

# แผนการบริหารความเสี่ยง

## ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน  
และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา



กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง  
กองยุทธศาสตร์ สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
• หลักการและเหตุผล	๑
• สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ	๓
• วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ	๓
<b>ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวนและ สอบสวนคดีอาญา ตามมาตรฐาน COSO ERM</b>	<b>๔</b>
<b>ส่วนที่ ๑</b> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	<b>๔</b>
<b>ส่วนที่ ๒</b> การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	<b>๖</b>
<b>ส่วนที่ ๓</b> กระบวนการบริหารความเสี่ยง	<b>๘</b>
การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร	๘
หลักเกณฑ์และการวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง	๑๕
ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่	๒๓
การประเมินความเสี่ยง เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง	๓๑
การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	๔๑
การวิเคราะห์ต้นทุน - ผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis)	๔๓
กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง (แผนงานบริหารความเสี่ยง)	๕๔
การรายงานและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๕๗
<b>ส่วนที่ ๔</b> กิจกรรมการควบคุมภายใน	<b>๔๘</b>
<b>ส่วนที่ ๕</b> สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลและการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง	<b>๖๔</b>
<b>ส่วนที่ ๖</b> การติดตามและการประเมินผล	<b>๖๕</b>

## 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 ผู้กำกับ การ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์ เป็นเลขานุการ/อนุกรรมการ เพื่อให้การดำเนินการ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

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

กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง กองยุทธศาสตร์  
สำนักงานยุทธศาสตร์ตำรวจ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ  
มิถุนายน ๒๕๖๘

แผนการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม  
การกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘  
สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พุทธศักราช ๒๕๖๕ มาตรา ๑๕๖ กำหนดให้จัดตั้งกองทุนหนึ่ง  
ในสำนักงานตำรวจแห่งชาติ เรียกว่า “กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ  
ความผิดทางอาญา” ซึ่งเป็นทุนหมุนเวียนของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ที่มีภารกิจหลักเพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่าย  
ในปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน รวมไปถึงด้านการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา  
ตามระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ กำหนด ทั้งนี้ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ได้จัดทำบันทึก  
ข้อตกลงกับกองทุนฯ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการประเมินผลด้วยเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน  
๖ ด้าน คือ ด้านที่ ๑ การเงิน ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ  
ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุน  
หมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง และด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง ซึ่งในด้านที่ ๔  
มีตัวชี้วัดภาคบังคับทั้งสิ้น ๓ ตัวชี้วัด โดยตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน  
คณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา  
ได้มีคำสั่ง ที่ ๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๘ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน  
และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน  
สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา โดยมี ผู้กำกับฯ กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง  
กองยุทธศาสตร์ เป็นเลขานุการ/อนุกรรมการ มีอำนาจหน้าที่เสนอแนะและ ให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหาร  
กองทุนฯ ในการปฏิบัติหน้าที่จัดทำระบบการควบคุมภายในของกองทุนฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบและคู่มือ  
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พิจารณาข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ กำกับ ดูแล  
การประเมินผล ด้านการการบริหารความเสี่ยงและด้านการควบคุมภายในของกองทุนฯ จัดส่งรายงานการ  
ดำเนินงานตามรูปแบบที่กำหนด และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ หรือคณะกรรมการบริหาร  
กองทุนฯ มอบหมายตามข้อตกลงการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน  
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลฯ ตัวชี้วัด คือ การพิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่ม  
ประสิทธิภาพ ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม ๖ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน การจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กรเป็นรายเดือน

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน และปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรสามารถประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงได้ครบทุกปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง และปัจจัยเสี่ยงที่เกินกว่าระดับความรุนแรงที่กำหนด มีการกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการของทุกปัจจัยเสี่ยง

๔. กิจกรรมการควบคุมภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control activity) ของกระบวนการทำงานที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการที่สำคัญ

๕. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทุกปัจจัยเสี่ยง และสามารถลดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๖. การติดตามผลและการประเมินผล มีการประเมินผลและจัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำคามผิดทางอาญา เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง ครบถ้วนตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ดังกล่าว รวมทั้งการนำหลักการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ไปปฏิบัติให้เกิดผลได้จริงอย่างเป็นรูปธรรม การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่กรมบัญชีกลางและบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนด

