

คู่มือการบริหารความเสี่ยงและ การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน
และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา



กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง
กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ

สารบัญ		
เรื่อง		หน้า
บทที่ ๑	บทนำ	๑
	หลักการและเหตุผล	๑
	กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนฯ	๓
	ความหมายและคำจำกัดความ	๔
	ประเภทความเสี่ยง ความหมาย และวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๗
	องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามมาตรฐาน COSO	๘
บทที่ ๒	ข้อมูลพื้นฐาน	๑๔
	การจัดตั้ง	๑๔
	วิสัยทัศน์	๑๔
	พันธกิจ	๑๔
	วัตถุประสงค์	๑๔
	ประเด็นยุทธศาสตร์	๑๕
	โครงสร้างของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา	๑๖
	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๑๗
	โครงสร้าง คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายในและด้านการบริหารความเสี่ยง	๑๘
บทที่ ๓	แนวทางการปฏิบัติหรือการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกองทุนฯ	๑๙
	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	๑๙
	๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๒๐
	๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๒๒
	- การระบุความเสี่ยงระดับองค์กรความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๒๒
	- หลักเกณฑ์และการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง	๒๙
	- ผลการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่	๓๗
	- การประเมินความเสี่ยงเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๔๕
	- ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๕๔
	- การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๕๕
	- กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง	๕๖
	- การวิเคราะห์ต้นทุน - ผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis)	๕๗
	- แผนงานบริหารความเสี่ยง	๖๘
	- การรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๖๘

สารบัญ (ต่อ)	
เรื่อง	หน้า
๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน	๗๑
- การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญ ตามการวางระบบการควบคุมภายใน	๗๖
๕. สารสนเทศและการสื่อสาร	๘๒
๖. การติดตามผลและการประเมินผล	๘๓
ภาคผนวก	
ผนวก ก : แบบการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๘๔
ตัวอย่าง การรายงาน ผนวก ก	๘๖
ผนวก ข : แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองทุนฯ	๙๔
ตัวอย่าง การรายงาน ผนวก ข	๙๗
ผนวก ค : แบบสอบถามการควบคุมภายในของกองทุนฯ	๑๐๐
ผนวก ง : แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	๑๑๓
ตัวอย่าง การรายงาน ผนวก ง	๑๑๘
บรรณานุกรม	๑๒๘

คำนำ

ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ กรมบัญชีกลาง ร่วมกับบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษา ได้กำหนดให้กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่ง ที่ ๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับการ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ (ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.) เป็นเลขานุการ/ อนุกรรมการ เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบตัวชี้วัดดังกล่าว จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเผยแพร่ให้กับผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสำหรับใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด หวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในฯ ฉบับนี้ จะสามารถใช้เป็นแนวทางให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบ หน่วยงานบริหารเงินกองทุนฯ หน่วยงานต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตลอดจนผู้ที่สนใจในการศึกษา การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์
สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
มิถุนายน ๒๕๖๘

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๖๕ มาตรา ๑๕๖ กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่งในสำนักงานตำรวจแห่งชาติ เรียกว่า “กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา” ซึ่งเป็นทุนหมุนเวียนของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ที่มีภารกิจหลักเพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน รวมไปถึงด้านการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ กำหนด ทั้งนี้ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้จัดทำบันทึกข้อตกลงกับกองทุนฯ มีการประเมินผลด้วยเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน ๖ ด้าน คือ ด้านที่ ๑ การเงิน ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงานและลูกจ้าง และด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ซึ่งในด้านที่ ๔ มีตัวชี้วัดภาคบังคับทั้งสิ้น ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มีคำสั่งที่ ๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับ การกลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ เป็นเลขานุการ ที่มีอำนาจหน้าที่เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ในการปฏิบัติหน้าที่จัดทำระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการบริหารความเสี่ยง และด้านการควบคุมภายในของกองทุนฯ จัดส่งรายงานการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มอบหมาย

ตามข้อตกลงการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ตัวชี้วัด คือ การพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม ๖ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กรเป็นรายเดือน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

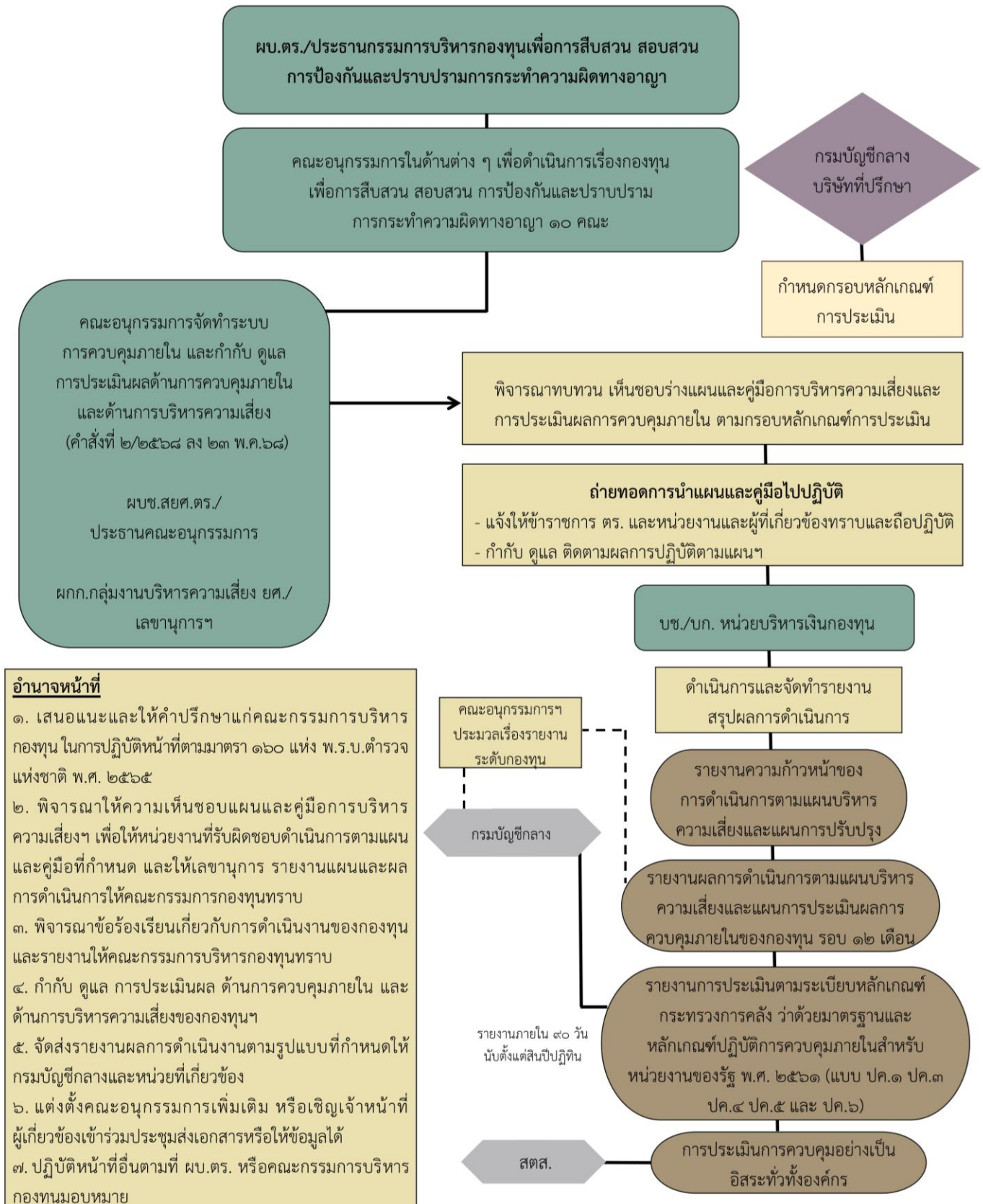
๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยง รวมทั้งมีการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยง โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖. การติดตามผลและการประเมินผล มีการประเมินผลและจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา



ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร ความเสี่ยงวัดได้จากผลกระทบที่ได้จากเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่จัดทำขึ้นเพื่อระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบกับองค์กร และมีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง การพิจารณาว่ามีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงมากหรือน้อยเพียงใด โดยแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่

- ระดับ ๕ หมายถึง โอกาสเกิดสูงมาก
- ระดับ ๔ หมายถึง โอกาสเกิดสูง
- ระดับ ๓ หมายถึง โอกาสเกิดปานกลาง
- ระดับ ๒ หมายถึง โอกาสเกิดน้อย
- ระดับ ๑ หมายถึง โอกาสเกิดน้อยมาก

ระดับของผลกระทบ (Impact) หมายถึง การพิจารณาจากระดับความรุนแรง และมูลค่าความเสียหายที่จะเกิดต่อองค์กรในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น สามารถแบ่งระดับของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่

- ระดับ ๕ หมายถึง ผลกระทบสูงมาก
- ระดับ ๔ หมายถึง ผลกระทบสูง
- ระดับ ๓ หมายถึง ผลกระทบปานกลาง
- ระดับ ๒ หมายถึง ผลกระทบน้อย
- ระดับ ๑ หมายถึง ผลกระทบน้อยมาก

โดยการกำหนดระดับของผลกระทบจะพิจารณาจากความเสียหายเมื่อความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

ระดับความเสี่ยงโดยรวม (Risk Exposure) หมายถึง ค่าระดับของความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง ซึ่งได้จากการสัมพันธ์ระหว่างระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) หมายถึง ระดับหรือมูลค่าของความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับความเสี่ยงได้ เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร โดยฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องจะพิจารณาความเสี่ยงในเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณในแต่ละประเภทว่าสูง ปานกลาง หรือต่ำ เท่าใดที่องค์กรจะยอมรับได้

ค่าระดับช่วงเบี่ยงเบนของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) หมายถึง ระดับความเบี่ยงเบนจากมูลค่าของความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับความเสี่ยงได้

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง (Risk Owner) หมายถึง หัวหน้าหน่วยงาน ระดับสำนัก/กอง ซึ่งมีความรับผิดชอบโดยตรงต่อการบริหารความเสี่ยงนั้น ๆ โดยอาจจะบุ้ที่มาของความเสี่ยง รวมทั้ง ทำหน้าที่ตัดสินใจหรือให้ข้อเสนอแนะในการลด หรือควบคุมความเสี่ยง

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder) หมายถึง ผู้ที่ได้รับผลกระทบทั้งทางบวกทางลบ ทางตรง และทางอ้อมจากการดำเนินการของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เช่น ผู้ต้องหา ผู้เสียหาย พยาน อัยการ ศาล ประชาชน ชุมชนในท้องถิ่น บุคลากรในส่วนราชการ รวมทั้งผู้รับบริการด้วย

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) หมายถึง แผนภูมิที่แสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงในภาพรวม โดยแสดงเป็นพิภพของโอกาสและผลกระทบ ซึ่งใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง โดยแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) จะแสดงให้เห็นภาพการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงขององค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

แผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) หมายถึง แผนภูมิที่แสดงความเชื่อมโยงของความเสี่ยงโดยรวมทั้งหมดขององค์กร ซึ่งผู้บริหารจะใช้ในการติดตามการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ปฏิบัติโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร เพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์ และการดำเนินงาน ซึ่งกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบไว้ให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

ระบบบริหารความเสี่ยง (Risk Management System) หมายถึง ระบบการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักตามกฎหมาย จัดตั้งกองทุนฯ และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติ และประเด็นยุทธศาสตร์ของกองทุนฯ เป็นสำคัญ

กองทุนฯ หมายถึง กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตาม พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

คณะกรรมการฯ หมายถึง คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

หน่วยจัดสรร หมายถึง หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนจากคณะกรรมการ เพื่อนำไปจัดสรรสมทบเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของหน่วยบริหารเงินกองทุน

หน่วยบริหารเงินกองทุนฯ หมายถึง หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนจากคณะกรรมการ และหน่วยจัดสรร เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

คณะอนุกรรมการจัดสรร หมายถึง คณะอนุกรรมการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของหน่วยจัดสรร

คณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุนฯ หมายถึง คณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของหน่วยบริหารเงินกองทุน

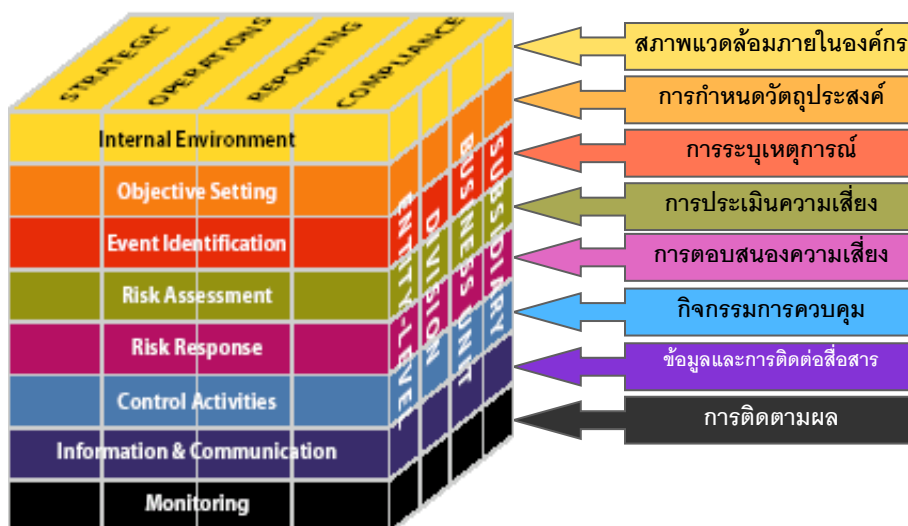
**ประเภทความเสี่ยง ความหมาย และวัตถุประสงค์ ของการบริหารความเสี่ยง
ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา**

ประเภท ความเสี่ยง	ความหมายหรือขอบเขตการดำเนินงาน	วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (Strategy Risk : S)	ครอบคลุมความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติ ที่ไม่สอดคล้องตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ของกองทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงการกำหนดกลยุทธ์กองทุนที่ขาดการมีส่วนร่วมจากผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย ส่งผลให้เกิดช่องว่าง ขาดการยอมรับและไม่ตอบสนองต่อความต้องการที่แท้จริงของกลุ่มเป้าหมาย	เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นด้วยการทบทวน ปรับปรุง แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ การกำหนดนโยบาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจและเป้าหมายหลักของกองทุน เพื่อมุ่งสู่การบรรลุตามวิสัยทัศน์ของกองทุนอย่างแท้จริง
๒. ความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	ครอบคลุมความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่เพียงพอ หรือ ความล้มเหลวของกระบวนการดำเนินงานภายใน บุคลากร ระบบงานด้านเทคโนโลยี ระบบฐานข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผลกระทบต่อชื่อเสียงอันเกิดจากการดำเนินงาน	เพื่อลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ด้วยการสร้างความเข้าใจ ต่อผู้บริหารและบุคลากรกองทุนว่าความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน เกิดขึ้นได้ที่ไหน อย่างไร เพื่อให้สามารถดำเนินการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสมและตระหนักในความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงมากขึ้น
๓. ความเสี่ยง ด้านการเงินและ ด้านการรายงาน (Financial & Reporting Risk : F)	เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสมทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ รวมถึงเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น งบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน ในขั้นตอนต่าง ๆ เช่น การจัดเก็บ การรักษา การนำส่ง การจ่ายเงิน และการจัดทำรายงานด้านการเงิน ตลอดจนการติดตาม ประเมินผลการบริหารและดำเนินการในเรื่องการเงินของกองทุนทั้งหมด เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูลการวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช้ด้านการเงิน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารกองทุนฯ ดังกล่าว	เพื่อรักษามาตรฐานของวิธีการในการดำเนินการด้านการเงินกองทุน ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดจำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเงิน และข้าราชการตำรวจ รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีความพึงพอใจในการดำเนินการกองทุนฯ และมีการจัดทำรายงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ส่งผลให้บรรลุความสำเร็จตามเป้าหมายของกองทุนฯ ที่ได้กำหนดไว้
๔. ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎ ระเบียบ (Compliance Risk : C)	เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ รวมทั้งการกำหนดแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไม่ครอบคลุมการดำเนินงานของกองทุนฯ	เพื่อให้การบริหารและดำเนินงานในกระบวนการต่าง ๆ ของกองทุน มีความชัดเจน โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ ไม่เกิดข้อร้องเรียน และอาศัยช่องว่างของระเบียบ หลักเกณฑ์ แสวงหาผลประโยชน์จากกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งที่ไม่สอดคล้องกับเป้าหมายของกองทุน

องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรตามมาตรฐาน COSO

COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission
(องค์กรพิเศษ ที่ประกอบด้วยคณะกรรมการจากสมาคมต่าง ๆ ที่มาร่วมประชุม เป็นคณะทำงานเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ของประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นองค์กรที่จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาองค์กรต่าง ๆ ให้ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม (Business ethics) มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาลและดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีคุณภาพ) ประกอบด้วย

๑. สมาคมผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา
(American Institute of Certified Public Accountants : AICPA)
๒. สมาคมผู้ตรวจสอบภายใน (The Institute of Internal Auditors : IIA)
๓. สมาคมผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute : FEI)
๔. สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association : AAA)
๕. สมาคมนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants : IMA)



Source : Risk Management of COSO

องค์ประกอบการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางมาตรฐาน COSO

๑. สภาพแวดล้อมในองค์กร (Internal Environment)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
๓. การระบุความเสี่ยงหรือการบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
๘. การติดตามผล (Monitoring)

๑. สภาพแวดล้อมในองค์กร (Internal Environment)

เป็นองค์ประกอบพื้นฐานของการบริหารความเสี่ยงที่ส่งผลต่อวิธีการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายของการดำเนินงาน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

๒.๑ องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์/เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ ก่อนที่จะระบุเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมายนั้น ๆ

๒.๒ วัตถุประสงค์ต้องสอดคล้องกับการยอมรับในความเสี่ยง (Risk Appetite)

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงจะช่วยให้องค์กรทราบว่า เหตุการณ์ความเสี่ยง/ความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรเป็นอย่างไร โดยการวิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์และผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์นั้นขึ้น

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การคัดเลือกทางเลือกที่เหมาะสมกับการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยจะต้องเลือกทางเลือกที่คาดว่าจะสามารถทำให้โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้การตอบสนองความเสี่ยง (การจัดการความเสี่ยง) โดยเลือกใช้กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง ดังนี้

