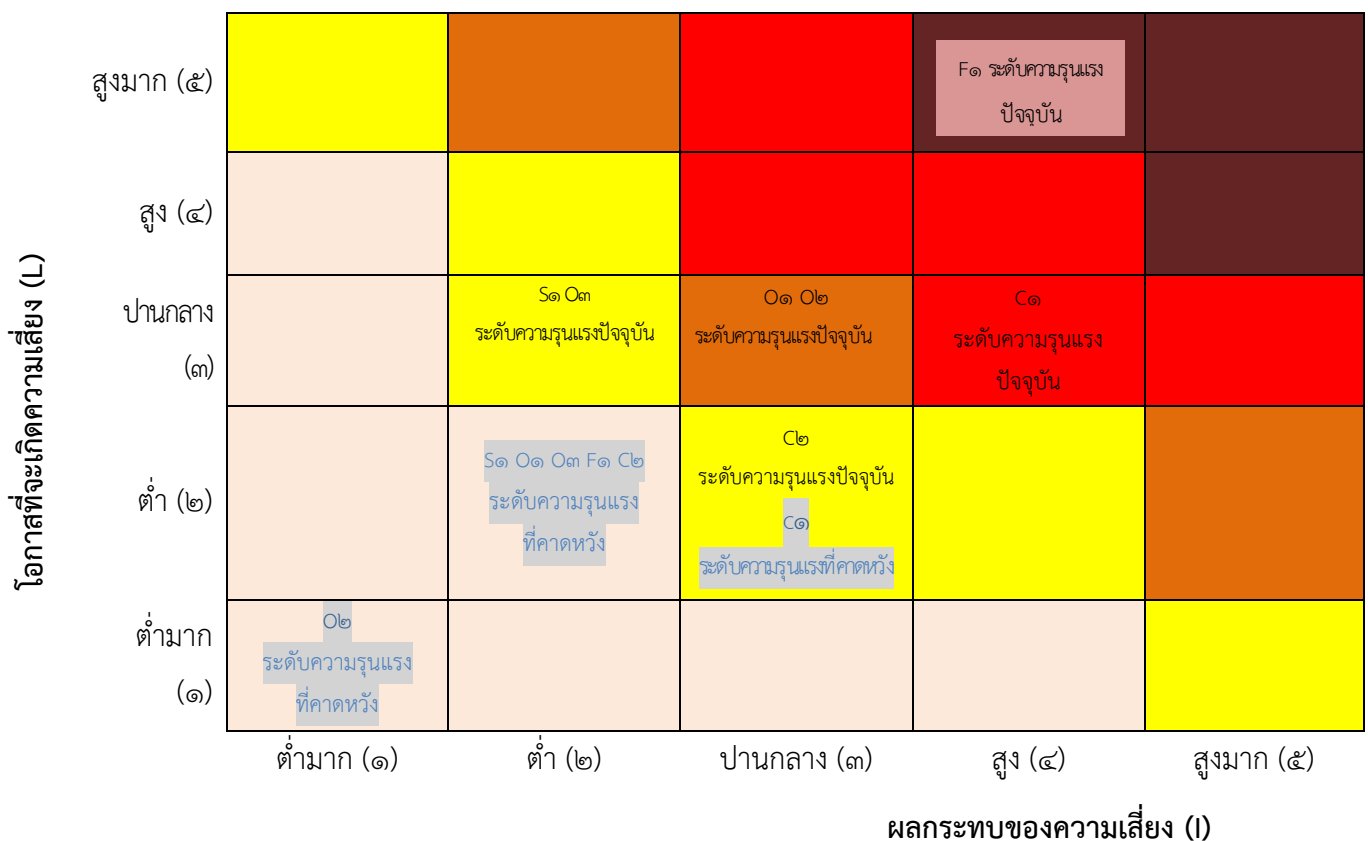
ลำดับ ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
			ปัจจุบัน	เป้าหมาย	
๑.	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับ การอนุมัติจากคณะอนุกรรมการกำหนด หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	F๑	๒๐	๔	งป.
๒.	ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงิน ยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกัน ปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง	C๑	๑๒	๖	กก.
๓.	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจ ต่อการดำเนินงานกองทุน ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	O๑	๙	๔	วจ.
๔.	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับ ประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มี ประสิทธิภาพ	O๒	๙	๑	ผอ.
๕.	หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่บริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วย บริหารและใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ยังไม่ ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ	C๒	๖	๔	สภพ. และ สตส.
๖.	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้อง กับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	S๑	๖	๔	ผอ.
๗.	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)	O๓	๖	๔	ศทก. และ วจ.

- จัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กรและสาเหตุความเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

กองทุน โดยคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน 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 และระดับความเสี่ยงต่ำมาก คือ ๑ - ๔ คะแนน โดยนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงรุนแรงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไปมากำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุน ในปี พ.ศ. ๒๕๖๗

- การคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) เพื่อใช้ในการตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดควรเร่งจัดการก่อน (Prioritize)



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

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
F๑ หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	ยอมรับ	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยงนี้ จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรร	มีเกณฑ์การจัดสรรที่เหมาะสมต่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
	ควบคุม	๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตามโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรร	
		๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อพิจารณาจัดทำและพิจารณาหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการแจ้งเวียนหนังสือเชิญคณะกรรมการร่วมประชุม และพิจารณาหลักเกณฑ์จัดสรร	
		๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการแจ้งเวียนหนังสือเชิญคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ร่วมประชุม และพิจารณาหลักเกณฑ์จัดสรร	
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-		
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุนฯ			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
C๑ ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การ ป ้อง กั น แ ล ะปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงาน ป ้อง กั น ปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง	ยอมรับ	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากการจัดทำระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม ตามเป้าหมายของกองทุน การจัดการความเสี่ยงนี้ จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่ายในการออกระเบียบ/หลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติ การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้มีความชัดเจนเพื่อให้หน่วยบริหารเงินกองทุน หน่วยจัดสรร คณะกรรมการ อนุกรรมการ สถานีตำรวจ ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน	การบริหารและใช้จ่ายเงิน กองทุน เป็นไป อย่าง มี ประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
	ควบคุม	๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่ายในการออกระเบียบ/หลักเกณฑ์/แนวทางปฏิบัติ การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้มีความชัดเจนเพื่อให้หน่วยบริหารเงินกองทุน หน่วยจัดสรร คณะกรรมการ อนุกรรมการ สถานีตำรวจ ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน	
		๒. แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากการแจ้งเวียนหนังสือภายในของหน่วยงาน	
		๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่สืบสวน เจ้าหน้าที่ป้องกันปราบปราม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ตามแนวทางการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุนกำหนดไว้	ไม่มีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เนื่องจากการฝึกอบรมให้ความรู้เป็นการดำเนินการตามแผนฯ ของ ตร. ที่ได้กำหนดไว้แล้ว	
	ถ่ายโอน	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
หลีกเลี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-		
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกรีวิวการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุนฯ			

กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง (Risk Response)

กลยุทธ์ที่ใช้สำหรับการจัดการความเสี่ยงทั้ง ๒ ปัจจัยเสี่ยง

กองทุน พิจารณาใช้กลยุทธ์การควบคุมความเสี่ยง (Treat) : เพื่อลดโอกาสการเกิดผลกระทบของความเสี่ยง โดยการเพิ่มเติมกิจกรรมการดำเนินการต่าง ๆ ให้เข้มข้นยิ่งขึ้น ซึ่งการเพิ่มเติมกิจกรรมไม่มีต้นทุนในการดำเนินการ



แผนงานบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ด้านพัฒนาทางการเงิน

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการ กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๗												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 : F๑ หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ															
๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตามโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน	มีเกณฑ์การจัดสรรที่เหมาะสมต่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา													สงป. งป.	-
๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนเพื่อพิจารณาจัดทำและพิจารณาหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง															-
๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ															-

แผนงานบริหารความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านการปฏิบัติการ

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการ กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๗												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 : C๑ ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับ การสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนอย่างแท้จริง															
๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบ คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการ ตำรวจในการทำหน้าที่ เกี่ยวกับการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น	การบริหารและใช้จ่าย เงินกองทุนเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล													สงป. กง.	-
๒. แจ้างเวียนระเบียบคณะ กรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุน และหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงาน															-
๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่สืบสวน เจ้าหน้าที่ ป้องกันปราบปราม เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ตามแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่าย															ตร.