## สภาพแวดล้อมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สำนักงาน ตำรวจแห่งชาติ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะต้องได้รับความเห็นชอบ จากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ ในฐานะประธานคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยการนำเสนอจาก คณะอนุกรรมการ เพื่อดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกองทุนฯ โดยสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในได้จัดให้มีระบบข้อร้องเรียนและช่องทางการร้องเรียน มีการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ต่อองค์กร (Corporate Objectives) และวัตถุประสงค์ต่อกระบวนการทำงาน (Process Objectives) ภายใต้วิธีการที่เหมาะสม นอกจากนี้กองทุนฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้ “การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานของบุคลากรทุกคน ในองค์กร (Risk Culture) รวมถึงมีการจัดทำแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการอบรมพัฒนา ให้บุคลากรได้มีความรู้ ความเข้าใจ ความระมัดระวัง และตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อ องค์กรและต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด

## วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและ ปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๑. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ

๒. เพื่อกำกับ ดูแล ระบบการบริหารงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ให้มีการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณ รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและการดำเนินงานของกองทุนฯ ทบทวนและเสนอแนะ มาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องของระบบ การควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน การบริหารงาน และการป้องปรามการทุจริต ในขั้นตอน การดำเนินงาน

๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแนวทางแผน บริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิด ทางอาญา

## ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ตามมาตรฐาน COSO ERM

คำจำกัดความ : พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

ส่วนที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร

### ๑.๑ รายละเอียด/ขั้นตอนการดำเนินการ/แนวทางการดำเนินการ

มีการระบุช่องทางรับข้อร้องเรียน และเสนอแนวทางการแก้ไขพร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานสรุปนำเสนอเป็นรายเดือนให้ผู้บริหารครบทุกเดือน โดยช่องทางรับข้อร้องเรียน เช่น

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

### ๑.๒ การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล

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

### ๑.๓ หน่วยรับผิดชอบหลักและหน่วยปฏิบัติ

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

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



## บันทึกข้อความ

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

ที่ ๐๐๐๗.๑๖/๒๐๘..... วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานสรุปข้อร้องเรียนกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ  
ความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

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

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

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

พล.ต.ต.

(ไพโรจน์ สุขรวัยธนโชติ)

รอง ผบช.ฯ พรท.ผบช.สยศ.ตร.



เอกสารประกอบการรายงาน

**๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน 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

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา อย่างเป็นรูปธรรมและการวิเคราะห์ภารกิจของกองทุนฯ ตามยุทธศาสตร์เพื่อเสริมสร้างศักยภาพให้กับภารกิจการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาด้านการบริหารและการจัดการด้านการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาด้านการปฏิบัติการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาด้านการบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน

## วัตถุประสงค์ ในการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๑. เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตรงตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ

๒. เพื่อกำกับ ดูแล ระบบการบริหารงานกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ให้มีการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณ รวมถึงการใช้ทรัพยากร อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงในการบริหารและการดำเนินงานของกองทุนฯ ทบทวนและเสนอแนะ มาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่อง ของระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน การบริหารงาน และการป้องปรามการทุจริต ในขั้นตอนการดำเนินงาน

๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแนวทาง แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

## เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำหรับการดำเนินงาน ของกองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

๑. เพื่อให้กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สุดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
๒. เพื่อให้หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับ “ปานกลาง”
๔. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่เพื่อตอบสนองต่อภารกิจกองทุนฯ ได้
๕. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้การระบุงบจ่ายเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ กำหนด
๗. เพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของ กองการเงิน
๘. เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม
๙. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

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)	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ของกองทุนเพื่อการสืบสวน 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