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

๑. Terminate – การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

คือ ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

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

คือ พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๓. Take – การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

คือ การยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

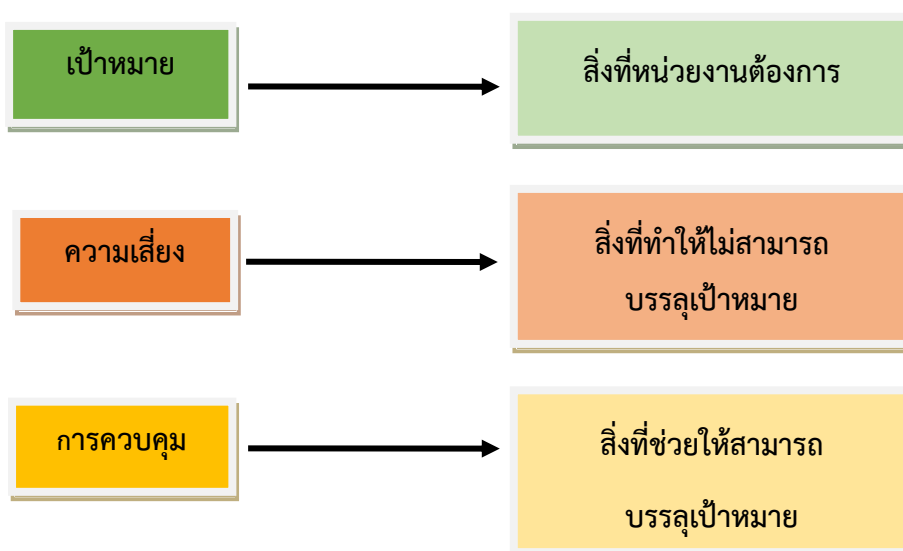
๔. Transfer – การกระจาย/โอนความเสี่ยง (Risk Sharing/Spreading)

คือ การยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

นโยบาย มาตรการ และวิธีการต่าง ๆ ที่ฝ่ายบริหารกำหนด หรือนำมาใช้ที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงที่จัดทำขึ้นได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรอย่างเหมาะสม

เป้าหมาย ความเสี่ยง และการควบคุม

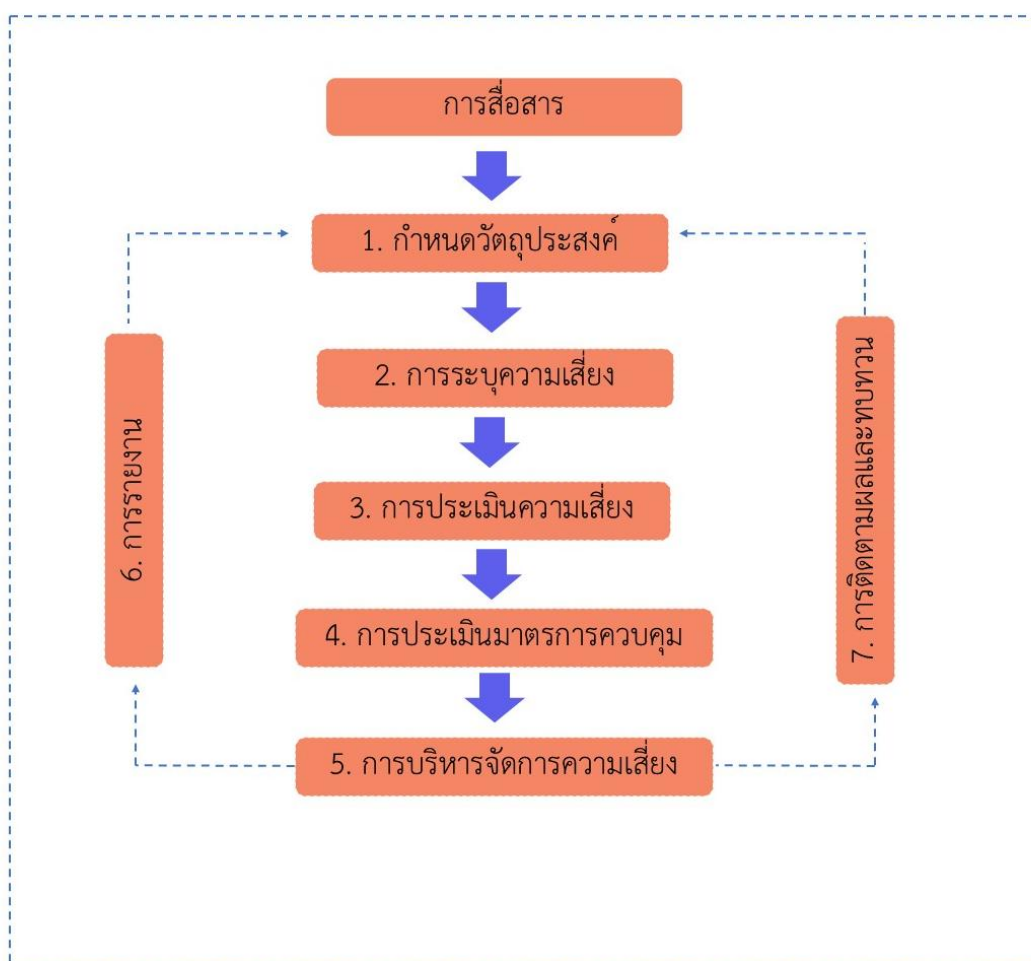


๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

การระบุสารสนเทศที่จำเป็นทั้งจากแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกองค์กร และมีระบบการสื่อสารไปถึงบุคลากรในองค์กร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง

๘. การติดตามผล (Monitoring)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร จะมีความสมบูรณ์ครบถ้วนได้ จะต้องมีการทบทวน ติดตาม และปรับปรุงแก้ไขการบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็นและเหมาะสม การติดตามผลจะสามารถบรรลุความสำเร็จได้ โดยอาศัยกิจกรรมการจัดการระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง (Ongoing Management Activities) และ/หรือ การประเมินผลอย่างอิสระ (Separate Evaluations) รวมถึงเป็นการทบทวนประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น โดยมีแผนผังภาพรวมของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังแสดงในภาพ



ที่มา : คู่มือการบริหารความเสี่ยง สำนักงานตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๔

ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการให้ควบคุมตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือ หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อันประกอบด้วย ๑๐ หลักการ คือ

๑. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
๒. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
๓. การมีส่วนร่วม (Participation)/การมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus)
๔. ความโปร่งใส (Transparency)
๕. การตอบสนอง (Responsiveness)
๖. ภาระรับผิดชอบ (Accountability)
๗. นิติธรรม (Rule of Law)
๘. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
๙. ความเสมอภาค (Equity)
๑๐. คุณธรรม/จริยธรรม (Moral and Ethical)

องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล

๑. หลักประสิทธิภาพ (Effectiveness) : ต้องมีวิสัยทัศน์เชิงยุทธศาสตร์เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ปฏิบัติหน้าที่ตามพันธกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวางแผนเป้าหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและอยู่ในระดับที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของประชาชน สร้างกระบวนการปฏิบัติงานอย่างมีระบบและมีมาตรฐาน มีการจัดการความเสี่ยงและมุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ รวมถึงการติดตาม ประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) : ในการปฏิบัติงานต้องมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด เกิดประสิทธิภาพ คำนวณการลงทุนและบังเกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม รวมทั้งต้องมีการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงานเพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระค่าใช้จ่ายตลอดจนยกเลิกภารกิจที่ล้าสมัยและไม่มีความจำเป็น

๓. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) : ต้องรับฟังความคิดเห็นของประชาชน รวมทั้งเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการรับรู้ เรียนรู้ ทำความเข้าใจ ร่วมแสดงทัศนะ ร่วมเสนอปัญหา/ประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้อง

๔. หลักความโปร่งใส (Transparency) : ต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตรงไปตรงมา

๕. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) : ต้องสามารถให้บริการได้อย่างมีคุณภาพ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด สร้างความเชื่อมั่นไว้วางใจ รวมถึงตอบสนองตามความคาดหวัง/ความต้องการของประชาชนผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่างกันได้อย่างเหมาะสม

๖. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) : ในการปฏิบัติงานต้องสามารถตอบคำถามและชี้แจงได้ เมื่อมีข้อสงสัย รวมทั้งต้องมีการจัดวางระบบการรายงานความก้าวหน้าและผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ต่อสาธารณะ

๗. หลักนิติธรรม (Rule of Law) : ต้องใช้อำนาจของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และคำนึงถึงเสรีภาพของประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียฝ่ายต่าง ๆ

๘. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) : ในการปฏิบัติงานควรมีการมอบอำนาจและการกระจายความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม

๙. หลักความเสมอภาค (Equity) : ต้องให้บริการอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการแบ่งแยกด้านชาย/หญิง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา เพศ อายุ สภาพทางกาย หรือสุขภาพ สถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจ และสังคม ความเชื่อทางศาสนา การศึกษาอบรม และอื่น ๆ นอกจากนี้ ยังต้องคำนึงถึงโอกาสความทัดเทียมกันของการเข้าถึงบริการสาธารณะของกลุ่มบุคคลผู้ด้อยโอกาสในสังคม

๑๐. หลักคุณธรรมและจริยธรรม (Moral and Ethical) :

คุณธรรม คือ ความดีงามที่ถูกปลูกฝังขึ้นในจิตใจ มีความกตัญญู ขยัน ประหยัด ซื่อสัตย์ สามัคคี มีวินัย มีน้ำใจ และเป็นสุภาพชน เป็นต้น จนเกิดจิตสำนึกที่ดี รู้สึกรับผิดชอบ ชั่ว ดี เกรงกลัวต่อการกระทำ ความชั่ว โดยประการต่าง ๆ เมื่อจิตเกิดคุณธรรมแล้ว จะทำให้เป็นผู้มีจิตใจดีและคิดแต่สิ่งที่ดี

จริยธรรม คือ การประพฤติปฏิบัติ การกระทำที่ดีตามคุณธรรมที่มีอยู่ในจิตใจ ปรากฏเป็นความดีงามทั้งทางกาย และทางใจ มีความกตัญญู ขยัน ประหยัด ซื่อสัตย์ สามัคคี มีวินัย มีน้ำใจ และเป็นสุภาพชน เป็นต้น ถูกแสดงออกทางจรรยา มารยาท การประพฤติปฏิบัติ และการกระทำที่ดี ตามคุณธรรมที่มีในจิตใจนั้น จึงได้ชื่อว่า “เป็นผู้มีจริยธรรม”

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากกองทุนฯ จะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้ว กองทุนฯ ต้องนำแนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

- ด้านยุทธศาสตร์ แผนงาน/โครงการที่คัดเลือกมานั้นอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ การตอบสนอง และการมีส่วนร่วม
- ด้านการดำเนินการ แผนงาน/โครงการที่อาจมีความเสี่ยงต่อด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความโปร่งใส
- ด้านการรายงาน แผนงาน/โครงการที่อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และการรับผิดชอบ
- ด้านกฎ ระเบียบ แผนงาน/โครงการที่อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม ความโปร่งใส และความเสมอภาค

การจัดตั้ง

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๕ ลักษณะที่ ๙ กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม โดยการจัดสรรเงินให้กับหน่วยที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน รวมไปถึงด้านการป้องกันและปราบปราม สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนและรวบรวมพยานหลักฐาน ทำให้หลักฐานในคดีมีคุณภาพมากขึ้น รวมทั้งเป็นค่าตอบแทนบุคคลภายนอกผู้ให้ข้อมูลข่าวสารเพื่อการสืบสวน ติดตามจับกุมหรือสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม อันจะนำไปสู่ผลสำเร็จแห่งคดีและเป็นเงินสินบนแก่ผู้แจ้งเบาะแสตามประกาศสืบจับและให้สินบนของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ จนสามารถจับกุมผู้ต้องหาได้

วิสัยทัศน์

เป็นกองทุนที่สนับสนุนการดำเนินงานบังคับใช้กฎหมายของตำรวจในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาอย่างมีประสิทธิภาพ

พันธกิจ

สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อกำหนดสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

วัตถุประสงค์

เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ประเด็นยุทธศาสตร์ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ประกอบด้วย ๔ ยุทธศาสตร์ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาด้านการบริหารและการจัดการด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาด้านการปฏิบัติการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

โครงสร้างการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา มีโครงสร้างและองค์ประกอบตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. พระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลักษณะ ๙ กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา มาตรา ๑๕๙ กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหาร กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ประกอบด้วย ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ เป็นประธานกรรมการ จเรตำรวจแห่งชาติ ผู้แทนกรมบัญชีกลาง ผู้แทนสำนักงาน อัยการสูงสุด ผู้แทนสำนักงานงบประมาณ และรองผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติหรือผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจ แห่งชาติ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ จำนวนสองคน เป็นกรรมการ ให้ประธานกรรมการ แต่งตั้งข้าราชการตำรวจเป็นเลขานุการหนึ่งคน และผู้ช่วยเลขานุการจำนวนไม่เกินสองคน

๒. คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา มีคำสั่งแต่งตั้งคณะอนุกรรมการในด้านต่าง ๆ เพื่อดำเนินการ เรื่อง กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา รวมทั้งสิ้น ๑๐ คำสั่ง ดังนี้

๒.๑ คำสั่ง ที่ ๕/๒๕๖๕ ลง ๒๙ ธ.ค.๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุกรรมการจัดทำงบประมาณและบัญชี และกำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติ

๒.๒ คำสั่ง ที่ ๑/๒๕๖๗ ลง ๓๑ ม.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่าย เงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา

๒.๓ คำสั่ง ที่ ๒/๒๕๖๗ ลง ๓๑ ม.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรร เงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา

๒.๔ คำสั่ง ที่ ๓/๒๕๖๗ ลง ๑๕ พ.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำข้อตกลง การประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี และกำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงาน ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒.๕ คำสั่ง ที่ ๔/๒๕๖๗ ลง ๑๕ พ.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ดูแล การประเมินผล การดำเนินงานด้านการปฏิบัติการ และด้านการตรวจสอบภายใน

๒.๖ คำสั่ง ที่ ๖/๒๕๖๗ ลง ๑๕ พ.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ดูแล การประเมินผล การดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล

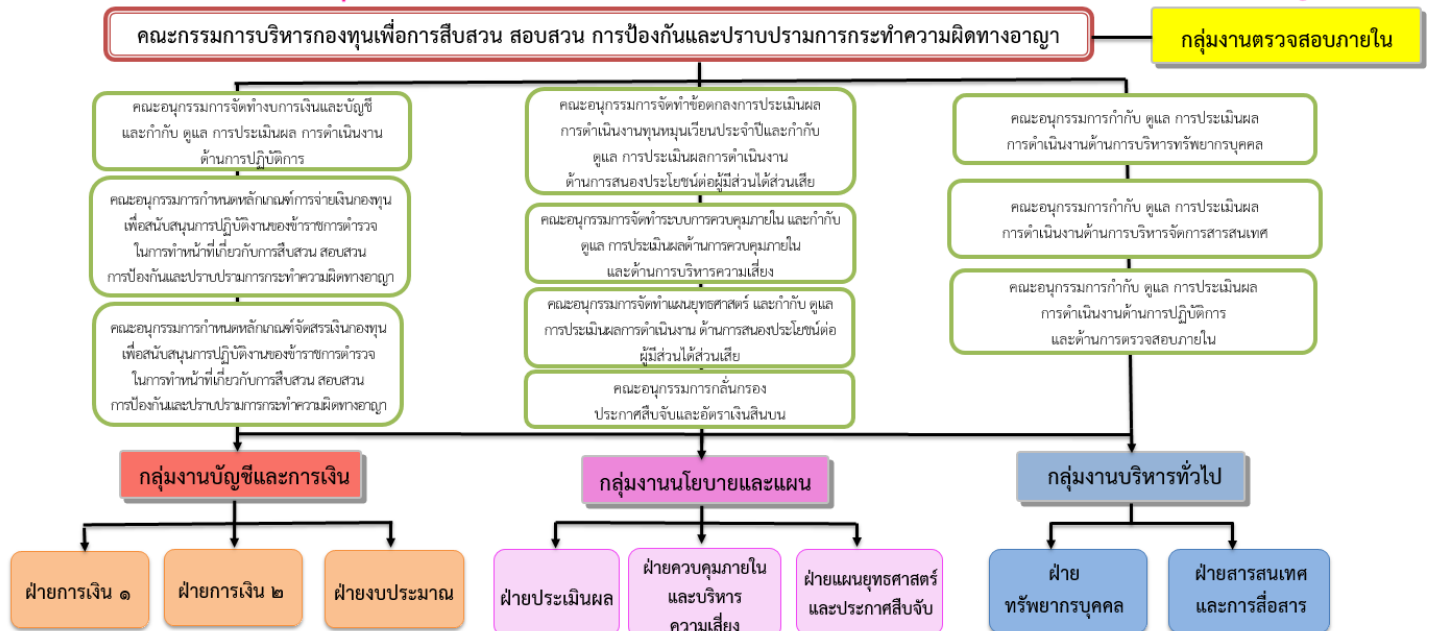
๒.๗ คำสั่ง ที่ ๗/๒๕๖๗ ลง ๑๕ พ.ค.๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ดูแล การประเมินผล การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ

๒.๘ คำสั่ง ที่ ๑/๒๕๖๘ ลง ๒๓ พ.ค.๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และกำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงาน ด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒.๙ คำสั่ง ที่ ๒/๒๕๖๘ ลง ๒๓ พ.ค.๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง

๒.๑๐ คำสั่ง ที่ ๓/๒๕๖๖ ลง ๒๓ พ.ค.๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบน

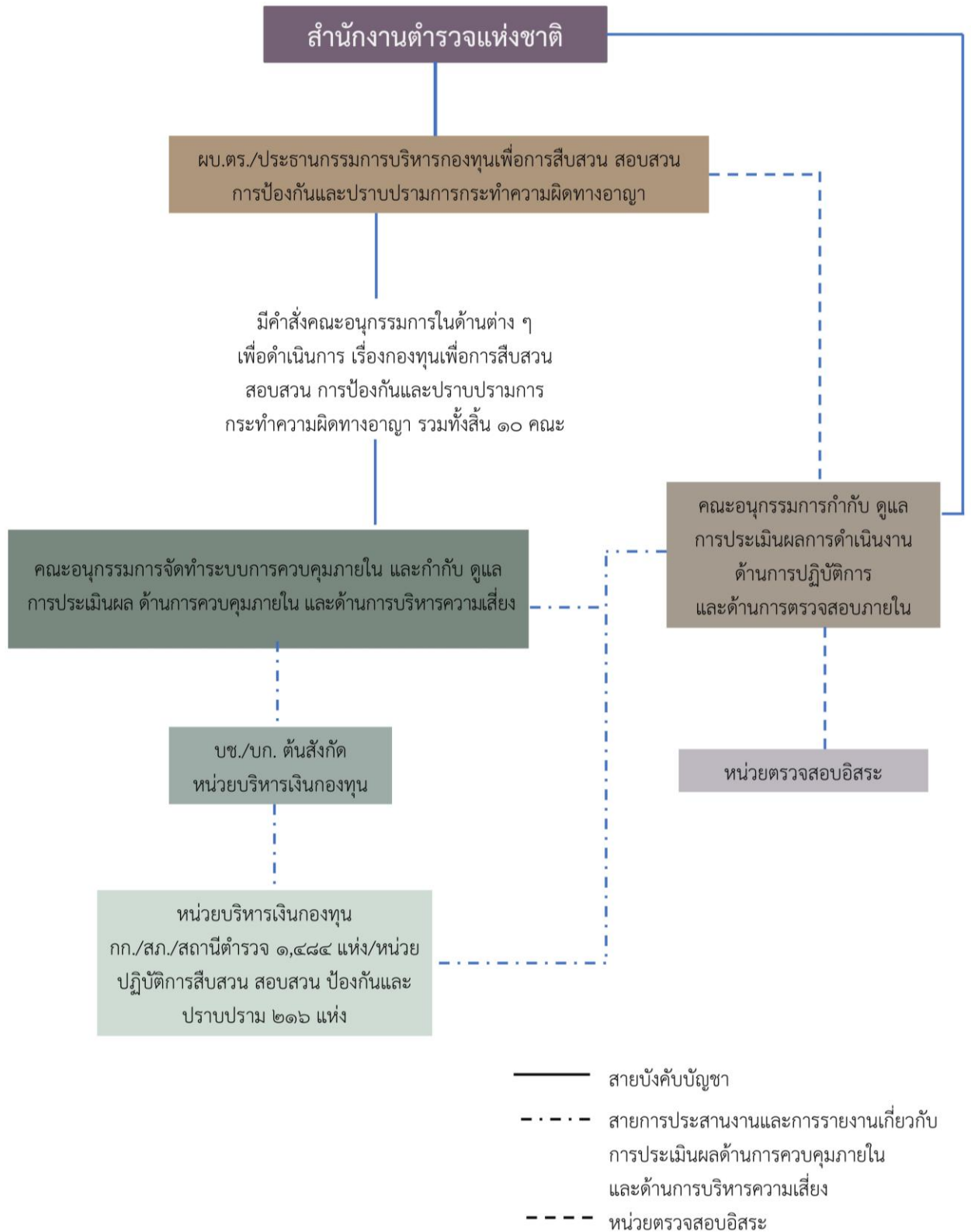
โครงสร้างการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา



หมายเหตุ

- การปฏิบัติงานด้านกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นการมอบหมายหน้าที่ให้ข้าราชการตำรวจปฏิบัติงานแบบไม่เต็มเวลาอีกหน้าที่หนึ่ง
- การตรวจสอบภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานตำรวจแห่งชาติ เป็นผู้รับผิดชอบและดำเนินการ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา



โครงสร้าง

คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล
การประเมินผล ด้านการควบคุมภายในและด้านการบริหารความเสี่ยง

ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ/ประธานกรรมการบริหารกองทุน
เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ผู้บัญชาการ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ
ประธาน/คณะอนุกรรมการ

อนุกรรมการ (ที่รับผิดชอบการบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ)

ผู้บังคับการ กองยุทธศาสตร์	ผู้บังคับการ กองแผนงานอาชญากรรม
ผู้บังคับการ กองวิจัย	ผู้บังคับการ กองงบประมาณ
ผู้บังคับการ กองการเงิน	ผู้บังคับการ กองกฎหมาย
ผู้บังคับการ กองบังคับการสืบสวนสอบสวน กองบัญชาการตำรวจนครบาล	
ผู้บังคับการ กองทะเบียนพล	
รองผู้บังคับการ กองงบประมาณ	รองผู้บังคับการ กองการเงิน
รองผู้บังคับการ กองยุทธศาสตร์	ผู้กำกับการ กองแผนงานอาชญากรรม
ผู้กำกับการ กองวิจัย	ผู้กำกับการ กองงบประมาณ
ผู้กำกับการ กองการเงิน	ผู้กำกับการ กองการเงิน (ที่รับผิดชอบกฎหมายและระเบียบการเงิน)
ผู้กำกับการ สำนักงานตรวจสอบภายใน	ผู้กำกับการ กองบังคับการสนับสนุนทางเทคโนโลยี
ผู้กำกับการ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศกลาง	รองผู้กำกับการ กองงบประมาณ
รองผู้กำกับการ กองการเงิน	รองผู้กำกับการ กองการเงิน (ที่รับผิดชอบกฎหมายและระเบียบการเงิน)
สารวัตร กองงบประมาณ	

ผู้กำกับการ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์	(เลขานุการ/อนุกรรมการ)
รองผู้กำกับการ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์	(ผู้ช่วยเลขานุการ/อนุกรรมการ)
สารวัตร กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ (ที่รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง)	(ผู้ช่วยเลขานุการ/อนุกรรมการ)
สารวัตร กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ (ที่รับผิดชอบงานควบคุมภายใน)	(ผู้ช่วยเลขานุการ/อนุกรรมการ)

เพื่อให้การดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ดังกล่าว รวมทั้งการนำหลักการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ไปปฏิบัติ เพื่อให้เกิดผลได้จริงอย่างเป็นรูปธรรม จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์ การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กรมบัญชีกลางและบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนด ซึ่งพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ๖ ประเด็น ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับ ข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร

๑.๑ รายละเอียด/ขั้นตอนการดำเนินการ/แนวทางการดำเนินการ

มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทางการแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุป นำเสนอเป็นรายเดือนให้ผู้บริหารครบทุกเดือน 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

หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ รวบรวมสรุปข้อร้องเรียนของหน่วยในสังกัดเป็นรายเดือน และสรุปรายงานฯ ส่งให้ ตร. (ผ่าน สยศ.ตร.) ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป

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

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ดีอย่างครบถ้วน ดังนี้

๒.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๒.๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง

๒.๓ การระบุความเสี่ยง

๒.๔ การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น

๒.๕ การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost-Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร

๒.๖ การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่ทุนหมุนเวียนมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงแล้ว หรือมีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี

วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๑. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ

๒. เพื่อกำกับ ดูแล ระบบการบริหารงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ให้มีการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณ รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและการดำเนินงานของกองทุนฯ ทบทวนและเสนอแนะมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน การบริหารงาน และการป้องปรามการทุจริตในขั้นตอนการดำเนินงาน

๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแนวทางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

นโยบายการบริหารความเสี่ยงกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

เพื่อให้กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัยเสี่ยงและกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายต่อกองทุน (ทั้งในรูปของตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน เช่น ชื่อเสียง ความพึงพอใจ ความเชื่อมั่น การฟ้องร้องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือความคุ้มค่า) ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของกองทุนฯ ตามกลยุทธ์ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหาร บุคลากรกองทุนฯ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา และเจ้าหน้าที่การเงินของกองทุนฯ ทุกคนและทุกระดับ

๒. ให้มีการบริหารความเสี่ยงของกองทุนทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการโดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องตามมาตรฐาน COSO : The Committee of Sponsoring Organizations of the Trade way Commission

๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร (ERM : Enterprise Risk Management)

๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และสอบทาน กระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการที่ดี

๖. ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

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

การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ผอ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๔. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำเสนอกรมบัญชีกลาง อย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย วจ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ 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 เข้าใจง่าย ตรงตามขอบเขตการศึกษามากขึ้น ๕.๒ ปรับปรุงแนวทางการกำกับ ดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น ๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่างให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๓)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๔)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ผอ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรรมตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.	แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ศทก.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจและทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)	จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการและการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ทพ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐานความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ยศ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	การระบุดูปัจจัยเสี่ยง ของกองทุนฯ ไม่เป็นไป ตามกรอบหลักเกณฑ์ การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการเงิน งบ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน กองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการกำหนด หลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน กองทุนฯ	๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตาม โครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน ๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนด หลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุน เพื่อพิจารณา จัดทำและพิจารณาหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ และเสนอคณะกรรมการบริหาร กองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน เพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์ การจัดสรร เงินกองทุนฯ	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ วจ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบ			
ความเสี่ยง ด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	-	-	ผลการรายงานการใช้จ่าย เงินกองทุนฯ ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวน เงินที่เบิกจริงในระบบ ของกองการเงิน

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน สตส.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : หลักนิติธรรม			
ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย/ กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)	หัวหน้าหน่วย/เจ้าหน้าที่ บริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วย บริหารและใช้จ่ายเงิน กองทุนฯ ยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน กองทุนฯ	๑. เผยแพร่ระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ /แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบ ที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมทางเว็บไซต์ ของกองทุนฯ เพื่อใช้ในการปฏิบัติที่ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงาน ๒. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แก่ผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๓. ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบ ผล การใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหาร เงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้รับอนุมัติ จากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับ การปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่องกำชับการปฏิบัติและ ให้หามาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/ ๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติ และเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุง แล้วรายงานผล ตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/ ๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย. ๖๑ เรื่อง กำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/ ๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ ๔. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วย รับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบได้มีการกำชับ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินสังกัด	การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ กง.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : หลักนิติธรรม			
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	ระเบียบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดการใช้จ่ายเงินยังไม่ครอบคลุมการปฏิบัติของงานป้องกันปราบปรามอาชญากรรม เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของกองทุนฯ อย่างแท้จริง	๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น ๒. แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมตามแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุนกำหนดไว้	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ งป.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : คุณธรรมและจริยธรรม			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	-	-	หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน

การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ในปีที่ผ่านมาพิจารณา

เกณฑ์การวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่

ระดับการควบคุม		ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
		ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน	ไม่มีการควบคุมและไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานแต่ยังไม่ครบทุกหน่วยงาน	มีการควบคุมแต่ไม่มีการติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๓)	มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของแต่ละหน่วยงาน	มีการควบคุมและติดตามแต่ไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร	มีการควบคุม ติดตาม และมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบแต่ยังไม่ครบถ้วนและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร และเทียบกับ Best Practice	มีการควบคุม ติดตาม และรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างชัดเจน

*** การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุม หากมีประเด็นใด ที่มีระดับการควบคุม **ต่ำกว่า ๓** จะถือว่าประสิทธิผลการควบคุมไม่เพียงพอ

การวิเคราะห์ประสิทธิผลกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง

๑. พัฒนาด้านการเงิน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบและประสิทธิผล/ประสิทธิผล						
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	F๑ ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	๑.แจ้งข้อมูลของยอดเงินจากการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบ กง. ไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บช./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาส ๑ ๒ และ ๓) ๒.จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บช./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ ๓. แจ้งข้อมูลบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูล ในระบบ CRIMES รายงาน บช./ภ. ทราบ เพื่อเร่งรัดและกำชับหน่วย	๓	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๒. พัฒนาการด้านการสนองประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุนในระดับปานกลาง						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ตอบสนอง						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. แจ้งผลการสำรวจปัญหาที่ผ่านมาให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๒. ทบทวนแบบสอบถามให้ตรงวัตถุประสงค์ของการสำรวจ ๓. กำหนดกลุ่มตัวอย่างให้ครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มของกองทุนและประสานหัวหน้าหน่วยเพื่อขอรายชื่อกลุ่มตัวอย่างสำหรับการสุ่มสำรวจ ๔. ประสานหัวหน้าหน่วยของกลุ่มตัวอย่างให้เข้ากลุ่มไลน์ "ขับเคลื่อนผลสำรวจกองทุนฯ ปี ๒๕๖๘" ให้รับทราบวัตถุประสงค์การสำรวจ แนวทางและข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องเพื่อไปชี้แจงให้กลุ่มตัวอย่างทราบ ๕. ประชุมชี้แจงนักวิจัย ผู้ช่วยนักวิจัย ผู้เก็บข้อมูล หัวหน้าหน่วยและกลุ่มตัวอย่าง เพื่อรับทราบวัตถุประสงค์การสำรวจ แนวทางและข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๖. สุ่มตรวจการเก็บข้อมูลภาคสนามให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ เน้นการเก็บให้ตรงกลุ่มตัวอย่างที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	๓	๒	๔	ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

๓. พัฒนาด้านการปฏิบัติการ						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สุดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จ และนำเสนอกรมบัญชีกลาง อย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มมีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘	๕	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๒ แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับ และอัตราเงินสนับสนุนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.	๒	๔	๔	ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่เพื่อตอบสนองต่อการกิจของกองทุนได้						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน	จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๔	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๓. พัฒนาด้านการปฏิบัติการ (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	๐๔ ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐานความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ	๑. กำหนดให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานที่สำคัญของกองทุนฯ เช่น แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่การเงินของกองทุน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินและบัญชี พร้อมกับมีการติดตามผลการดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม ๒. สนับสนุนให้มีโครงการฝึกอบรมจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ เช่น การจัดสรร การเบิกจ่ายเงินกองทุน การบันทึกข้อมูลในระบบต่างๆ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เคยผ่านการอบรมตามข้อ ๒ หรือผู้มีประสบการณ์ในงานกองทุนฯ ถ่ายทอดและสอนงาน ให้กับข้าราชการตำรวจในสังกัดผู้ได้รับมอบหมายเพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาการเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล ๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ (เว็บไซต์กองทุนฯ เว็บไซต์ กง.) หรือ ช่องทางอื่นใด และแจ้งเวียนกำชับการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ ประกอบกับแนวทางการปฏิบัติที่สำคัญของกองทุนฯ เป็นระยะ ตามเวลาที่กำหนด จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๕	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๓. พัฒนาด้านการปฏิบัติการ (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘ กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘	๑. ประชุมชี้แจงให้คณะอนุกรรมการฯ ทราบกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘ ๒. มีหนังสือแจ้งให้อนุกรรมการทราบแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง ๓. เชิญหน่วยงานที่ยังขาดความเข้าใจในการระบุปัจจัยเสี่ยง เพื่อร่วมหารือแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยงที่ถูกต้อง ๔. กำหนดตัวอย่างการระบุปัจจัยเสี่ยงหรือให้มีกรณีศึกษา	๔	๓	๔	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	C๑ หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน	๑. คณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่ชัดเจน โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ๒. ประกาศเจตนารมณ์ และมาตรการในการต่อต้านการรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดของคณะอนุกรรมการจัดสรรเงินกองทุนฯ ๓. มีการใช้สื่อสารสนเทศระบบ CRIMES ช่วยในการจัดสรรเงินกองทุน ๔. มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อให้การจัดสรรเงินกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๔	๕	๔	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงิน และผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๒๐ ก.ย. ๖๗ ทำหนังสือ สดส.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๔๔๙ ลง ๑๖ ก.ย. ๖๗ และมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๔ ก.ย.๖๗ และกำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและให้หามาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย.๖๑ เรื่อง กำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ และ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๖๑๔ ลง ๑๙ ก.พ.๖๘ เรื่องกำกับการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ	๓	๔	๕	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

๔. พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน (ต่อ)						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ						
		๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการให้ข้อเสนอแนะและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวดกวดขัน ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินกองทุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ				

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผลปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับต่ำ ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตาม เป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับปานกลาง			
๑. ๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	เนื่องจากผลการสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ในบางหัวข้อไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลสำรวจ เช่น ด้านการจัดสรรเงิน ๑. ส่วนกลางควรมีการจัดสรรงบประมาณในปัจจุบันไม่เพียงพอต่อการทำงาน เนื่องจากเงินกองทุนไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ โดยเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคดีอาญา การสืบสวน จับกุม ซึ่งเป็นขั้นตอนที่จะต้องใช้จ่ายเงินจำนวนมาก จึงมีข้อเสนอให้เพิ่มงบประมาณเพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานและความซับซ้อนของคดีในปัจจุบัน นอกจากนี้ยังมีการขอให้ปรับวิธีการจัดสรรเงินให้สะท้อนถึงปริมาณงานจริง ๆ ของแต่ละพื้นที่ ๒. หัวหน้าหน่วยงานบางคนอาจใช้เงินกองทุนไม่เหมาะสม ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ของการใช้เงินกองทุน นำเงินไปใช้ในงานอื่น ส่งผลให้เงินไม่ถึงผู้ปฏิบัติงานจริง ส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณและการทำงานของเจ้าหน้าที่ภาคสนาม ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ตำรวจผู้ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามซึ่งบางครั้งทำให้เงินที่จัดสรรมาไม่เพียงพอหรือใช้ผิดวัตถุประสงค์	๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ “รายงานผล กส.๑- กส.๒ (ถาม - ตอบ)” เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ร่วมกับ ศทก. ๓. ทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจฯ ตลอดจนจัดประชุมหารือเพื่อทบทวนแบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น ๕. ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น ๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่างให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น ๗. ชี้แจงเกณฑ์การประเมินผลแก่หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบเครือข่ายของ ศปก.ตร.	วจ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผล ให้ไม่บรรลุตาม เป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
	๓. หน่วยบริหารเงินกองทุนควรมีการจัดทำระบบการเบิกจ่ายที่โปร่งใส โดยมีการชี้แจงหรือรายงานการใช้จ่ายเงินอย่างละเอียดในแต่ละไตรมาส และให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยลดความกังวลเกี่ยวกับการจัดการงบประมาณและความโปร่งใสในการใช้งบที่มีอยู่ ๔. ส่วนกลางควรพิจารณาลดขั้นตอนการเบิกจ่ายที่มีความล่าช้า ชับซ้อน และยากต่อการดำเนินการ โดยเฉพาะในกรณีการเบิกจ่ายงบกองทุนในการจับกุมผู้ต้องหาหรือการปฏิบัติงานที่จำเป็นต้องใช้งบในการดำเนินการเพื่อลดความล่าช้า และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการใช้งบได้อย่างมีประสิทธิภาพด้านการพัฒนาระบบเทคโนโลยี ๕. ส่วนกลางควรพิจารณาปรับปรุงระบบรายงานผลการปฏิบัติงานจากการใช้จ่ายเงิน (กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ให้มีความเสถียรและการเข้าถึงข้อมูลที่รวดเร็วและง่ายขึ้น รวมถึงการให้ระบบสามารถเชื่อมต่อกับอุปกรณ์หลากหลาย เช่น โทรศัพท์มือถือ แท็บเล็ต หรือระบบคอมพิวเตอร์ และการเชื่อมโยงกับเครือข่ายหน่วยงานอื่น ๆ ได้สะดวกยิ่งขึ้น		

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น			
๒. O๒ แนวทางและวิธีการ ในการพิจารณาประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบนยังมี ประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	เกิดความผิดพลาดของข้อมูลในงาน เอกสารระหว่างการจัดทำหลักเกณฑ์และ แนวทางการปฏิบัติในการเสนอประกาศ สืบจับและอัตราเงินสินบน	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณา คัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะ กรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ของ ตร.	ผอ.

**ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผลปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมที่มีอยู่ในระดับสูง
ใช้วิธีการควบคุมภายใน**

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป			
๑. S๑ แผนปฏิบัติการประจำปี ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ไม่สอดคล้องกับ สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ไม่นำนโยบาย บริหารราชการของผู้บริหารกองทุนมา ประกอบการพิจารณา ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ไม่สอดคล้อง กับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี สังคม และเศรษฐกิจ ส่งผลให้การดำเนินการ ของกองทุนฯ เปลี่ยนไป	๑. รวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ และวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค เพื่อประกอบการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำเสนอกรมบัญชีกลาง อย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มมีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘ ๓. กำหนดแนวทาง/กระบวนการทำงานในการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ	ผอ.
ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่ เพื่อตอบสนองต่อการกิจของกองทุนได้			
๒. O๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้โปรแกรม รายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่าน ระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุง โดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน	๑. มีการแต่งตั้งโยกย้ายเป็นประจำทุกปี ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่/ไม่มีผู้ทำหน้าที่แทน ผู้ที่ย้ายออกไป ๒. มีการปรับปรุงโปรแกรมรายงานผล การปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) โดย เพิ่มหน้างานป้องกันปราบปราม	จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานี ตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	ศทก.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น			
๓. ๐๔ ข้าราชการตำรวจ ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐาน ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ กองทุนฯ ไม่เพียงพอ	๑. ไม่มีการกำหนดหน่วยงานหรือ ผู้รับผิดชอบหลักเป็นการเฉพาะสำหรับ การดำเนินงานของกองทุนฯ ทำให้ต้อง มีการจัดสรรข้าราชการตำรวจในสังกัด มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมจากหน้าที่หลัก อีกหน้าที่หนึ่ง ซึ่งอาจส่งผลให้ขาด ความครบถ้วนในการมอบหมายหน้าที่ ในการปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ ๒. มีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานกองทุนบ่อยครั้ง เนื่องจากการแต่งตั้ง โยกย้าย การสับเปลี่ยนหน้าที่ตาม ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชา ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานเกิดความ คลาดเคลื่อนของข้อมูล ๓. ข้าราชการตำรวจในสังกัดผู้ได้รับ มอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์หรือข้อมูลพื้นฐาน เกี่ยวกับการดำเนินงาน และไม่ทราบ ช่องทางการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ๔. ช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล เกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่ทั่วถึง	๑. กำหนดให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการดำเนินงานที่สำคัญของกองทุนฯ เช่น แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่ การเงินของกองทุน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงิน และบัญชี พร้อมกับการติดตามผลการดำเนินการ ตามกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม ๒. สนับสนุนให้มีโครงการฝึกอบรมจากผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะทาง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ การปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ เช่น การจัดสรร การเบิกจ่ายเงินกองทุน การบันทึกข้อมูลในระบบต่าง ๆ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เคยผ่านการอบรม ตามข้อ ๒ หรือผู้ที่มีประสบการณ์ในงานกองทุนฯ ถ่ายทอด และสอนงาน ให้กับข้าราชการตำรวจในสังกัด ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ เพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ลดปัญหา การเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล ๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และ ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ (เว็บไซต์กองทุนฯ เว็บไซต์ กง.) หรือช่องทางอื่นใด และแจ้งเวียน กำชับการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ ประกอบกับแนวทางการปฏิบัติที่สำคัญของกองทุนฯ เป็นระยะตามเวลาที่กำหนด	ทพ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘ กำหนด			
๔. O๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี บัญชี ๒๕๖๘	เกิดจากความไม่เข้าใจของเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการระบุปัจจัยเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	๑. ประชุมชี้แจงให้คณะอนุกรรมการฯ ทราบกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘ ๒. มีหนังสือแจ้งให้อนุกรรมการทราบแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง ๓. เชิญหน่วยงานที่ยังขาดความเข้าใจในการระบุปัจจัยเสี่ยง เพื่อร่วมหารือแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยงที่ถูกต้อง ๔. กำหนดตัวอย่างการระบุปัจจัยเสี่ยง หรือให้มีกรณีศึกษา	ยศ.
ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)			
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน			
๕. F๑ ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	หน่วยบริหารเงินกองทุนลงข้อมูลไม่ครบทุกคดีที่เบิกเงินกองทุน	๑. แจ้งข้อมูลของยอดเงินจากการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบ กง. ไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บช./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาส ๑ ๒ และ ๓) ๒. จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บช./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ ๓. แจ้งข้อมูลบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงาน บช./ภ. ทราบ เพื่อเร่งรัดและกำชับหน่วย	วจ.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม			
๖. C๑ หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน	การจัดสรรเงินกองทุนไม่เพียงพอต่อความต้องการในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยบริหารเงินกองทุน อันเนื่องมาจากเงินกองทุนได้รับการจัดสรรงบประมาณอย่างจำกัดและรายรับจากรายได้ค่าปรับที่ไม่แน่นอน	๑. คณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่ชัดเจน โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ๒. ประกาศเจตนารมณ์ และมาตรการในการต่อต้านการรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ อื่นใดของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ ๓. มีการใช้สื่อสารสนเทศระบบ CRIMES ช่วยในการจัดสรรเงินกองทุน ๔. มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้กำกับดูแล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อให้การจัดสรรเงินกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งป.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วส่งผล ให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด			
๗. C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุน ของหน่วยบริหารเงินกองทุนบาง หน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ของกองทุน ไม่เพียงพอ	๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงิน และผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุนตามแผน การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๒๐ ก.ย. ๖๗ ทำหนังสือ สตส. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๔๔๙ ลง ๑๖ ก.ย. ๖๗ และมติที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๔ ก.ย. ๖๗ และกำชับ การปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและให้หา มาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัด การแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการ ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย.๖๑ เรื่อง กำชับ การปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ และ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๖๑๔ ลง ๑๙ ก.พ.๖๘ เรื่องกำชับการปฏิบัติงาน ด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ ๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วย รับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการให้ ข้อเสนอแนะและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินสั่งกวด ของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้ อย่างเคร่งครัด ๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บข./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหา ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	สตส.

การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับ “ปานกลาง”

ผู้รับผิดชอบ : วจ. องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ตอบสนอง

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ไม่เกิน ร้อยละ ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ และส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม ในระดับ สูงมาก (ร้อยละ ๗๑ ขึ้นไป)
๔	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนฯ ในระดับ สูง (ร้อยละ ๖๑ - ๗๐)
๓	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามของหน่วยนั้น ในระดับ ปานกลาง (ร้อยละ ๕๑ - ๖๐)
๒	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ในระดับ น้อย (ร้อยละ ๔๑ - ๕๐)
๑	ผลสำรวจระดับความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานกองทุนฯ มากกว่าร้อยละ ๙๐ ขึ้นไป	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมาย ของกองทุนฯ ในระดับ น้อยมาก (ไม่เกิน ร้อยละ ๔๐)

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๔	๒x๒	๓x๒	๓x๒

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : 0๒ แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
ผู้รับผิดชอบ : ผอ. องค์ประกอบบรรรมมาภิบาล : ประสิทธิภาพ
กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ผิดพลาด มากกว่าร้อยละ ๘๐	การเบิกจ่ายเงินกองทุนล่าช้า/ผู้ขอเบิกจ่ายเงิน ไม่ได้รับเงินทั้งหมด เนื่องจากเอกสารไม่ถูกต้อง
๔	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ผิดพลาด ร้อยละ ๖๑-๘๐	การเบิกจ่ายเงินกองทุนล่าช้า/ผู้ขอเบิกจ่ายเงิน ได้รับเงิน ร้อยละ ๒๐ ของคำร้องทั้งหมด
๓	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ผิดพลาด ร้อยละ ๔๑-๖๐	การเบิกจ่ายเงินกองทุนล่าช้า/ผู้ขอเบิกจ่ายเงิน ได้รับเงิน ร้อยละ ๕๐ ของคำร้องทั้งหมด
๒	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ผิดพลาด ร้อยละ ๒๑-๔๐	การเบิกจ่ายเงินกองทุนล่าช้า/ผู้ขอเบิกจ่ายเงิน ได้รับเงิน ร้อยละ ๘๐ ของคำร้องทั้งหมด
๑	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ผิดพลาด ไม่เกินร้อยละ ๒๐	การเบิกจ่ายเงินกองทุนล่าช้า/ผู้ขอเบิกจ่ายเงิน ได้รับเงิน ร้อยละ ๙๕ ของคำร้องทั้งหมด

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓X๔	๒X๒	๒X๓	๒X๓

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

ผู้รับผิดชอบ : ผอ. องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ไม่เกินร้อยละ ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและ ประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา
๔	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๖๑ - ๗๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน
๓	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุน และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม ของหน่วยงานนั้น
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๘๑ - ๙๐	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนนั้น
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน มากกว่าร้อยละ ๙๐	ไม่กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของ กองทุน

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓X๓	๑X๑	๒X๒	๒X๒

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ๐๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน

วัตถุประสงค์ : บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่ เพื่อตอบสนองต่อภารกิจของกองทุนได้

ผู้รับผิดชอบ : ศทก. องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ดีมาก	มีผลกระทบสูงมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๔	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ต่ำ	มีผลกระทบสูงต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๓	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง	มีผลกระทบปานกลางต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๒	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ปานกลางถึงดี	มีผลกระทบน้อยต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๑	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ดีถึงดีมาก	มีผลกระทบน้อยมากต่อการรายงานผลการปฏิบัติงานของกองทุนฯ

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

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ๐๔ ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐาน ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น

ผู้รับผิดชอบ : ทพ. องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ประสิทธิผล

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและ ประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาทรัพยากรบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ เกินกว่าร้อยละ ๙๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของ กองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๒X๓	๒X๒	๒X๒	๒X๒

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : ๐๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘ กำหนด

ผู้รับผิดชอบ : ยศ. องค์ประกอบบรรณานุกรม : ประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสียง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	หน่วยที่ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่ถูกต้อง มากกว่า จำนวน ๔ หน่วย	กระทบต่อผลสำเร็จในภาพรวมของกองทุน
๔	หน่วยที่ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่ถูกต้อง จำนวน ๔ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แต่ไม่กระทบต่อผลสำเร็จในภาพรวมของกองทุน
๓	หน่วยที่ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่ถูกต้อง จำนวน ๓ หน่วย	กระทบต่อขั้นตอนการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๒	หน่วยที่ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่ถูกต้อง จำนวน ๒ หน่วย	กระทบต่อขั้นตอนการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน บางส่วน
๑	หน่วยที่ระบุปัจจัยเสี่ยงไม่ถูกต้อง จำนวน ๑ หน่วย	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อขั้นตอนการดำเนินการและผลการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ระดับความเสียง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสียงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสียง (Risk Tolerance)
๓X๒	๑X๒	๑X๒	๑X๒

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : F๑ ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน

วัตถุประสงค์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน

ผู้รับผิดชอบ : วจ. องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบ

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน มากกว่า ร้อยละ ๔๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๓๑ - ๔๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูง
๓	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๒๑ - ๓๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๑๑ - ๒๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย
๑	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ไม่เกิน ร้อยละ ๑๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๒X๓	๒X๒	๒X๒	๒X๒

เกณฑ์การประเมินโอกาส (L) และผลกระทบ (I) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : C๑ หน่วยบริหารเงินกองทุน ให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม

ผู้รับผิดชอบ : งาม.

องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส

กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ง : ลดความเสี่งโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)
๕	การให้หรือรับสินบน มากกว่า ๔ ครั้งต่อปี	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูงมาก
๔	การให้หรือรับสินบน ไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	การให้หรือรับสินบน ไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ ปานกลาง
๒	การให้หรือรับสินบน ไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ น้อย
๑	การให้หรือรับสินบน ไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับ ความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๑x๒	๑x๑	๑x๑	๑x๑

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง : C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
วัตถุประสงค์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
ผู้รับผิดชอบ : สตส. องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ประสิทธิภาพ
กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง : ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญตั้งแต่ ๔ หน่วยขึ้นไป	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
๔	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญจำนวน ๓ หน่วย	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน
๓	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญจำนวน ๒ หน่วย	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุน และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม ของหน่วยงานนั้น
๒	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญจำนวน ๑ หน่วยขึ้นไป	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนนั้น
๑	การตรวจสอบเงินกองทุนจากผู้ตรวจสอบภายในตามระเบียบที่กำหนด ไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ	ไม่กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน

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

ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	รหัส ปัจจัย เสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
			ปัจจุบัน	เป้าหมาย	
๑.	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	O๑	๑๒	๔	วจ.
๒.	แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	O๒	๑๒	๑	ผอ.
๓.	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง	S๑	๙	๑	ผอ.
๔.	ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ประกอบกับ มีข้อมูลพื้นฐาน ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ	O๔	๙	๔	ทพ.
๕.	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรม รายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน	O๓	๖	๔	ศทก.
๖.	การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตาม กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุน หมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	O๕	๖	๒	ยศ.
๗.	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับ จำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	F๑	๖	๔	วจ.
๘.	การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุน บางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	C๒	๖	๔	สตส.
๙.	หน่วยบริหารเงินกองทุน ให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะอนุกรรมการกำหนด หลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับ หน่วยงานของตน	C๑	๒	๑	งป.

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจวางแผนการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างเหมาะสมและสามารถมองเห็นภาพว่าเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กรและสาเหตุความเสี่ยงแล้ว ปัจจัยเสี่ยงใดควรได้รับการจัดการก่อนหลังด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

กองทุนฯ โดยคณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผลด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้คะแนนประเมินความเสี่ยงระดับที่ยอมรับได้ต่ำกว่า 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 โดยจะนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงรุนแรงตั้งแต่ ๑๒ คะแนนขึ้นไป มากำหนดแนวทางการจัดการความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

- การคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) เพื่อใช้ในการตัดสินใจว่าความเสี่ยงใดควรเร่งจัดการก่อน (Prioritize)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	สูงมาก (๕)					
	สูง (๔)					
	ปานกลาง (๓)		O๓ C๒ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน	S๑ O๔ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน	O๑ O๒ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน	
	ต่ำ (๒)		O๑ O๓ O๔ F๑ C๒ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง	F๑ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน		
	ต่ำมาก (๑)	O๒ S๑ C๑ ระดับความรุนแรงที่คาดหวัง	C๑ ระดับความรุนแรงปัจจุบัน			
	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

การตอบสนองความเสี่ยง

การคัดเลือกกลยุทธ์ที่เหมาะสมกับการจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยเลือกทางเลือกที่คาดว่าจะสามารถทำให้โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (การจัดการความเสี่ยง)

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

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

คือ พยายามลดความเสี่ยงโดยการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๒. Take - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

คือ การยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าประโยชน์ที่จะได้รับ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

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

คือ การยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงให้ผู้อื่น

๔. Terminate – การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

คือ ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือโครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับ “ปานกลาง”
	ควบคุม Treat	๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลัก ดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการแจ้งเวียนหนังสือภายในหน่วยงาน	
		๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ "รายงานผล กส.๑- กส.๒ (ถาม-ตอบ)" เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ร่วมกับ ศทก.	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้กลุ่มไลน์เป็นช่องทางในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและโต้ตอบประสานงาน และให้คำแนะนำ	
		๓. ทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจ ตลอดจนจัดประชุมหารือเพื่อทบทวนแบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการแจ้งเวียนหนังสือให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยืนยันหรือมีความเห็นเพิ่มเติม	
		๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่าย	
		๕. ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่าย	
		๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่าง ให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่าย	
		๗. ชี้แจงเกณฑ์การประเมินผลแก่หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบเครือข่ายของ ศปก.ตร.	ไม่มีค่าใช้จ่าย	

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
O๒ แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรร	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพมากขึ้น
	ควบคุม Treat	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงาน พิจารณาคัดเลือกหมายจับ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและคัดเลือกหมายจับ	
		๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลหมายจับ	
		๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ	ประมาณ ๔๐๐๐๐.- ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมคณะอนุกรรมการฯ	
		๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาของ ตร.	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากเป็นการเสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อโปรดพิจารณา	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
C๑ หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดให้กับคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย	คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ มีการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ยึดถือประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจมีผลต่อดุลยพินิจหรือการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ ป้องกันการปฏิบัติหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม
	ควบคุม Treat	๑. มีคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อพิจารณาจัดสรรเงินกองทุน	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดประชุมคณะกรรมการฯ (งบประมาณของ ตร.)	
		๒. มีคณะกรรมการบริหารเงินกองทุนในการพิจารณากลับรองและอนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุน	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดประชุมคณะกรรมการฯ (งบประมาณของ ตร.)	
		๓. มีการใช้สื่อสารสนเทศระบบ CRIMES ช่วยในการจัดสรรเงินกองทุน	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการรวบรวมข้อมูลผ่านระบบ CRIMES ของ ตร. โดยการแจ้งเวียนหนังสือผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ภายใน	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
O๔ ข้าราชการตำรวจ ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐานความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ	ยอมรับ Take	อาจเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ เนื่องจากทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญอย่างยิ่งในการปฏิบัติงานทุก ๆ กระบวนการ จึงต้องดำเนินการตามกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	งบประมาณในการจัดฝึกอบรมข้าราชการตำรวจเพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ประมาณ ๕,๖๕๐,๐๐๐ บาท/ปี	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ ทุกคนสามารถเข้าถึงข้อมูลพื้นฐาน เช่น ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ และได้รับการพัฒนาศักยภาพเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ จนสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
	ควบคุม Treat	๑. กำหนดให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานที่สำคัญของกองทุนฯ เช่น แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่การเงินของกองทุน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินและบัญชี พร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในหน่วยงาน	
		๒. สนับสนุนให้มีโครงการฝึกอบรมจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ เช่น การจัดสรร การเบิกจ่ายเงินกองทุน การบันทึกข้อมูลในระบบ ต่างๆ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก การฝึกอบรมให้ความรู้ เป็นการดำเนินการตามแผนของหน่วย ผู้รับผิดชอบการจัดฝึกอบรม	
		๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เคยผ่านการอบรมตามข้อ ๒ หรือผู้ที่มีประสบการณ์ในงานกองทุนฯ ถ่ายทอด และสอนงาน ให้กับข้าราชการตำรวจในสังกัด ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ เพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาการเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก เป็นการถ่ายทอดความรู้ และสอนงานให้กับ ข้าราชการตำรวจในสังกัดของตนเอง	
		๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ (เว็บไซต์กองทุนฯ, เว็บไซต์ กง.) หรือช่องทางอื่นใด และแจ้งเวียนกำชับการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ ประกอบกับ แนวทางการปฏิบัติที่สำคัญของกองทุนฯ เป็นระยะตามเวลาที่กำหนด	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก เป็นแจ้งเวียนหนังสือผ่านระบบสารบรรณ อีเล็กทรอนิกส์ภายในองค์กร และเป็นการนำข้อมูลเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการควบคุม (Treat)