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการ กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๗												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.		
เงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้ จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุน กำหนดไว้															

หมายเหตุ : ตามข้อ ๓ ระหว่างขั้นตอนออกระเบียบฯได้จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
โดยได้บรรยายเรื่องป้องกันปราบปรามด้วย

การทำรายงานการประเมินความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

เพื่อทราบความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน เพื่อนำไปสู่การทบทวน แก้ไข ปรับปรุงแผนและวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงของกองทุนและส่งผลให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองทุน จึงกำหนดการติดตามการรายงานผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง โดยให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน นำแนวทางและกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ไปปฏิบัติเพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร พร้อมกำหนดการรายงานผลการดำเนินการในห้วงระยะเวลาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่า

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

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

รอบ ๖ เดือน

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรืออนุกรรมการฯ ที่คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายในฯ กำหนดให้ต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ พร้อมเอกสาร/หลักฐาน ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๓๑ ก.ค. ๖๗

รอบ ๑๒ เดือน

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรืออนุกรรมการฯ ที่คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายในฯ กำหนดให้ต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ พร้อมเอกสาร/หลักฐาน ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๑๐ ม.ค. ๖๘

กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและจัดส่งรายงานผลการดำเนินการเสนอประธานคณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายในฯ ต่อไป

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

๔.๑ จากการประชุมคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๘ ก.พ. ๖๗ ได้พิจารณา กระบวนการทำงานที่สำคัญของกองทุนฯ และมติที่ประชุมกำหนดให้ ๒ กระบวนงาน ดังต่อไปนี้ เป็นกระบวนการทำงานที่สำคัญ ได้แก่

๑. กระบวนการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุน

๒. กระบวนการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ

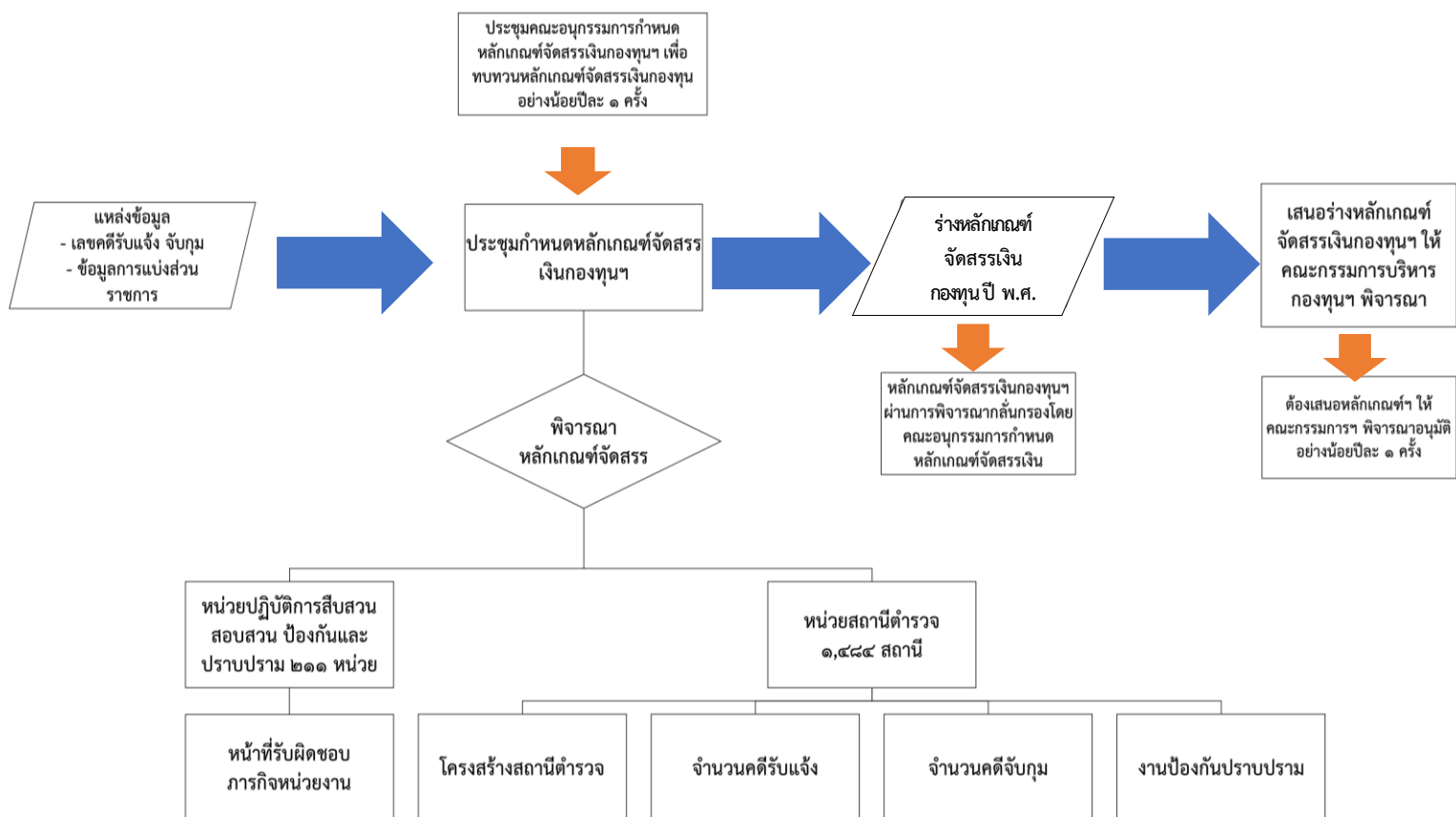
และให้ผู้รับผิดชอบ กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ในกระบวนการทำงานที่สำคัญต่อไป