ประเภท ความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย วจ.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ตอบสนอง			
ความเสี่ยง ด้านการ ดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงาน ด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน กองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	<p>๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลัก ดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. จัดทำแผนปรับปรุงการให้บริการจาก ผลการสำรวจฯ</p> <p>๓. จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับ บก./ภ.จว.) และให้คำแนะนำแก้ปัญหา เกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ</p> <p>๔. ติดตามผลการดำเนินการตามแผนปรับปรุงฯ จากหน่วยรับผิดชอบหลัก (รอบ ๖ เดือน/ ๑๒ เดือน)</p> <p>๕. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น ดังนี้</p> <p>๕.๑ ทบทวนแบบสอบถามให้กระชับ เข้าใจง่าย ตรงตามขอบเขตการศึกษามากขึ้น</p> <p>๕.๒ ปรับปรุงแนวทางการกำกับ ดูแลการเก็บ ข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น</p> <p>๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่าง ให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับ ให้ใช้เงินกองทุนฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ กองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษาที่ดีขึ้น</p>	เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงาน ด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทาง อาญา มีความพึงพอใจต่อ การดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
<b>ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ผอ.</b>			
<b>องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบน ยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.	แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
<b>ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ศทก.</b>			
<b>องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและทักษะในการใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)	จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการและการฝึกอบรมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การใช้โปรแกรมการรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน
<b>ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ทพ.</b>			
<b>องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐานความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
ยุทธศาสตร์ : ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียน ยศ.			
องค์ประกอบบรรณาภิบาล : ประสิทธิภาพ			
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	การระบุนปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา (ปี พ.ศ. ๒๕๖๗)	กิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม	ปัจจัยเสี่ยงในปีปัจจุบัน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๘)
<b>ยุทธศาสตร์ : ด้านการเงิน งบ.</b>			
<b>องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ	๑. ทบทวนการจัดทำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้ชัดเจนและสอดคล้องตามโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน ๒. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อพิจารณาจัดทำและพิจารณาหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และเสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๓. นำหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์ การจัดสรรเงินกองทุนฯ	-
<b>ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ วจ.</b>			
<b>องค์ประกอบธรรมาภิบาล : ภาระรับผิดชอบ</b>			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	-	-	ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน

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	<p>๑. เผยแพร่ระเบียบ คู่มือการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ /แนวทางปฏิบัติ คำอธิบายตัวอย่างประกอบที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ เพื่อใช้ในการปฏิบัติที่ชัดเจน สะดวกง่ายต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุนประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้แก่ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินและผลปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ และกำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่องกำชับการปฏิบัติและให้هامาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๗๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐ เรื่อง กำชับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุง แล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และหนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒/ ๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย. ๖๑ เรื่อง กำชับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/ ๑๗๗๘ ลง ๒๓ มี.ค. ๖๐</p> <p>๔. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบได้มีการกำชับให้ผู้บังคับบัญชาดันสังกัด</p>	การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ บางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

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	<p>๑. การทบทวน ปรับปรุงระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญาให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น</p> <p>๒. แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรรเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยบริหารเงินกองทุนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมตามแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ตามที่กองทุนกำหนดไว้</p>	-
ยุทธศาสตร์ : ด้านการปฏิบัติการ กป.			
องค์ประกอบธรรมาภิบาล : คุณธรรมและจริยธรรม			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial & Reporting Risk : F)	-	-	หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน

การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและนำความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ในปีที่ผ่านมาพิจารณา

เกณฑ์การวิเคราะห์ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่

ระดับการควบคุม	ประสิทธิผลการควบคุมที่มีอยู่		
	ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม
๑	เบื้องต้น	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ ๑)	ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน ไม่มีการควบคุมและ ไม่มีการติดตาม
๒	ไม่เป็นทางการ	ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๒)	มีการควบคุมเป็น มาตรฐานแต่ยังไม่ครบ ทุกหน่วยงาน มีการควบคุม แต่ไม่มีการติดตาม
๓	เป็นระบบ	ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๓)	มีการควบคุมเป็น มาตรฐานของแต่ละ หน่วยงาน มีการควบคุมและติดตาม แต่ไม่มีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบ
๔	บูรณาการ	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่าระดับ ๔)	มีการกำหนดเป็น มาตรฐานขององค์กร มีการควบคุม ติดตาม และมีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบแต่ยังไม่ ครบถ้วนและไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด
๕	ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่าระดับ ๕)	มีการกำหนดเป็น มาตรฐานขององค์กร และเทียบเคียงกับ Best Practice มีการควบคุม ติดตาม และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ ตามระยะเวลาที่ กำหนดอย่างชัดเจน

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

การวิเคราะห์ประสิทธิผลกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีอยู่ของปัจจัยเสี่ยง