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
F๑ ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่ายสำหรับการกำชับการรายงานผลการปฏิบัติงานและประสานหน่วย	ผล การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน
	ควบคุม Treat	๑. แจ้งข้อมูลของยอดเงินจากการรายงานผลการปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอดการเบิกเงินที่เบิกในระบบ กง. ไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บข./ภ. เพื่อกำชับหน่วย (ไตรมาส ๑ ๒ และ ๓)	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากใช้วิธีการแจ้งเวียนหนังสือผลการปฏิบัติงานของแต่ละเดือน และมีการบรรยายให้ความรู้เพิ่มเติมเรื่องการรายงานผลการปฏิบัติงาน ผ่านระบบ CRIMES ตามแบบ กส.๑ - กส.๒ ร่วมกับทาง ศทก.	
		๒. จัดทำบัญชีหน่วยที่ไม่รายงานข้อมูลในระบบ CRIMES รายงานไปยัง บข./ภ. เพื่อเร่งรัดการปฏิบัติ		
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
โอกาสเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่ม หน้าโปรแกรมงานป้องกัน	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม
	ควบคุม Treat	จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติที่จัดสรรให้สำนักงานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	การกระทำความผิดทางอาญา มีความรู้ความเข้าใจในวิธีการและขั้นตอนการ/ตรวจสอบ/ออกรายงานจากโปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	คณะกรรมการกำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันปราบปรามการกระทำความผิดทางอา เลือกรวบรวมความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat)			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรร	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป
	ควบคุม Treat	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดทำรูปเล่ม	
		๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวน	
		๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำเสนอกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มมีปฏิทิน พ.ศ.๒๕๖๘	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดประชุมคณะอนุกรรมการฯ	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกรูปวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายเงินและผลการปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน	ไม่มีค่าใช้จ่าย	การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
	ควบคุม Treat	๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุนตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๒๐ ก.ย. ๖๗ ทำหนังสือ สตส.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๔๔๙ ลง ๑๖ ก.ย. ๖๗ และมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๔ ก.ย. ๖๗ และมีการกำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย. ๕๗ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและให้หามาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำกับการปฏิบัติแลเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย.๖๑ เรื่องกำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๖/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ และ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๖๑๔ ลง ๑๙ ก.พ. ๖๘ เรื่องกำกับการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการปฏิบัติตามภารกิจหลักของ ตร. ในการออกตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด ตร. และทำการกำกับหน่วยตามสั่งการ	
		๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการให้ข้อเสนอแนะและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินกองทุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการปฏิบัติงานสรุปผลการตรวจสอบในภาพรวมของการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ	

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
		๓. รายการผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บข./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการแจ้งเวียนหนังสือภายในของหน่วยงาน	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
O๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้กลยุทธ์ในการยอมรับได้ เนื่องจากการระบุปัจจัยเสี่ยงที่ไม่สอดคล้องกับเป้าหมายของกองทุน จะไม่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่าการดำเนินการของกองทุน จะบรรลุเป้าหมายได้ จึงต้องดำเนินการ กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่ายการดำเนินการ จะให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทบทวนผลการดำเนินงาน ในปีที่ผ่านมาแล้วพิจารณาว่าจะมีเหตุการณ์ความเสี่ยงใด ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน	การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
	ควบคุม Treat	๑. ประชุมชี้แจงให้อนุกรรมการฯ ได้ทราบกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ๒๕๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมเนื่องจากการประชุมปกติที่ต้องดำเนินการอยู่แล้ว	
		๒. มีหนังสือแจ้งให้อนุกรรมการทราบแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากการแจ้งเวียนหนังสือในหน่วยงาน	
		๓. เชิญหน่วยงานที่ยังไม่เข้าใจในการระบุปัจจัยเสี่ยง มาพูดคุยหาหรือแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ถูกต้อง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากการให้คำปรึกษาแนะนำข้อมูล	
		๔. หาตัวอย่างการระบุปัจจัยเสี่ยง หรือแสดงกรณีศึกษาเพื่อสร้างความเข้าใจยิ่งขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากการจัดทำเอกสารอิเล็กทรอนิกส์	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกกลยุทธ์ในการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

แผนการบริหารความเสี่ยง

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการกิจกรรม ตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๘												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 : ๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”															
๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบ หลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ	เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงาน สืบสวน สอบสวน ป้องกันและ ปราบปราม มีความพึงพอใจ ต่อการดำเนินงานของกองทุน	↔												วจ.	-
๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ "รายงานผล กส.๑- กส.๒ (ถาม-ตอบ)" เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับ การดำเนินงานกองทุนฯ ร่วมกับ ศทก.		↔													-

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการกิจกรรม ตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๘											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. ทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจ ตลอดจนจัดประชุมหารือเพื่อทบทวน แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘			←→										วจ.	-
๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น						↔								-
๕. ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บ ข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น							↔							-
๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่ม ตัวอย่างให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจ และกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผล การศึกษที่ดีขึ้น								←→						-
๗. อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่สำรวจหน่วย บริหารเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศ Zoom Meeting ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ร่วมกับ ศทก.				←→										-

กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จ ของการดำเนินการกิจกรรม ตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ปี พ.ศ. ๒๕๖๘												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 : ๐๒ แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มีประสิทธิภาพ															
๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ	การบริหารและใช้จ่าย เงินกองทุนเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล													ผอ.	
๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรรมตรวจสอบข้อมูลหมายจับ															
๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ															๔๐,๐๐๐ บาท
๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.															

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

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลักษณะ ๙ มาตรา ๑๕๙ กำหนดให้มีคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา และคณะกรรมการบริหารกองทุน มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในด้านต่าง ๆ เพื่อดำเนินการ เรื่อง กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา รวมทั้งสิ้น ๑๐ คำสั่ง แบ่งออกเป็น ๔ กลุ่มงาน มีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้



๑. กลุ่มงานบัญชีและการเงิน

๑.๑ ฝ่ายการเงิน ๑ อำนาจหน้าที่

๑.๑.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุน ในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๑.๒ จัดทำรายงานสถานะการเงินและบริหารกองทุน เสนอคณะกรรมการนโยบายตำรวจแห่งชาติ เลขาธิการกองทุนและหน่วยที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ จัดทำงบการเงินและบัญชี ส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน แล้วทำรายงานผลการสอบบัญชี ของกองทุนเสนอคณะกรรมการนโยบายตำรวจแห่งชาติ กระทรวงการคลัง เลขาธิการกองทุนและหน่วยที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๔ กำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติการกองทุน

๑.๑.๕ รายงานผลการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด

๑.๑.๖ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ส่งเอกสารหรือให้ข้อมูลได้

๑.๑.๗ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติหรือคณะกรรมการบริหารกองทุนมอบหมาย

๑.๒ ฝ่ายการเงิน ๒ อำนาจหน้าที่

๑.๒.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๒.๒ กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการใช้จ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุน พิจารณาอนุมัติ

๑.๒.๓ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติหรือคณะกรรมการบริหารกองทุนมอบหมาย

๑.๓ ฝ่ายงบประมาณ อำนาจหน้าที่

๑.๓.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุน ในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๓.๒ กำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุน หน่วยงานที่สมควรได้รับการเงินกองทุน และจำนวนเงินที่จะจัดสรรให้หน่วยงาน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกองทุน

๑.๓.๓ พิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนให้แก่หน่วยบริหารเงินกองทุน เพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา คดีสำคัญของกองบัญชาการ ตำรวจภูธรภาค หรือคดีที่กองบัญชาการ ตำรวจภูธรภาค แล้วแต่กรณี แต่งตั้งคณะพนักงานสืบสวน สอบสวน ตามความจำเป็น เหมาะสม ประหยัด และเพื่อประโยชน์ของทางราชการ และภายในวงเงินที่คณะกรรมการ บริหารกองทุนอนุมัติจัดสรรเป็นภาพรวมไว้ และเมื่อคณะอนุกรรมการได้อนุมัติจัดสรรเงินกองทุน ให้แก่ หน่วยบริหารเงินกองทุนแล้ว ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ

๑.๓.๔ พิจารณานุมัติจัดสรรเงินกองทุนให้แก่หน่วยบริหารเงินกองทุน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา คดีสำคัญเป็นที่น่าสนใจของประชาชน และสื่อมวลชน พฤติการณ์แห่งคดีมีการกระทำเป็นขบวนการเกี่ยวพันต่อเนื่องกับหลายพื้นที่ คดีมีความยุ่งยาก ซับซ้อน หรือคดีนโยบายสำคัญของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ และหรือคดีที่สำนักงานตำรวจแห่งชาติ แต่งตั้งพนักงานสืบสวนสอบสวน ตามความจำเป็นเหมาะสม ประหยัด และเพื่อประโยชน์ทางราชการ และ ภายในวงเงินที่คณะกรรมการบริหารกองทุนอนุมัติจัดสรรเป็นภาพรวมไว้และเมื่อคณะกรรมการได้อนุมัติ จัดสรรเงินกองทุนให้แก่หน่วยบริหารเงินกองทุนแล้ว ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ

๑.๓.๕ กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนเป็นค่าใช้จ่ายในการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาคดีสำคัญ ตามข้อ ๑.๓.๓ และ ๑.๓.๔ และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ

๑.๓.๖ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติหรือคณะกรรมการบริหารกองทุนมอบหมาย

๒. กลุ่มงานนโยบายและแผน

๒.๑ ฝ่ายประเมินผล อำนาจหน้าที่

๒.๑.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๑.๒ จัดทำบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี

๒.๑.๓ จัดส่งบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ให้บริษัทที่ปรึกษา กรมบัญชีกลาง เลขาธิการกองทุนและหน่วยที่เกี่ยวข้อง

๒.๑.๔ กำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๒.๑.๕ รายงานผลการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด

๒.๑.๖ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมส่งเอกสาร หรือให้ ข้อมูลได้

๒.๑.๗ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติหรือคณะกรรมการบริหารกองทุนมอบหมาย

๒.๒ ฝ่ายควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง อำนาจหน้าที่

๒.๒.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุน ในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๒.๒ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เพื่อให้หน่วยงาน ที่รับผิดชอบดำเนินการตามแผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดและให้เลขาธิการรายงานแผนและ ผลการดำเนินการให้คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ

๒.๒.๓ พิจารณาข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาและรายงานให้คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ

๒.๒.๔ กำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๒.๒.๕ จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด ให้กรมบัญชีกลางและหน่วยที่เกี่ยวข้อง

๒.๒.๖ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ส่งเอกสารหรือให้ข้อมูลได้

๒.๒.๗ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุน มอบหมาย

๒.๓ ฝ่ายแผนยุทธศาสตร์และประกาศสืบจับ

๒.๓.๑ ฝ่ายแผนยุทธศาสตร์ อำนาจหน้าที่

๒.๓.๑.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๓.๑.๒ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๒.๓.๑.๓ กำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติการ และด้านการตรวจสอบภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๒.๓.๑.๔ จัดทำรายงานตามรูปแบบที่กำหนด

๒.๓.๑.๕ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ส่งเอกสาร หรือให้ข้อมูลได้

๒.๓.๑.๖ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหาร กองทุนมอบหมาย

๒.๓.๒ ฝ่ายประกาศสืบจับ อำนาจหน้าที่

๒.๓.๒.๑ พิจารณากลับกรองประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน สำหรับผู้แจ้งเบาะแส จนนำไปสู่การจับกุมผู้ต้องหาได้ ตามที่สำนักงานตำรวจแห่งชาติเสนอ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุน พิจารณาเห็นชอบ

๒.๓.๒.๒ กรณีมีคดีสำคัญและเหตุผลความจำเป็นเป็นแรงจูงใจ ที่จะต้องประกาศสืบจับและ กำหนดอัตราเงินสินบนให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส เพื่อนำไปสู่การจับกุมผู้ต้องหาได้โดยเร็ว ให้คณะอนุกรรมการ กลับกรองประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีอำนาจหน้าที่ทำการแทนคณะกรรมการบริหารกองทุน ในการพิจารณาให้ความเห็นชอบประกาศสืบจับและกำหนดอัตราเงินสินบนเฉพาะคดีไปก่อน และนำเสนอให้ คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบเมื่อมีการประชุมครั้งถัดไป

๒.๓.๒.๓ ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหารกองทุน มอบหมาย

๓. กลุ่มงานบริหารทั่วไป

๓.๑ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล อำนาจหน้าที่

๓.๑.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๑.๒ กำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๓.๑.๓ จัดทำ/ทบทวน แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) และแผนการปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลประจำปี

๓.๑.๔ จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด ให้กรมบัญชีกลางและหน่วยที่เกี่ยวข้อง

๓.๑.๕ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ส่งเอกสารหรือให้ข้อมูลได้

๓.๑.๖ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุน มอบหมาย

๓.๒ ฝ่ายสารสนเทศและการสื่อสาร อำนาจหน้าที่

๓.๒.๑ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุนในการปฏิบัติหน้าที่ ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๒.๒ กำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๓.๒.๓ จัดทำแผนปฏิบัติการ (ระยะยาว) และแผนการปฏิบัติการประจำปี ด้านการบริหารจัดการ สารสนเทศ กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๓.๒.๔ จัดรายงานตามรูปแบบที่กำหนด

๓.๒.๕ แต่งตั้งอนุกรรมการเพิ่มเติม หรือเชิญเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม ส่งเอกสารหรือให้ข้อมูลได้

๓.๒.๖ ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหารกองทุน มอบหมาย

การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงาน ที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายใน

ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

จากมติที่ประชุมคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๑ มี.ค. ๖๘ กองทุนฯ ได้มีการกำหนดกระบวนการทำงานของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และกระบวนการทำงานของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เป็นกระบวนการทำงานที่สำคัญของกองทุนฯ โดยมีรายละเอียดการดำเนินการ ดังนี้



กระบวนการทำงานที่สำคัญ

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ชื่องาน : กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา						
หลักการและเหตุผล : ตามอำนาจหน้าที่ กำหนดให้ คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุน หน่วยงานที่สมควรได้รับการจัดสรรเงินกองทุน และจำนวนเงินที่จะจัดสรรให้หน่วยงาน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุน และอนุมัติจัดสรรเงินกองทุน ให้กับหน่วยบริหารเงินกองทุน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ						
หน่วยรับผิดชอบ : สงป.(งป.)						
ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ผ่านการพิจารณา กลั่นกรองโดยคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน	๑. ทำหนังสือขอข้อมูลเลขคดีรับแจ้งและผลการจับกุมจาก สทส.(ศทก.) และข้อมูลการแบ่งส่วนราชการ จาก สกพ.(อต.) เพื่อจัดทำร่างหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ๒. จัดทำร่างหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ... ๓. จัดการประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเสนอร่างหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้คณะกรรมการร่วมพิจารณา และเห็นชอบหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และขออนุมัติหลักการให้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน พิจารณาอนุมัติร่างหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	ต.ค.-ธ.ค. ๖๗	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ต้องผ่านความเห็นชอบจาก คณะกรรมการ กำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ	สงป.(งป.)	

ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหารกองทุน	๑. เสนอหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เรียบร้อยแล้ว ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุน พิจารณาในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน ๒. คณะกรรมการบริหารกองทุน พิจารณาและมีมติอนุมัติหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ และอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนให้กับหน่วยบริหารเงินกองทุน	ธ.ค. ๖๗-ม.ค.๖๘	ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการมีอำนาจในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนและอนุมัติการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในการจัดสรรเงินให้เลขานุการเสนอบัญชีจัดสรรเงินตามเกณฑ์ และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนที่คณะกรรมการกำหนดต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สงป.(งป.)	

ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓	ประชุมคณะกรรมการหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ เพื่อทบทวนหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การจัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ จัดสรรเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่สืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา เพื่อทบทวนหลักเกณฑ์การจัดสรร เงินกองทุนฯ ให้สอดคล้องตามโครงสร้างและการกิจ ของหน่วยงาน และรองรับระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ	ต.ค. - ธ.ค. ๖๘	ตามระเบียบคณะกรรมการบริหาร กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่ เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการ มีอำนาจในการกำหนดเกณฑ์และ วิธีการจัดสรรเงินกองทุนและ อนุมัติการจัดสรรเงินกองทุน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุน งานสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ในการจัดสรรเงิน ให้เลขาธิการเสนอบัญชีจัดสรรเงิน ตามเกณฑ์ และวิธีการจัดสรร เงินกองทุน ที่คณะกรรมการกำหนด ต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา อนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามเกณฑ์ และวิธีการจัดสรร เงินกองทุนที่คณะกรรมการกำหนด ต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา อนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สงป.(งป.)	