๔.๒ การประชุมคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๙ เม.ย. ๖๗ เห็นชอบ กิจกรรมการควบคุมภายใน ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ดังนี้



กระบวนการทำงานและกิจกรรมควบคุม

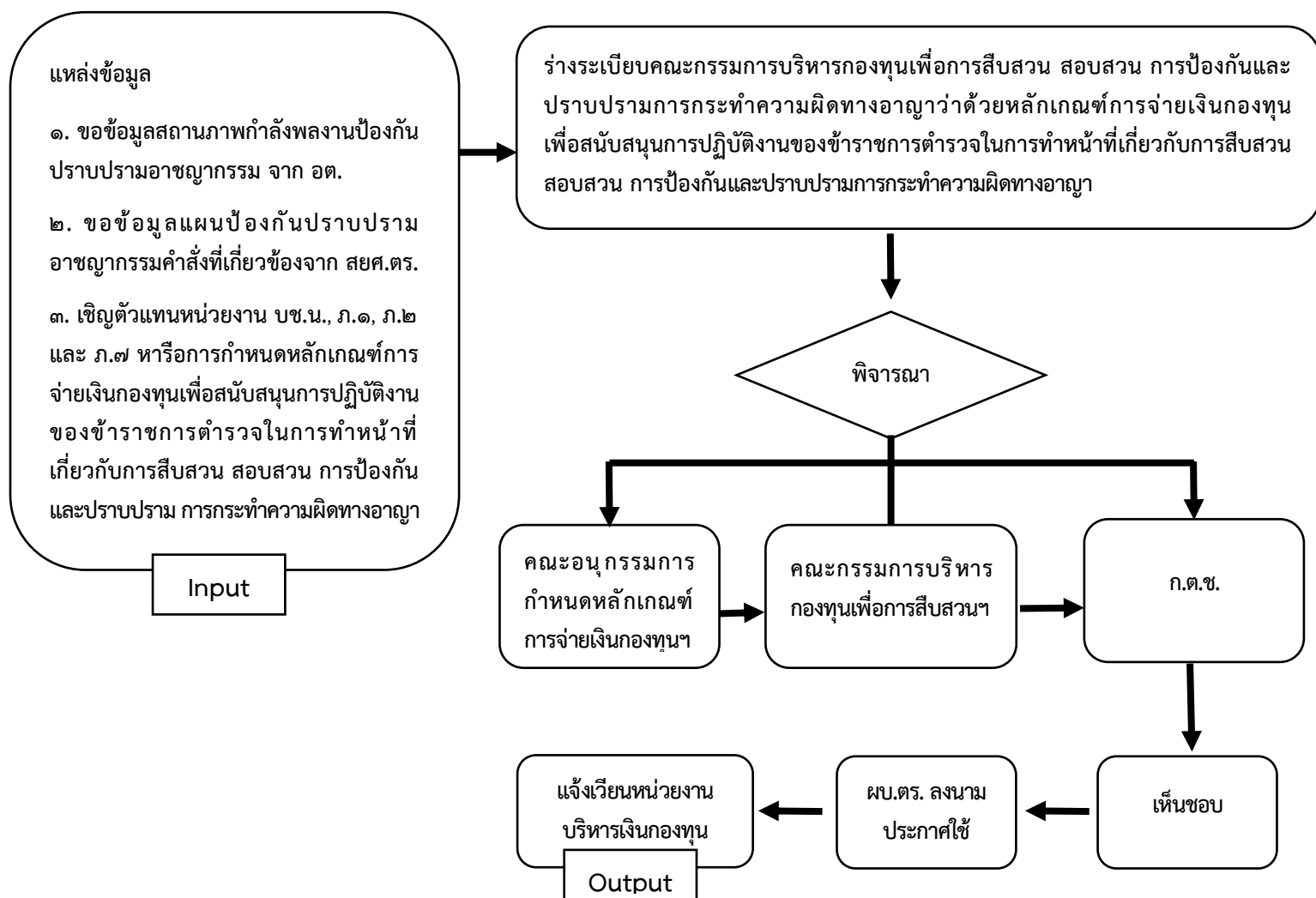
คณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ



กระบวนการทำงานที่สำคัญ	กิจกรรมควบคุม
๑. การจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุน	๑. หลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ ผ่านการพิจารณาถ่วงดุลโดยคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงิน ๒. หลักเกณฑ์จัดสรรเงินได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

กระบวนการทำงานและกิจกรรมควบคุม

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ



กระบวนการทำงานที่สำคัญ	กิจกรรมควบคุม
๑. รวบรวม จัดทำข้อมูลงานป้องกัน ปราบปรามอาชญากรรม	๑. ประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา และ ก.ต.ช. เพื่อให้ความเห็นชอบ
๒. เชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ บชน. ภ.๑ ภ.๒ และ ภ.๗ หรืองานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม	๒. เสนอ ผบ.ตร. ลงนามประกาศใช้
๓. ร่างระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา	๓. แจ้งเวียนหน่วยบริหารเงินกองทุน และหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน
	๔. การทบทวนหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ (ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน)

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	
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

ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณา	รายละเอียด/ขั้นตอน/แนวทางการดำเนินการ	หน่วยรับผิดชอบ	หน่วยปฏิบัติ	การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล
๑. การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	มีการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO และจัดทำข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนด	สยศ.ตร. (ยศ.)	หน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ บข.น. ภ.๑-๙ บข.ก. บข.ส. บข.ตชด. บข.ปส. บข.ทท. บข.สอท. และ สตม. หน่วยรับผิดชอบหลักงานกองทุนฯ ประกอบด้วย สยศ.(ผอ. วจ. และ ยศ.) สทส. สกพ. สตส. และ สงป.(กง.และ งป.) และหน่วยต้นสังกัดของหน่วยบริหารกองทุนฯ	หน่วยต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ และหน่วยรับผิดชอบหลักงานกองทุนฯ รายงานผลการดำเนินการ พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ดังนี้ - รอบ ๑๒ เดือน ส่งภายในวันที่ ๑๐ ม.ค.๖๘ โดยมีเอกสารที่ต้องจัดส่ง ดังนี้ ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน (แบบ ปค.๔) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ข. ๒. แบบสอบถามการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ค. ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ง.
๒. การส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ		สยศ.ตร. (ยศ.)	สยศ.ตร.(ยศ.)	- กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลาง ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๑ และ แบบ ปค.๓) ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๔) ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๕) ๔. แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๖)



WWW.STRATEGYPOLICE.COM

WWW.CRIMINALFUND.POLICE.GO.TH

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์

สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ

โทร ๐-๒๒๐๕-๓๓๖๗