๑. พัฒนาด้านการเงิน						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบและประสิทธิผล/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. พัฒนาด้านการสนองประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย						
ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	กิจกรรมการควบคุมภายใน	ประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่มีอยู่			
			ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย	กระบวนการควบคุม	การติดตาม	วิธีการจัดการความเสี่ยง
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุนในระดับปานกลาง						
องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ตอบสนอง						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	๑. แจ้งผลการสำรวจปัญหาที่ผ่านมาให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ ๒. ทบทวนแบบสอบถามให้ตรงวัตถุประสงค์ของการสำรวจ ๓. กำหนดกลุ่มตัวอย่างให้ครอบคลุมผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มของกองทุนและประสานหัวหน้าหน่วยเพื่อขอรายชื่อกลุ่มตัวอย่างสำหรับการสุ่มสำรวจ ๔. ประสานหัวหน้าหน่วยของกลุ่มตัวอย่างให้เข้ากลุ่มไลน์ "ซบเคลื่อนผลสำรวจกองทุนฯ 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
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป</b>						
<b>องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>						
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
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</b>						
<b>องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๒ แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ ๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ ๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ ๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสืบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.	๒	๔	๔	ลดความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่ เพื่อตอบสนองต่อภารกิจของกองทุนได้</b>						
<b>องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ภาวะรับผิดชอบ</b>						
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 ๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ 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
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘ กำหนด</b>						
<b>องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ</b>						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	O๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘	๑. ประชุมชี้แจงให้คณะกรรมการฯ ทราบกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘ ๒. มีหนังสือแจ้งให้อนุกรรมการทราบแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง ๓. เชิญหน่วยงานที่ยังขาดความเข้าใจในการระบุปัจจัยเสี่ยง เพื่อร่วมหารือแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยงที่ถูกต้อง ๔. กำหนดตัวอย่างการระบุปัจจัยเสี่ยงหรือให้มีกรณีศึกษา	๔	๓	๔	ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม</b>						
<b>องค์ประกอบตามหลักธรรมาภิบาล : ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส</b>						
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	C๑ หน่วยบริหารเงินกองทุนให้/เสนอให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ให้กับคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน	๑. คณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่ชัดเจน โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ๒. ประกาศเจตนารมณ์ และมาตรการในการต่อต้านการรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดของคณะกรรมการจัดสรรเงินกองทุนฯ ๓. มีการใช้สื่อสารสนเทศระบบ CRIMES ช่วยในการจัดสรรเงินกองทุน ๔. มีคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ เป็นผู้กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ 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 ๐๐๑๔.๐๒/๑๔๔๔ 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 และการพัสดุ หนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มี.ย.๖๑ เรื่อง กำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง 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 พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบ แจ้ง บช./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ				

## ผลการวิเคราะห์ประสิทธิผลปัจจัยเสี่ยงที่มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับต่ำ ใช้วิธีการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตาม เป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
<b>เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ :</b> เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับปานกลาง			
๑. ๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”	เนื่องจากผลการสำรวจความพึงพอใจของเจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ในบางหัวข้อไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลสำรวจ เช่น <b>ด้านการจัดสรรเงิน</b> ๑. ส่วนกลางควรมีการจัดสรรงบประมาณในปัจจุบันไม่เพียงพอต่อการทำงาน เนื่องจากเงินกองทุนไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ โดยเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคดีอาญา การสืบสวน จับกุม ซึ่งเป็นขั้นตอนที่ต้องใช้เงินจำนวนมาก 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
	<p>๓. หน่วยบริหารเงินกองทุนควรมีการจัดทำระบบการเบิกจ่ายที่โปร่งใส โดยมีการชี้แจงหรือรายงานการใช้เงินอย่างละเอียดในแต่ละไตรมาส และให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยลดความกังวลเกี่ยวกับการจัดการงบประมาณและความโปร่งใสในการใช้งบที่มีอยู่</p> <p>๔. ส่วนกลางควรพิจารณาลดขั้นตอนการเบิกจ่ายที่มีความล่าช้า ชับซ้อน และยากต่อการดำเนินการ โดยเฉพาะในกรณีการเบิกจ่ายงบกองทุนในการจับกุมผู้ต้องหาหรือการปฏิบัติงานที่จำเป็นต้องใช้งบในการดำเนินการเพื่อลดความล่าช้า และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการใช้งบได้อย่างมีประสิทธิภาพด้านการพัฒนาระบบเทคโนโลยี</p> <p>๕. ส่วนกลางควรพิจารณาปรับปรุงระบบรายงานผลการปฏิบัติงานจากการใช้เงิน (กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ให้มีความเสถียรและการเข้าถึงข้อมูลที่รวดเร็วและง่ายขึ้น รวมถึงการให้ระบบสามารถเชื่อมต่อกับอุปกรณ์หลากหลาย เช่น โทรศัพท์มือถือ แท็บเล็ต หรือระบบคอมพิวเตอร์ และการเชื่อมโยงกับเครือข่ายหน่วยงานอื่น ๆ ได้สะดวกยิ่งขึ้น</p>		