กระบวนการทำงานที่สำคัญ

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ชื่องาน : กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติ						
หลักการและเหตุผล : โดยมีหน้าที่และอำนาจ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุน ในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการใช้จ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนเสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติ						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การใช้จ่ายในงานสืบสวน สอบสวน และการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความถูกต้อง ครบถ้วน						
หน่วยรับผิดชอบ : สงป.(กง.)						
ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑	การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น	ได้ดำเนินการตาม มาตรา ๑๖๐ แห่ง พ.ร.บ. ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีผลใช้บังคับเมื่อ ๑๗ ต.ค. ๖๕ ๑. ออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ ม.ค. ๖๖	ข้อ ๑ และข้อ ๒ ดำเนินงานเสร็จสิ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. มีแหล่งข้อมูล ที่ใช้ในการออกระเบียบฯ ๑.๑ ขอข้อมูลสถานภาพกำลังพลที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ ขอข้อมูลคำสั่งจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ เชิญตัวแทนหน่วยงานในพื้นที่ กทม. และปริมณฑล คณะอนุกรรมการของกองทุนฯหารือการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา	กง.	

ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒. ออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ ม.ค. ๖๖ ๓. ออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๓ มิ.ย. ๖๗	ข้อ ๓ ดำเนินการเสร็จสิ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว	๒. พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาตรา ๑๖๐ กำหนดให้คณะกรรมการบริหารกองทุนออกระเบียบฯ และได้รับความเห็นชอบจาก ก.ต.ช. มีผลบังคับใช้ และ ผบ.ตร. ลงนามประกาศใช้		
๒	แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรร เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน	แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ และแนวทางเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุน และลงในเว็บไซต์ ดังนี้ - กง. www.finance.police.go.th - กองทุนฯ www.criminalfund.police.go.th	ดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว	๑. พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาตรา ๑๖๑ กำหนดให้ สตง. ตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุนฯ ๒. หน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุน ถือปฏิบัติตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ และงบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง.	กง.	

ส่วนที่ ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนและความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อมูลที่ต้องการ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ กองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา	แจ้งเวียน เอกสารแจกจ่าย Website	ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงกองทุนฯ หน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ บุคลากรกองทุนฯ ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย หน่วยงานตรวจสอบภายในและ กรมบัญชีกลาง
หลักเกณฑ์ คู่มือ การเบิกจ่าย เงินกองทุน	เอกสารแจกจ่าย อบรมชี้แจง	
เกณฑ์ชี้วัดและวิธีการประเมินผลการ ดำเนินงานกองทุน	เอกสารแจกจ่าย การประชุมชี้แจง Website	
การประเมินผลการตรวจสอบ การบริหารและจัดการกองทุน จากหน่วยงานภายนอก	เอกสาร	
ผลการสำรวจความพึงพอใจ	เอกสาร	
แผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยง กองทุน	การแจ้งเวียน Website	
คู่มือการควบคุมภายในของกองทุน	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) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณา	รายละเอียด/ขั้นตอน/แนวทาง การดำเนินการ	หน่วย รับผิดชอบ	หน่วยปฏิบัติ	การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล
๑. การประเมินผล การควบคุมภายในของ หน่วยงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง	มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทุนฯ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยดำเนินการประเมินผล การควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO และจัดทำข้อมูลตามแบบฟอร์ม ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	สยศ.ตร. (ยศ.)	หน่วยที่ได้รับการ จัดสรรเงินกองทุนฯ บข.น. ภ.๑-๙ บข.ก. บข.ส. บข.ตชด. บข.ปส. บข.ทท. บข.สอท. และ สตม. หน่วยรับผิดชอบหลัก งานกองทุนฯ ประกอบด้วย สยศ.(ผอ. วจ. และ ยศ.) สทส. สกพ. สตส. และ สงป.(กง. และ งป.) และหน่วยต้นสังกัด ของหน่วยบริหาร กองทุนฯ	หน่วยต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงิน กองทุนฯ และหน่วยรับผิดชอบหลักงานกองทุนฯ รายงานผลการดำเนินการ พร้อมทั้งจัดส่งเอกสาร ให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ดังนี้ - รอบ ๑๒ เดือน ส่งภายในวันที่ ๑๐ ม.ค.๖๙ โดยมีเอกสารที่ต้องจัดส่ง ดังนี้ ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายในของหน่วยงาน (แบบ ปค.๔) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ข. ๒. แบบสอบถามการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ค. ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ง.
๒. การส่งรายงาน การประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ	กองทุนฯ มีการประเมินผลการควบคุม ภายในและต้องจัดส่งรายงานการประเมิน ผลให้หน่วยงานต้นสังกัดได้ทัน ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีปฏิทิน (๓๑ มี.ค. ๖๙)	สยศ.ตร. (ยศ.)	สยศ.ตร.(ยศ.)	- กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดส่งรายงาน ให้กรมบัญชีกลาง ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้ ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๑ และ แบบ ปค.๓) ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๔) ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๕) ๔. แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๖)

ภาคผนวก

รายงานผลการดำเนินการ
ตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางคดีอาญา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘
ของ.....(ชื่อหน่วยงาน).....

ยุทธศาสตร์พัฒนาด้านการเงิน

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา มีความ พึงพอใจต่อการดำเนินงาน กองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลัก ดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ		วจ.	..... ..... .....	หนังสือ.....	
	๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ "รายงานผล กส.๑- กส.๒ (ถาม-ตอบ)" เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตาม ตัวชี้วัดกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้คำแนะนำแก้ปัญหา เกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ร่วมกับ ศทก.			..... .....	หนังสือ.....	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
	๓. ทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจฯ ตลอดจนจัดประชุมหารือเพื่อทบทวน แบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘			..... .....	หนังสือ.....	
	๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อ ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น			..... .....	หนังสือ.....	
	๕. ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บ ข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น			..... .....	หนังสือ.....	
	๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่าง ให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับ ให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ กองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น			..... ..... .....	หนังสือ.....	
	๗. ชี้แจงเกณฑ์การประเมินผลแก่หัวหน้าหน่วย บริหารเงินกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่าน ระบบเครือข่ายของ ศปก.ตร.			..... ..... .....	หนังสือ.....	

ตรวจแล้วถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(.....)

ตำแหน่ง.....(ระดับหัวหน้าหน่วยงาน).....

วันที่...../...../.....

ยุทธศาสตร์พัฒนาการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
๐๒ แนวทางและวิธีการ ในการพิจารณาประกาศสืบ จับและอัตราเงินสินบนยังมี ประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณา คัดเลือกหมายจับ		ผอ.	..... ..... .....	หนังสือ.....	
	๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากร ตรวจสอบข้อมูลหมายจับ			..... .....	หนังสือ.....	
	๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ ความเห็นชอบหมายจับ			..... .....	หนังสือ.....	
	๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อ คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา ของ ตร.			..... ..... .....	หนังสือ.....	

ตรวจแล้วถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(.....)

ตำแหน่ง.....(ระดับหัวหน้าหน่วยงาน).....

วันที่...../...../.....

ตัวอย่าง

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุน
เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ยุทธศาสตร์ด้านการปฏิบัติการ

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
๐๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความ ต่อเนื่อง	๑. มีระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สะดวกต่อการปฏิบัติงานกองทุน	ม.ค. - ธ.ค. ๖๖	หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยสนับสนุน สงป.(กง.)	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ สงป.(กง.) ได้มีการประชาสัมพันธ์ ระเบียบคณะกรรมการบริหาร กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการ กระทำความผิดทางอาญา ที่เว็บไซต์ กง.สงป. และเว็บไซต์ กองทุนฯ ดังนี้ ๑.๑ ระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงานของข้าราชการ ตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๖	- ระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนฯ ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน กองทุนเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงานของ ข้าราชการตำรวจในการ ทำหน้าที่เกี่ยวกับการ สืบสวน สอบสวน การ ก า ร ป้ อ ง กั น แล ะ ปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
				๑.๒ ระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑.๓ แนวทางปฏิบัติในการ เบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา ทางเว็บไซต์ กองทุนฯ และเว็บไซต์ กง.สงป. เรียบร้อยแล้ว	- ระเบียบคณะกรรมการ บริหารกองทุนฯ ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการ ในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๖ - หนังสือ ตร. ด่วนที่สุด ที่ ๐๐๑๐.๒๗๓/ว๑๐๔๔ ลง ๑๔ มี.ค.๖๖	

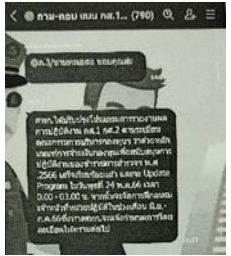
ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการและอธิบายรายละเอียดการดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/หลักฐานประกอบการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ
O๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	๒. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการดำเนินงานของกองทุน ให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับปริมาณงาน รวมถึงการพิจารณากำลังพล มาทำหน้าที่แทนบุคลากรเดิมหากมีการปรับย้ายเพื่อให้งานมีความต่อเนื่อง	ม.ค. – ธ.ค. ๖๖	หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยปฏิบัติ หน่วยบริหาร เงินกองทุน	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ - พท.สกพ. ได้มีการประชาสัมพันธ์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคล (ระยะยาว) กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ และแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - สกพ. ได้แจ้งแนวทางการดำเนินการด้านการบริหารกองทุนฯ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนปฏิบัติการทรัพยากรบุคคล กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	- พท.สกพ./ฝ่ายเลขานุการ คณะอนุกรรมการฯ มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๔๒๕ ลง ๒๓ ส.ค.๖๖ - สกพ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๕๓๒๔ ลง ๑๒ ก.ย.๖๖	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการและอธิบายรายละเอียดการดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ
				- สกพ. ได้มีหนังสือ ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำ ความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๖ เดือน (ม.ค. – มิ.ย. ๖๖) - สกพ. ได้มีหนังสือ ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ รอบ ๑๒ เดือน (ก.ค. – ธ.ค. ๖๖) ผลการดำเนินงาน หน่วยบริหารกองทุนฯ ได้มอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อทำหน้าที่เบิกจ่ายเงินกองทุน ครบทุกหน่วย	- สกพ. มีหนังสือที่ ๐๐๐๙.๐๒/๕๖๒๕ ลง ๒๙ ก.ย. ๖๖ - สกพ. มีหนังสือที่ ๐๐๐๙.๐๒/๗๘๕๒ ลง ๑๔ ธ.ค. ๖๖	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา การดำเนินการ ในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/ หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการ และอธิบายรายละเอียด การดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/ หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
๐๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับและหน้าที่ที่กำหนดไว้ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง	๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุน ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการปฏิบัติงานกองทุนให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	ม.ค. – ธ.ค. ๖๖	หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยปฏิบัติ หน่วยบริหาร เงินกองทุน	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ - สกพ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค. ๖๖ แจ้งการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ผลการดำเนินงานมีการรายงานมาแล้ว (๗ หน่วยจาก ๑๗ หน่วย) อยู่ระหว่างรอรายงานเพิ่มเติม	- สก พ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค. ๖๖	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการและอธิบายรายละเอียดการดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ
	๔. จัดทำทะเบียนรายชื่อเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรมโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากร กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา	ม.ค. – ธ.ค. ๖๖	หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยสนับสนุน สงป.(กง.)	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ - สกพ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค. ๖๖ แจ้งการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล - สกพ.(พท.) ได้จัดทำทะเบียนรายชื่อดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว โดยมีจำนวนเจ้าหน้าที่ที่ผ่านการฝึกอบรมฯ ที่ขึ้นทะเบียนไว้ ๘,๓๐๖ นาย	- ส ก พ . มี ห นั ง สื่ อ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค. ๖๖	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ/หน่วยปฏิบัติ	ผลการดำเนินการและอธิบายรายละเอียดการดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/หลักฐานประกอบ การดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ
	๕. ประชาสัมพันธ์สื่อการสอนและคู่มือกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ กง. และ ศทก.	ม.ค. – ธ.ค. ๖๖	หน่วยหลัก สกพ.(พท.) หน่วยสนับสนุน สงป.(กง.) สทส.(บก.สสท. และ ศทก.)	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ - สกพ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค. ๖๖ แจ้งการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยประชาสัมพันธ์สื่อการสอน และแนวทางปฏิบัติ ผ่านทางเว็บไซต์กองทุนฯ และเว็บไซต์ กง. สงป. ข้อมูลเดือน ต.ค. – พ.ย. ๖๖ มีการเข้าชมเว็บไซต์กองทุนฯ เพิ่มขึ้นจากเดิม	- สกพ. มีหนังสือ ที่ ๐๐๐๙.๐๒/๖๒๔๗ ลง ๑๙ ต.ค.๖๖	

ประเด็นความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการในแต่ละกิจกรรม	หน่วยรับผิดชอบ	ผลการดำเนินการและอธิบายรายละเอียดการดำเนินการแต่ละกิจกรรม	ระบุเอกสาร/หลักฐานประกอบการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ
O๔ ระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ยังไม่สามารถรองรับการใช้งานของเจ้าหน้าที่หน่วยบริหารเงินกองทุน ในบางช่วงเวลาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. มีศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (Support Desk) ๑๒๒๘ กด ๒	ม.ค. – ธ.ค. ๖๖	สทส.(ศทก.)	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ ในการดำเนินการที่ผ่านมา ไม่ได้รับการแจ้งปัญหาเกี่ยวกับระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน ไม่มีความเสถียรและไม่สามารถเข้าใช้งานได้ มีเพียงปัญหาด้านอื่น ๆ เช่น การขอสิทธิ์ในการเข้าใช้งานระบบฯ ปัญหาการค้นหาหมายไม่เจอ ฯลฯ	บันทึกการรับแจ้งเหตุจากศูนย์รับแจ้งปัญหาการใช้งานระบบสารสนเทศของการรายงานผลการปฏิบัติงาน (ก.ค. - ธ.ค. ๖๖)	ไม่มี
	๒. ประชาสัมพันธ์ช่วงเวลาในการสำรองข้อมูลหรืออัปเดตโปรแกรม (Software Update) ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบทางกลุ่มไลน์ ตาม-ตอบ กส.๑ - กส.๒	ม.ค. – มิ.ย. ๖๖	สทส.(ศทก.)	ดำเนินการแล้ว/ร้อยละ ๑๐๐ ได้มีการปรับปรุงโปรแกรมแล้วเสร็จและรายงานในรอบ ๖ เดือนแล้ว โดยในช่วง กค.- ธค. ๖๖ ไม่มีการปรับปรุงโปรแกรมเพิ่มเติม	ภาพ หน้าจอการประชาสัมพันธ์ ผ่านไลน์กลุ่ม ตาม - ตอบ กส.๑ และ กส.๒ 	ไม่มี

ตรวจแล้วถูกต้อง

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.

.....(9).....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด(๒).....

[illegible]

.....

.....

.....

วันที่(๘)..... เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

- (๑) ระบุชื่อหน่วยงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- (๒) ระบุวันเดือนปีสิ้นสุดระยะเวลาการดำเนินงานประจำปีที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๓) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- (๔) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยงที่ยังมีอยู่/
จุดอ่อน
- (๕) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ
- (๖) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน
- (๗) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน
- (๘) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน

.....(ชื่อหน่วยงาน).....

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน และการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้ การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	คำสั่ง สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ที่ ๑๒๑๒/๒๕๓๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมมอบหมาย การกำกับ ดูแล ด้านระเบียบวินัยข้าราชการตำรวจตามลำดับชั้น กฎ ก.ตร. ว่าด้วยประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของ ตำรวจ พ.ศ.๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยแจ้งเป็นหนังสือเวียน ให้ข้าราชการตำรวจทุกนายทราบและถือปฏิบัติรวมทั้งกำชับ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ที่ได้จัดทำขึ้น รวมถึงกำหนดให้มีการเปิดช่องทางรับฟัง เรื่องร้องเรียนในหลากหลายช่องทางและให้มีการจัดทำรายงาน สรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนกรณีเงินกองทุนฯ พร้อมทั้งแนวทางการแก้ไข เสนอผู้บริหารกองทุนฯ ทราบและพิจารณาในทุกเดือน กำหนดให้หน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงิน รายงานผลการ ดำเนินงานทั้งที่เป็นทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนดและมอบหมาย ให้หน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบการจัดสรร การใช้จ่าย และผลการปฏิบัติงานของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเงินกองทุนฯ และหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินที่กำหนด นอกจากนี้ยังมีหน่วยตรวจสอบภายนอก ดำเนินการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ผู้บริหารได้จัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชากองทุนฯ ในรูปคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ซึ่งแต่งตั้งตามที่กำหนด ไว้ใน พ.ร.บ. ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๔๗ มีการแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ รวมจำนวน ๑๐ คณะ เพื่อรับผิดชอบการดำเนินงานกองทุนในแต่ละลักษณะงาน รวมทั้งให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลง ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานกองทุนฯ ส่วนใหญ่ เข้ารับการอบรมหลักสูตรพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากรของ งานกองทุนฯ

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดสรรเงินกองทุนฯ และคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ รวมทั้งคณะกรรมการด้านต่าง ๆ เพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของกองทุนฯ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผลด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ และมอบหมายให้กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจเป็นหน่วยงานรับผิดชอบหลัก เรื่องการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ วิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ที่เป็นไปตามมาตรฐาน COSO การระบุปัจจัยเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ รวมทั้งการวิเคราะห์ความเสี่ยงมีการประเมินระดับความรุนแรงเพื่อจัดลำดับความสำคัญ โดยนำหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณา โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดต่อกองทุนฯ การกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อควบคุม/ลดความเสี่ยง และสื่อสารให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ (หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายการดำเนินงานกองทุนและหน่วยบริหารเงินกองทุน) ดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนด พร้อมทั้งติดตามรายงานความก้าวหน้าและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ และพิจารณาตามวงรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองทุนฯ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ มีการกำหนดนโยบาย แนวทาง หลักเกณฑ์เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนฯ ของทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (หน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ) เป็นไปในแนวทางเดียวกัน มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์ในแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ มีการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานจากการรายงานผลการปฏิบัติ ซึ่งต้องรายงานเป็นประจำทุกเดือนหรือเป็นรายไตรมาสตามระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้หน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินกองทุนฯ ของหน่วยขึ้นเพื่อควบคุมการอนุมัติใช้จ่ายเงินกองทุนให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยเคร่งครัด รวมถึงมีการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติทั้งในเรื่องการจัดสรรการเบิกจ่ายเงิน และการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติ นอกจากนี้ในขั้นตอนของการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ได้ดำเนินการตามมาตรฐาน COSO โดยกำหนดให้มีการประเมิน

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ความเสี่ยงและมีกิจกรรมในการควบคุมความเสี่ยง พร้อมนำไปปฏิบัติและติดตามประเมินผลอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีการรวบรวมและจัดทำข้อมูล หลักเกณฑ์ แนวทาง และวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ไว้ในรูปแบบคู่มือการปฏิบัติและบันทึกข้อมูลดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของกองการเงิน และเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารข้อมูลที่จำเป็นให้กับหน่วยที่เกี่ยวข้องและบุคลากรผู้ปฏิบัติมีช่องทางให้เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานกองทุนฯ รวมทั้งมี ช่องทางในการรับฟังข้อร้องเรียนทั้งทางตรง คือ หน่วยบริหารเงินกองทุนฯ และโดยทางเอกสารหรือช่องทางอื่น ๆ นอกจากนี้ การดำเนินงานของกองทุนฯ ในทุกด้านได้มีการสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้ในระบบสารสนเทศเพื่อสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถทราบและใช้ข้อมูลอย่างถูกต้องและชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองทุนฯ ได้มีการติดตามและประเมินผลความเสี่ยงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ ในลักษณะการประเมินผลด้วยตนเอง (Control Self – Assessment : CSA) โดยการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านผลการปฏิบัติงานให้หน่วยงานรับผิดชอบหลักแต่ละด้านอย่างครบถ้วน มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอภายในวงรอบระยะเวลาที่กำหนด และในกรณี ที่ผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดหรือมีเหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดผลเสียหายต่อกองทุนฯ จะรายงานต่อผู้บริหารและแก้ไขอย่างเร่งด่วน และได้ทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อแก้ไขปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

ผลการประเมินโดยรวม : กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมภายในระดับที่เพียงพอทำให้ผลการปฏิบัติงานในภาพรวมเกิดประสิทธิภาพ ทุกหน่วยงานมีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงและมีแนวทางการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ(๖).....