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : หลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เกี่ยวกับประกาศสืบจับและอัตราเงินสินบนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น			
๒. O๒ แนวทางและวิธีการ ในการพิจารณาประกาศสืบจับ และอัตราเงินสินบน ยังมี 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 มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป			
๑. S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป	๑. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ไม่นำนโยบายบริหารราชการของผู้บริหารกองทุนมาประกอบการพิจารณา ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการ ไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี สังคม และเศรษฐกิจ ส่งผลให้การดำเนินการของกองทุนฯ เปลี่ยนไป	๑. รวบรวมข้อมูลผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ และวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค เพื่อประกอบการจัดทำแผนปฏิบัติการ ๒. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำส่งกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มมีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘ ๓. กำหนดแนวทาง/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ	<b>ผอ.</b>
ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)			
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่ เพื่อตอบสนองต่อภารกิจของกองทุนได้			
๒. O๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุง โดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน	๑. มีการแต่งตั้งโยกย้ายเป็นประจำทุกปี ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่/ไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนผู้ที่ย้ายออกไป ๒. มีการปรับปรุงโปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ - กส.๒) โดยเพิ่มหน้างานป้องกันปราบปราม	จัดทำโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	<b>ศทก.</b>

**ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operations Object Risk : O)**

ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ส่งผลให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทาง การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
---	---------------------	---	--

เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น

<p>๓. ๐๔ ข้าราชการตำรวจ ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐาน ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ กองทุนฯ ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ไม่มีการกำหนดหน่วยงานหรือ ผู้รับผิดชอบหลักเป็นการเฉพาะสำหรับ การดำเนินงานของกองทุนฯ ทำให้ต้อง มีการจัดสรรข้าราชการตำรวจในสังกัด มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมจากหน้าที่หลัก อีกหน้าที่หนึ่ง ซึ่งอาจส่งผลให้ขาด ความครบถ้วนในการมอบหมายหน้าที่ ในการปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานกองทุนบ่อยครั้ง เนื่องจากการแต่งตั้ง โยกย้าย การสับเปลี่ยนหน้าที่ตาม ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชา ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานเกิดความ คลาดเคลื่อนของข้อมูล</p> <p>๓. ข้าราชการตำรวจในสังกัดผู้ได้รับ มอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์หรือข้อมูลพื้นฐาน เกี่ยวกับการดำเนินงาน และไม่ทราบ ช่องทางการศึกษาข้อกำหนด ระเบียบ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ</p> <p>๔. ช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล เกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. กำหนดให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการดำเนินงานที่สำคัญของกองทุนฯ เช่น แต่งตั้ง คณะอนุกรรมการบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่ การเงินของกองทุน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงิน และบัญชี พร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการ ตามกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม</p> <p>๒. สนับสนุนให้มีโครงการฝึกอบรมจากผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะทาง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ การปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ เช่น การจัดสรร การเบิกจ่ายเงินกองทุน การบันทึกข้อมูลในระบบต่าง ๆ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศ สถานิต์ตำรวจ (CRIMES)</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เคยผ่านการอบรม ตามข้อ ๒ หรือผู้ที่มีประสบการณ์ในงานกองทุนฯ ถ่ายทอด และสอนงาน ให้กับข้าราชการตำรวจในสังกัด ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ เพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ลดปัญหา การเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และ ง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ (เว็บไซต์กองทุนฯ เว็บไซต์ กง.) หรือช่องทางอื่นใด และแจ้งเวียน กำชับการดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ ประกอบกับแนวทางการปฏิบัติที่สำคัญของกองทุนฯ เป็นระยะตามเวลาที่กำหนด</p>	<p>ทพ.</p>
---	--	---	------------

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 เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใส 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 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อให้การจัดสรรเงินกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งป.