ตำแหน่ง(๗).....

วันที่(๘)..... เดือน พ.ศ.

แบบสอบถามการควบคุมภายใน
ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
และคำแนะนำการใช้แบบสอบถาม

วัตถุประสงค์

แบบสอบถามการควบคุมภายในนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ทราบความเสี่ยงทั่วไปที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและใช้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

แบบสอบถามมี ๓ ชุด ดังนี้

ชุดที่ ๑ สำหรับสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา คณะกรรมการบริหารกองทุน และหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานกองทุนฯ

ชุดที่ ๒ สำหรับสอบถามหน่วยบริหารเงินกองทุน ระดับ กก./สน./สภ. และหน่วยปฏิบัติการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในสังกัด บช.น. ภ.๑ - ๙ ตชด. บช.ส. บช.ก. สตม. ทท. ปส. และ สอท.

ชุดที่ ๓ สำหรับสอบถามหน่วยงาน ระดับ บช./ภ. และ บก./ภ.จว. ที่มีหน่วยงานในสังกัดได้รับการจัดสรรเงินกองทุน

การใช้แบบสอบถาม

๑. ผู้ประเมินเป็นผู้ถามตามแบบสอบถาม ถ้ามีการปฏิบัติตามคำถามแสดงถึงการควบคุมภายในที่ดี ให้กรอกเครื่องหมาย “✓” ในช่อง “มี/ใช่” ถ้าไม่มีการปฏิบัติตามที่ถาม ให้กรอกเครื่องหมาย “X” ในช่อง “ไม่มี/ไม่ใช่” ถ้าไม่มีกิจกรรมที่เกี่ยวกับเรื่องที่ถามให้กรอกในช่อง “ไม่มี/ไม่ใช่” โดยใช้อักษร “NA” ซึ่งย่อมาจาก Not Applicable และหมายความว่า ไม่มีเรื่องเกี่ยวกับคำถาม

๒. คำตอบว่า “ไม่มี/ไม่ใช่” หมายถึง มิได้ปฏิบัติตามคำถาม แสดงถึงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรทดสอบและหาสาเหตุ และพิจารณาว่ามีการควบคุมอื่นทดแทนหรือไม่

จากคำตอบที่ได้รับผู้สอบทานหรือผู้ประเมินควรสังเกตการณ์การปฏิบัติงานจริง การวิเคราะห์เอกสารหลักฐาน หรือคำตอบของผู้ที่มีความรู้ในเรื่องที่ถามและเชื่อถือได้ เพื่อสรุปคำตอบและอธิบายวิธีปฏิบัติในแต่ละข้อของคำถามในช่อง “คำอธิบาย/ คำตอบ” เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องที่จะนำมาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกองทุน

๓. จากข้อมูลในช่อง “คำอธิบาย/ คำตอบ” จะนำมาพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละด้านและแต่ละเรื่องในด้านนั้น ๆ

๔. แบบสอบถาม ชุดที่ ๒ และ ชุดที่ ๓ เป็นเพียงแนวทางแบบสอบถามการควบคุมภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน และหน่วยต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนเท่านั้น ในการใช้งานหน่วยจะต้องพิจารณาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วย

นิยาม :

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

“หน่วยจัดสรร” หมายความว่า หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนจากคณะกรรมการ เพื่อนำไปจัดสรรสมทบเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของหน่วยบริหารเงินกองทุน

“หน่วยบริหารเงินกองทุน” หมายความว่า หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนจากคณะกรรมการ และหน่วยจัดสรร เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

“คณะอนุกรรมการจัดสรร” หมายความว่า คณะอนุกรรมการจัดสรรเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาของหน่วยจัดสรร

“คณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุน” หมายความว่า คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาของหน่วยบริหารเงินกองทุน

**แบบสอบถามการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม
การกระทำความผิดทางอาญา**

ชุดที่ ๑ สำหรับสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบงานกองทุนคณะกรรมการบริหารกองทุน และหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานกองทุน

แบบสอบถามการควบคุมภายใน ประกอบด้วยกิจกรรมของกองทุน ดังนี้

๑. บริหารเงินกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน และตามนโยบายที่ ก.ต.ช. กำหนด
 - ๑.๑ ออกระเบียบกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน
 - ๑.๒ จัดวางระบบบัญชีกองทุน
 - ๑.๓ กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน
 - ๑.๔ กำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนและอนุมัติการจัดสรรเงินกองทุน
 - ๑.๕ การจัดทำงบการเงินและบัญชี และรายงานสถานะการเงินและบริหารกองทุนต่อ ก.ต.ช.
๒. การรับเงิน
 - ๒.๑ ค่าปรับ
 - ๒.๒ เงินงบประมาณ
๓. การโอนเงินให้หน่วย
๔. การจัดประชุม
๕. การประเมินผลการปฏิบัติงาน
 - ๕.๑ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินกองทุน
 - ๕.๒ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน
๖. การตรวจสอบภายใน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๑. บริหารกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน และตามนโยบายที่ ก.ต.ช. กำหนด (งป. กง. และ สกพ.) ■ มีการกำหนดภารกิจเป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศให้ผู้เกี่ยวข้องทุกคนทราบหรือไม่ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับภารกิจ และสามารถวัดผลสำเร็จได้หรือไม่ ■ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามองค์ประกอบ ครบถ้วน ถูกต้อง หรือไม่ ■ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารกองทุน มีความครบถ้วน ตามที่ พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาตรา ๑๕๖ กำหนดไว้หรือไม่ ■ มีการกำหนดและสอบทานขอบเขตระดับอำนาจในการอนุมัติอย่างเป็นทางการ โดยระบุเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน และมีการสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง หรือไม่ ■ ผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับรอง มีการสอบทานรายงานทางการเงิน และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน ครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่ ๑.๑ ออกระเบียบกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน (งป. และ กง.) ■ มีการออกระเบียบกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๖๐ (๒) แห่ง พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่ ■ ระบียบดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจาก ก.ต.ช. หรือไม่ ๑.๑ ออกระเบียบกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน (งป. และ กง.) ■ มีการออกระเบียบกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๖๐ (๒) แห่ง พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่ ■ ระบียบดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจาก ก.ต.ช. หรือไม่ ๑.๒ จัดวางระบบบัญชีกองทุน (กง.) ■ มีการจัดวางระบบบัญชีกองทุนให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๖๐ (๓) แห่ง พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่ ■ มีการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร เพื่อนำฝากเงินกองทุน ถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่ ■ มีการเปิดบัญชีเงินฝากเงินกองทุนแยกต่างหากจากบัญชีเงินฝากอื่นหรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๑.๓ กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่าย เงินกองทุน (กง.) ■ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับเก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในมาตรา ๑๖๐ (๔) แห่ง พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่ ■ มีการออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน หรือไม่ ■ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่และมอบอำนาจอนุมัติการจ่ายกองทุนเพื่อ การสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา อย่างครบถ้วน ชัดเจน หรือไม่ ■ มีคู่มือการปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน หรือไม่ ๑.๔ กำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนและอนุมัติการจัดสรร เงินกองทุน (งป.) ■ มีการดำเนินการตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๖ มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการจัดสรรเงินกองทุน หรือไม่ ■ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการจัดสรรเงินกองทุน และอนุมัติการ จัดสรรเงินกองทุนให้กับคณะอนุกรรมการจัดสรรที่ชัดเจน หรือไม่ ■ มีการจัดประชุมคณะอนุกรรมการจัดสรร และเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด หรือไม่ ๑.๕ การจัดทำงบการเงินและบัญชี และรายงานสถานะการเงินและบริหาร กองทุนต่อ ก.ต.ช. (งป. และ กง.) ■ มีการจัดทำงบการเงินและบัญชี ส่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบ ภายใน หนึ่งร้อยยี่สิบวันนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน หรือไม่ ■ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบบัญชีของกองทุนในรอบปี แล้วทำรายงานผลการสอบบัญชีกองทุนเสนอต่อ ก.ต.ช. และ กระทรวงการคลัง หรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๑.๖ การบริหารบุคลากร (สภพ.) ▪ ผู้บริหารมีการกำหนดทักษะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานไว้อย่างชัดเจนหรือไม่ ▪ มีการพิจารณาความต้องการการฝึกอบรมของบุคลากรเพื่อพัฒนาทักษะหรือไม่ ▪ มีการจัดสรรงบประมาณ ทรัพยากร เครื่องมือ และการจัดฝึกอบรมให้กับบุคลากรหรือไม่ ๒. การรับเงิน ๒.๑ ค่าปรับ (กง.) ▪ หน่วยงานผู้เบิก นำส่งเงินค่าปรับได้ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่ ▪ มีการตรวจสอบ/สอบทานการนำส่งจากระบบบัญชี หรือไม่ ๒.๒ เงินงบประมาณ (งป.) ▪ มีการวางแผนในการจัดทำคำขอของงบประมาณกองทุนที่ชัดเจน ครบถ้วน หรือไม่ ▪ ในการจัดทำคำขอของงบประมาณ มีการประสานข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องครบถ้วน หรือไม่ ▪ มีการจัดทำแผนการจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานที่จำเป็นต้องใช้อย่างครบถ้วน เพียงพอ และแล้วเสร็จทันตามกำหนดเวลา หรือไม่ ▪ มีการติดตามสถานการณ์ ความเปลี่ยนแปลง และนโยบายของรัฐบาล เพื่อปรับเปลี่ยนได้ตามสถานการณ์หรือไม่ ๓. การโอนเงิน ▪ มีการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานที่ชัดเจน ก่อนที่จะโอนเงินให้หน่วยหรือไม่ ▪ สามารถโอนเงินให้หน่วยได้ทันตามกำหนดระยะเวลา หรือไม่ ๔. การจัดประชุม (งป. และ กง.) ▪ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน หรือไม่ ▪ ในการจัดเตรียมการประชุม ได้จัดทำระเบียบวาระการประชุม แจ้งให้ผู้ที่ต้องมาประชุมทราบ หรือไม่ ▪ มีการแจ้งให้ผู้ที่ต้องมาประชุมทราบล่วงหน้า หรือไม่ ▪ มีการจัดทำเอกสารรายงานการประชุม เพื่อแจ้งให้คณะกรรมการบริหารทราบ หรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๕. การประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕.๑ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินกองทุน (งป. และ กง.) ■ มีการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการรับ และการใช้จ่ายเงินกองทุนไว้ หรือไม่ ■ ดำเนินการตามแนวทางการจัดทำรายงานการรับ และการใช้จ่ายเงินกองทุน หรือไม่ ■ มีการจัดทำสรุปข้อมูลรายงานการรับ และการใช้จ่ายเงินกองทุน นำเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนทราบอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรือไม่ ■ มีการกำหนดแบบฟอร์มการรายงาน และตัวอย่างการรายงานให้กับหน่วยบริหารเงินกองทุน หรือไม่ ๕.๒ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน (วจ. ผอ. และ สทส.) ■ มีช่องทางการสื่อสารให้หน่วยบริหารเงินกองทุนทราบถึงแนวทางการปฏิบัติในการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่ ■ มีการกำหนดแบบฟอร์มการรายงาน และตัวอย่างการรายงานให้กับหน่วยบริหารเงินกองทุน หรือไม่ ■ มีการสรุปข้อมูลผลการปฏิบัติงาน เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ หรือไม่ ■ มีข้อเสนอแนะหรือฝึกอบรมการใช้อุปกรณ์คอมพิวเตอร์กับผู้ใช้คนใหม่ หรือไม่ ■ มีการแจ้งให้ผู้ใช้ทราบเกี่ยวกับประสิทธิภาพใหม่ ๆ ของระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอหรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๖. การตรวจสอบภายใน (สตส.) ■ มีการดำเนินการจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และรายงานคณะกรรมการบริหารกองทุน อย่างน้อยปีละครั้ง เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ■ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบการจัดสรร การใช้จ่ายเงิน และผลการปฏิบัติงานของหน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน และหลักเกณฑ์การจ่ายเงินที่กำหนดหรือไม่ ■ ได้มีการจัดทำแนวทางการตรวจสอบและติดตามการจัดสรรเงิน รับและนำส่ง และค่าใช้จ่ายเงินกองทุน หรือไม่ ■ ได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการจัดสรรเงินรับและนำส่ง และค่าใช้จ่ายเงินกองทุนตามแนวทางที่กำหนดไว้ หรือไม่ ■ ได้นำข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของ สตง. มาเป็นข้อมูลประกอบการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินการของกองทุน หรือไม่ ■ มีการสอบทานและผลการสอบทานกรณีมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกองทุน หรือไม่ ■ มีระบบการจัดการข้อร้องเรียน และจัดทำรายงานสรุปเสนอผู้บริหารกองทุน ครบถ้วน ถูกต้องตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่			

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

.....
.....

ชื่อผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่...../...../.....

แบบสอบถามการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
หน่วยงาน.....

ชุดที่ ๒ สำหรับสอบถามหน่วยบริหารเงินกองทุน (กก./สน./สภ. และหน่วยปฏิบัติการสืบสวน
สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา)

แบบสอบถามการควบคุมภายใน ประกอบด้วยกระบวนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมของกองทุน
ดังนี้

๑. การบริหารเงินกองทุน
๒. การรับเงิน
๓. การเก็บรักษาเงิน
๔. การจ่ายเงิน
๕. การจัดประชุม
๖. การประเมินผลการปฏิบัติงาน
 - ๖.๑ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินกองทุน
 - ๖.๒ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๑. การบริหารเงินกองทุน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของหน่วยบริหารเงินกองทุน หรือไม่ - องค์ประกอบของคณะกรรมการฯ ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในระเบียบ คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการ ตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๐ หรือไม่ - มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและมีการจัดทำรายงานสรุปเสนอผู้บริหาร กองทุนทราบครบถ้วน หรือไม่ - ผู้บริหารมีการสอบทานรายงานทางการเงิน หรือไม่ - ผู้บริหารมีการสอบทานรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน หรือไม่			
๒. การรับเงิน - มีการจัดเก็บและนำส่งเงินค่าปรับให้หน่วยงานผู้เบิก และหน่วยงานผู้เบิก นำส่ง กง. ได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด หรือไม่ - มีการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์ เพื่อนำฝาก เงินกองทุน และประเภทกระแสรายวัน เพื่อส่งจ่ายเงินกองทุน เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการ สืบสวนและสอบสวนคดีอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๙ ข้อ ๑๐ และข้อ ๑๕ หรือไม่ - การจ่ายเงินต้องมีหลักฐานการจ่ายไว้เพื่อการตรวจสอบหรือไม่ - มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติในการรับ - ส่งเงินไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรหรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๓. การเก็บรักษาเงิน ■ หน่วยงานเก็บรักษาเงินสดไว้ ณ ที่ทำการเพื่อสำรองจ่ายได้ หน่วยละไม่เกิน ๒๐,๐๐๐ บาท หรือไม่ ■ เก็บรักษาเงินเป็นหีบห่อ ผากไว้ในตู้নিরภัยของหน่วยงานและระบุจำนวนเงินในรายงานคงเหลือประจำวัน ในช่อง “หมายเหตุ” หรือไม่ ■ เงินกองทุนนอกเหนือจากวงเงินดังกล่าวข้างต้น ได้นำฝากไว้ในบัญชีออมทรัพย์ของธนาคาร หรือไม่ ■ มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินกองทุนได้ถูกต้อง ตามคู่มือการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ หรือไม่ ■ บันทึกการรับ – จ่ายในทะเบียนคุมเงินกองทุน ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๔. การจ่ายเงิน ■ มีการจัดทำเอกสารขอรับการสนับสนุนเงินกองทุน ไปยังคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่กำหนด หรือไม่ ■ มีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน หรือไม่ ■ การอนุมัติจ่ายเงินกองทุนแต่ละรายการ ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน หรือไม่ ■ การอนุมัติจ่ายเงินกองทุนในแต่ละรายการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบต่อไปนี้ หรือไม่ ■ คำตอบแทนบุคคลผู้ให้ข้อมูลข่าวสาร อันเป็นประโยชน์แก่การสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ข่าวดังกล่าวไม่เกิน ๕,๐๐๐.- บาท กรณี ข้อมูลข่าวสารของบุคคลภายนอกนำมาสู่การจับกุมผู้กระทำความผิดได้ ให้จ่ายได้ไม่เกินข่าวละ ๒๐,๐๐๐.- บาท ■ การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามสัญญาการยืมเงิน และตามเอกสารหลักฐานขอเบิก หรือไม่ ■ มีหลักฐานการจ่ายเงินกองทุน ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนดหรือไม่ ■ มีรายงานการประชุมและการอนุมัติจ่ายเงินกองทุนฯ ของคณะกรรมการฯ หรือไม่ ■ วิธีการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินตามใบสำคัญมีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่กำหนดไว้ในคู่มือ การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๓ และ ข้อ ๑๔ หรือไม่ ■ มีการดำเนินการนำเงินเหลือจ่ายส่งคืนเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๕. การจัดประชุม ■ มีการจัดประชุมของคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน หรือไม่ ■ องค์ประกอบการประชุมของคณะกรรมการฯ เป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้ หรือไม่ ■ มีการจัดทำระเบียบวาระการประชุม และแจ้งให้ผู้ที่ต้องมาประชุม ทราบล่วงหน้า หรือไม่ ■ กรณีอนุกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้เสียอยู่ในที่ประชุมก่อนออกเสียง ลงมติ ได้ออกจากที่ประชุมหรือไม่ ■ มีการจัดทำรายงานการประชุม และใช้เป็นหลักฐานประกอบการเบิก จ่ายเงิน หรือไม่			
๖. การประเมินผลการปฏิบัติงาน ๖.๑ จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินกองทุน ■ มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงินกองทุนต่อผู้บังคับบัญชาต้นสังกัด เป็นประจำทุกเดือนตามแบบและวิธีการที่กำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามห้วงเวลาที่กำหนด หรือไม่ ■ มีการนำส่งเงินเข้ากองทุน เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่ ๖.๒ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน ■ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดเป็นประจำ ทุกเดือนตามแบบและวิธีการที่กำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามห้วงเวลาที่กำหนด หรือไม่ ■ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวนการ ป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามแบบ กส.๑ เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามห้วงเวลาที่กำหนด หรือไม่			

สรุป :

.....
.....

ชื่อผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่...../...../.....

แบบสอบถามการควบคุมภายใน
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

ชุดที่ ๓ สำหรับสอบถามหน่วยงาน ระดับ บช./บก. ของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน

แบบสอบถามการควบคุมภายใน ประกอบด้วยกิจกรรมของกองทุน ดังนี้

๑. การติดตามผลการดำเนินงาน

๒. การรายงานผลการใช้จ่ายเงิน และผลการปฏิบัติงาน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ คำตอบ
๑. การติดตามผลการดำเนินงาน ■ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการดำเนินงานของหน่วยที่ได้รับ การจัดสรรเงินกองทุน และรายงาน ตร.(ผ่าน จป. และ กง.) ทราบ ภายในกำหนดทุกเดือน หรือไม่ ๒. การรายงานผลการใช้จ่ายเงิน และผลการปฏิบัติงาน ■ จัดทำรายงานการจัดเก็บและนำส่งเงินเข้ากองทุน โดยระบุรายละเอียด ที่มีข้อมูลของทุกหน่วยงานจัดเก็บในสังกัด และรายงานสรุปยอด การจัดเก็บ และหน่วยงานผู้เบิกในสังกัด และรายงานสรุปยอด การจัดเก็บและนำส่งเงินเข้ากองทุน ส่ง ตร.(กง.) ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนที่ได้รับรายงาน หรือไม่ ■ รายงานผลการจัดสรรเงิน และการจ่ายเงิน เสนอ ตร. (ผ่าน สงป.) อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่ ■ รายงานการวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำเดือน ตามแบบ กส.๒ เสนอ ตร. (ผ่าน วจ.) อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลา ที่กำหนด หรือไม่			

สรุป :

.....
.....

ชื่อผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่...../...../.....

ชื่อหน่วยงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
หน่วยรับผิดชอบ : สยศ.(วจ.)					
กำหนดระยะเวลาเสร็จสิ้น :					
๑. ยุทธศาสตร์พัฒนา ด้านการเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> :			เพียงพอ/ ไม่เพียงพอ	..... ..... .....	..... ..... .....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
หน่วยรับผิดชอบ : หน่วยหลัก : สยศ.(ผอ.) หน่วยปฏิบัติ : ทว. บชน. ภ. ๑ - ๙ ก. ปส. และ สอท.					
กำหนดระยะเวลาเสร็จสิ้น :					
๒. ยุทธศาสตร์พัฒนา ด้านการสนอประโยชน์ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย วัตถุประสงค์ :			เพียงพอ/ ไม่เพียงพอ	..... ..... .....	..... ..... .....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
หน่วยรับผิดชอบ : สยศ.(ผอ.)					
กำหนดระยะเวลาเสร็จสิ้น :					
๓. ยุทธศาสตร์พัฒนา ด้านการปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ :			เพียงพอ/ ไม่เพียงพอ	..... ..... .....	..... ..... .....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
หน่วยรับผิดชอบ : สทส.(ศทก.) และ สยศ.ตร.(วจ.)					
กำหนดระยะเวลาเสร็จสิ้น :					
๔. ยุทธศาสตร์พัฒนา ด้านการบริหารพัฒนา ทุนหมุนเวียน วัตถุประสงค์ :			เพียงพอ/ ไม่เพียงพอ	..... ..... .....	..... ..... .....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
หน่วยรับผิดชอบ : สกพ.(พท.) และ สตส.					
กำหนดระยะเวลาเสร็จสิ้น :					
๒. ยุทธศาสตร์ด้าน ด้านการบริหารพัฒนา ทุนหมุนเวียน วัตถุประสงค์ :			เพียงพอ/ ไม่เพียงพอ	..... ..... .....	..... ..... .....

(ลงชื่อ).....

(.....)

(ตำแหน่ง)หัวหน้าหน่วยงาน.....

วัน เดือน ปี

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
๑. ยุทธศาสตร์ด้าน การบริหารและ จัดการด้านการเงิน วัตถุประสงค์ : นำเงินค่าเปรียบเทียบ ปรับสมทบเข้ากองทุน ถูกต้อง ครบถ้วน ตามวงรอบที่กำหนด	- การรับและนำส่งเงินค่า เปรียบเทียบปรับสมทบเข้า กองทุน ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีหนังสือขออนุมัติหลักการคณะรัฐมนตรี อนุญาตให้หักค่าปรับสมทบเข้ากองทุน ๒. มีหนังสือขอทำความตกลงกับกระทรวง การคลัง ขออนุมัติอัตราเงินค่าปรับที่ต้อง นำส่งเป็นรายได้แผ่นดินสมทบเข้ากองทุน ๓. มีหนังสือกำกับผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ ของหน่วยงานผู้เบิกให้ดำเนินการนำส่งเงิน ค่าเปรียบเทียบปรับสมทบเข้ากองทุนผ่านระบบ New GFMS Thai ตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างเคร่งครัด	เพียงพอ	-	(ใช้ระบบการควบคุมที่มีอยู่เดิม)	กง.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
		๔. เจ้าหน้าที่การเงินกองทุนตรวจสอบรายงาน การนำส่งเงินค่าเปรียบเทียบกับปรับสมทบเข้า กองทุนตามวงรอบที่กำหนดเป็นประจำทุกเดือน ๕. เผยแพร่ระเบียบ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบผ่านทางเว็บไซต์ กองทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุน				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
๒. ยุทธศาสตร์ด้าน การสนองประโยชน์ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย วัตถุประสงค์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ ปฏิบัติงานด้านการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปราม การกระทำ ความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อ การดำเนินงานของ กองทุนฯ ไม่ต่ำกว่า ในระดับ “ปานกลาง”	- เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา มีความ พึงพอใจต่อการดำเนินงาน กองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. ดำเนินการสำรวจความพึงพอใจของ การให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงาน ด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำผิดทางอาญา ๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจาก ผลสำรวจความพึงพอใจ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ที่สำคัญให้ครบถ้วน ๔. เพิ่มการเน้นย้ำและกำชับการตรวจสอบ การใช้เงินกองทุน ๕. กำชับหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ระดับ สน./สภ./กก. ให้ลงข้อมูลหมายจับหรือเลขคดี ให้เป็นปัจจุบัน	ไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจ ต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการ จากผลสำรวจความพึงพอใจฯ โดยเน้น กิจกรรมตามข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอ และกิจกรรมที่มีผลการประเมินต่ำกว่า ค่าเป้าหมาย ๒. แจ้งผลสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลัก ดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๓. จัดตั้งกลุ่มไลน์ขับเคลื่อนการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดกองทุนฯ เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับ บก./ภ.จว.) และให้ คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงาน กองทุนฯ	วจ.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
		๖. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุง การให้บริการจากผลสำรวจความพึงพอใจ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน)			๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัย เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ กองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น	

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
๓. ยุทธศาสตร์ด้าน การปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ : การบริหารและใช้จ่าย เงินกองทุนฯ ทุกหน่วย บริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด	๑. ผลการปฏิบัติงาน “ด้าน จับกุม” จากการใช้จ่ายเงิน กองทุน บาง บข/ภ. ไม่บรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ให้ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน (สน./สภ./กก.) เข้าร่วมกลุ่มไลน์ “ถาม - ตอบ กส.๑ - กส.๒” เพื่อใช้เป็นช่องทางในการสอบถามปัญหา ต่าง ๆ ๒. มีหนังสือแจ้งแนวทางการประเมินผล ของตัวชี้วัดที่ ๓.๑ และเป้าหมายที่กำหนด	ไม่เพียงพอ	ผลการปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการ ใช้จ่ายเงินกองทุนฯ บาง บข/ภ. ไม่บรรลุตาม เป้าหมายที่กำหนด	๑. ให้ทุกหน่วยบริหารเงินกองทุน (สน./ สภ./กก.) เข้าร่วมกลุ่มไลน์ “ถาม - ตอบ กส.๑ - กส.๒” เพื่อใช้เป็นช่องทาง ในการสอบถามปัญหาต่าง ๆ ๒. มีหนังสือแจ้งแนวทางการประเมินผล ของตัวชี้วัดที่ ๓.๑ และเป้าหมายที่ กำหนด ๓. มีหนังสือกำชับหน่วยที่มีผลการ ปฏิบัติงาน “ด้านจับกุม” จากการใช้ จ่ายเงินกองทุนฯ ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด	ผอ.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
วัตถุประสงค์ : ผลการรายงานการ ใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) ถูกต้องตรงกับระบบ ของกองการเงิน	๒. ผลการรายงานการใ้ จ่ายเงินกองทุน ผ่านระบบ สารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวน เงินที่เบิกจริงในระบบของ กองการเงิน	๑. แจ้งข้อมูลยอดเงินการรายงานผลการ ปฏิบัติจากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบยอด การเบิกเงินที่เบิกในระบบของกองการเงิน ไปยังผู้แทนหน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บข. (ไตรมาสที่ ๑ - ๓) เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข ๒. มีการกำชับให้หัวหน้าหน่วยบริหาร เงินกองทุน (สน./สภ./กก.) ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ กำชับการรายงานผลการ ปฏิบัติงานจากการใช้เงินฯ ให้รายงานทุกคดี ที่ใช้เงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานี ตำรวจ (CRIMES) ให้ถูกต้องครบถ้วน และ รายงานตามกำหนด ๒.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของ ยอดเงินที่รายงานในระบบสารสนเทศสถานี ตำรวจ (CRIMES) ให้ตรงกับข้อมูลในระบบ รายงานผลการใช้เงินกองทุนฯ ของกองการเงิน (www.financecop.cop/policenew) ๓. กำหนดแบบรายงานผลการปฏิบัติงาน จากการใช้เงิน (แบบสรุป กส.๑ - กส.๒) ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบรับรอง	ไม่เพียงพอ	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุน ผ่าน ระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของ กองการเงิน	๑. แจ้งข้อมูลการรายงานผลการปฏิบัติ จากการใช้จ่ายเงินผ่านระบบสารสนเทศ สถานีตำรวจ (CRIMES) เปรียบเทียบ ยอดการเบิกเงินในระบบไปยังผู้แทน หน่วยบริหารเงินกองทุนระดับ บข. (ไตรมาสที่ ๑ - ๓) นำไปปรับปรุงแก้ไข ๒. มีหนังสือกำชับให้หัวหน้าหน่วยบริหาร เงินกองทุน (สน./สภ./กก.) ดำเนินการ ดังนี้ ๒.๑ กำชับการรายงานผลการ ปฏิบัติงานจากการใช้จ่ายเงินกองทุน ให้ รายงานทุกคดีที่ใช้เงินกองทุนฯ ผ่าน ระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และรายงานตาม กำหนด ๒.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของยอดเงิน ที่รายงานในระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ให้ตรงกับข้อมูลในรายงานผล การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ของกองการเงิน (www.financecop.cop/policenew)	วจ.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
วัตถุประสงค์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหาร เงินกองทุน เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	๓. การเบิกจ่ายเงินกองทุน ของหน่วยบริหารเงินกองทุน บางหน่วยยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	๑. ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการ ใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหาร เงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติ จากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับ การปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/ ๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย. ๕๗ เรื่อง กำชับการปฏิบัติ และให้هامาตรการควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไข ปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย. ๖๑ เรื่องกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ ๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วย รับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการกำชับ ให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหาร เงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด	เพียงพอ	-	(ใช้ระบบการควบคุมที่มีอยู่เดิม)	สตส.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
		๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุน ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุง แก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
วัตถุประสงค์ : แผนปฏิบัติการประจำปี ประจำปีของกองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการ กระทำความผิดทาง อาญามีความสอดคล้อง กับสภาพแวดล้อม ปัจจุบัน	๔. แผนปฏิบัติการประจำปี ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญาไม่ สอดคล้องกับสภาพ แวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ของกองทุน ให้มีองค์ประกอบที่ครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และ พันธกิจของกองทุน ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวน และจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวน และจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกองทุนให้แล้วเสร็จและนำเสนอ	ไม่เพียงพอ	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการ สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้อง กับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	๑. หน่วยดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ กองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (ปีปฏิทิน) ๒. ทบทวนและดำเนินการจัดทำแผน ปฏิบัติการกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (ปีปฏิทิน)	ผอ.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
		กรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วันก่อนเริ่ม ปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๗				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
วัตถุประสงค์ : การรายงานการ ประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วย บริหารเงินกองทุน ถูกต้อง ครบถ้วน	๕. การรายงานการประเมิน ผลการควบคุมภายในของ หน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. แจ้งเวียนแนวทางการดำเนินการตาม แผนและคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการ ประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีช่องทางการสื่อสารให้ความรู้ คำแนะนำ พร้อมตัวอย่างการรายงานที่หลากหลายทาง เว็บไซต์กองทุน เว็บไซต์กองยุทธศาสตร์ หรือ ช่องทางอื่น ๆ	ไม่เพียงพอ	การรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วยบริหารเงินกองทุน ยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. จัดทำตัวอย่างการกรอกแบบฟอร์ม การรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองทุนฯ ๒. มีกลุ่มไลน์ เป็นช่องทางในการติดต่อ สอบถามเกี่ยวกับการดำเนินการด้าน การควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยง	ยศ.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
		๓. ติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติการ จัดทำรายงานแล้วนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำ แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ๔. ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้ และคำแนะนำ เรื่องการควบคุมภายใน เพื่อนำไปปรับปรุง แก้ไขหากพบจุดอ่อนในการเบิกจ่ายหรือ ตรวจพบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ และนำ ผลการตรวจสอบ เสนอ ตร. พิจารณาสั่งการ				

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
วัตถุประสงค์ : มีระบบการป้องกัน เครื่องคอมพิวเตอร์ แม่ข่ายที่มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	๖. ความเสี่ยงจากการถูก โจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์ แม่ข่ายของเว็บไซต์กองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา	๑. มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวัง ตรวจสอบและอัปเดต ฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อลดหรือสามารถแก้ไขได้ทันเมื่อถูกโจมตี ๒. หมั่นตรวจสอบ Policy และ Log ของ Firewall อย่างสม่ำเสมอ	ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงจากการถูกโจมตีเครื่องคอมพิวเตอร์ แม่ข่ายจากผู้ไม่หวังดี ทำให้เว็บไซต์ไม่ สามารถใช้งานได้ และเกิดความเสียหาย อาจเกิดขึ้นได้เสมอเพราะมีการพัฒนา วิธีการโจมตี ให้มีประสิทธิภาพที่มากพอ ในการคุกคาม	๑. มีเจ้าหน้าที่เฝ้าระวังดูแล ตรวจสอบและ ปรับปรุงฐานข้อมูลของอุปกรณ์นั้น ๆ อยู่เป็นประจำเพื่อลดหรือสามารถแก้ไข ได้ทันเวลาเมื่อถูกโจมตี ๒. ทำการตรวจสอบ Policy และ Log ของ Firewall เป็นประจำทุกเดือน	บก.สสท.

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ/ กำหนด ระยะเวลา เสร็จสิ้น
	ทำให้ไม่สามารถใช้งาน ได้ตามปกติ	๓. ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของผู้ดูแล ระบบทุก ๆ ๓ เดือน ๔. มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ			๓. ทำการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านของ ผู้ดูแลระบบทุก ๆ ๓ เดือน ๔. มีการสำรองข้อมูล (Backup) เป็นประจำ ทุกเดือน	

พลตำรวจเอก
(กิตติรัฐ พันธุ์เพชร)
รองผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ รักษาการแทน
ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ
มีนาคม ๒๕๖๗



บรรณานุกรม

กรมบัญชีกลาง. (๒๕๖๘). เอกสารตัวชี้วัดกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘.

สำนักงานตำรวจแห่งชาติ. (๒๕๕๒). คู่มือการบริหารความเสี่ยง สำนักงานตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๕๔.

กระทรวงการคลัง. (๒๕๖๑). หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑.



คณะผู้จัดทำ

- | | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| ๑. พ.ต.อ.ศุภกฤต | รอดสิน | ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |
| ๒. พ.ต.ท.หญิง วรรณภา | วุฒิเจริญ | สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |
| ๓. ว่าที่ พ.ต.ท.หญิง วรรณ ธนภัทรเดช | | สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |
| ๔. ร.ต.อ.หญิง นาเดีย | เหมมันต์ | รอง สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |
| ๕. ส.ต.อ.หญิง สุธีรัตน์ | เอี่ยมรักษา | ผบ.หมู่ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |
| ๖. ส.ต.ต.หญิง สิริรัตน์ | คำภูผา | ผบ.หมู่ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ. |



กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ



๐๒ ๒๐๕ ๓๓๖๗



www.criminalfundpolice.com



www.strategydivisionpolice.com



ชั้น ๑๓ อาคาร ๑ ตร.