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)			
ปัจจัยเสี่ยง (ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วส่งผล ให้ไม่บรรลุตามเป้าหมาย ที่กำหนด)	สาเหตุของความเสี่ยง	กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ ตามกิจกรรม
เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ : การเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ของหน่วยบริหารเงินกองทุน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด			
๗. C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบของกองทุน ไม่เพียงพอ	<p>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 และกำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๗๗๘ ลง ๒๐ พ.ย.๕๗ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและให้หามาตรการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร.ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ เรื่อง กำกับการปฏิบัติและเร่งรัดการแก้ไขปรับปรุงแล้วรายงานผลตามข้อสั่งการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๑๘๗๑ ลง ๒๘ มิ.ย.๖๑ เรื่อง กำกับการปฏิบัติตามหนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒๒/๑๐๗๘ ลง ๒๓ มี.ค.๖๐ และ หนังสือ ตร. ที่ ๐๐๑๔.๐๒/๖๑๔ ลง ๑๙ ก.พ.๖๘ เรื่องกำกับการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ</p> <p>๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการให้ข้อเสนอแนะและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวด กวดขัน ติดตาม ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. รายงานผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ</p>	สตส.

## การประเมินความเสี่ยง

### เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง :** 0๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”

**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับ “ปานกลาง”

**ผู้รับผิดชอบ :** วจ. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล :** ตอบสนอง f

**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	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๔	๒x๒	๓x๒	๓x๒



### เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง :** S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้กองทุนฯ มีแผนปฏิบัติการประจำปีที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

**ผู้รับผิดชอบ :** ผอ. **องค์ประกอบธรรมาภิบาล :** ประสิทธิภาพ

**กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ง :** ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผนไม่เกินร้อยละ ๖๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา
๔	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๖๑ - ๗๐	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน
๓	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุน และเจ้าหน้าที่สืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม ของหน่วยงานนั้น
๒	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน ร้อยละ ๘๑ - ๙๐	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุนนั้น
๑	ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ ดำเนินการสำเร็จตามแผน มากกว่าร้อยละ ๙๐	ไม่กระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายของกองทุน

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๓	๑x๑	๒x๒	๒x๒

### เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง :** 0๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน

**วัตถุประสงค์ :** บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ในการใช้งานระบบสารสนเทศและดิจิทัลที่เหมาะสม มีความชำนาญในหน้าที่ เพื่อตอบสนองต่อภารกิจของกองทุนได้

**ผู้รับผิดชอบ :** ศทก. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล :** ประสิทธิภาพ

**กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง :** ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลการประเมินผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑-กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (Crimes) อยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	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	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๒	๒x๒	๒x๒	๒x๒

### เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง :** O๔ ข้าราชการตำรวจผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐาน ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ

**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ มากยิ่งขึ้น

**ผู้รับผิดชอบ :** ทพ. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล :** ประสิทธิภาพ

**กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง :** ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาการพยาบาลบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและ ประสิทธิภาพของงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาการพยาบาลบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อผลการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุน ในระดับ สูง
๓	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาการพยาบาลบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๗๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบต่อหน่วยบริหารเงินกองทุนและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปราม การกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาการพยาบาลบุคคลฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สำเร็จ ไม่เกินร้อยละ ๘๐ ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	กระทบเฉพาะหน่วยบริหารเงินกองทุน ในระดับ น้อย
๑	ผลดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการด้านการบริหาร พัฒนาการพยาบาลบุคคลฯ 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 :** 0๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘

**วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปี ๒๕๖๘ กำหนด

**ผู้รับผิดชอบ :** ยศ. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล :** ประสิทธิผล

**กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ง :** 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

ระดับความเสี่ยง ณ ปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)	ช่วงเบี่ยงเบนความเสี่ยง (Risk Tolerance)
๓x๒	๑x๒	๑x๒	๑x๒

### เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

**ปัจจัยเสี่ยง :** F๑ ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน

**วัตถุประสงค์ :** ผลการรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนฯ มีความสอดคล้องตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน

**ผู้รับผิดชอบ :** วจ. **องค์ประกอบธรรมาภิบาล :** ภาวะรับผิดชอบ

**กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง :** ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

คะแนน	โอกาส (L๑)	ผลกระทบ (I๑)
๕	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน มากกว่า ร้อยละ ๔๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูงมาก
๔	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๓๑ - ๔๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ สูง
๓	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๒๑ - ๓๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ ปานกลาง
๒	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ร้อยละ ๑๑ - ๒๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในระดับ น้อย
๑	การรายงานการใช้จ่ายเงินกองทุนผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่เบิกจริงในระบบของกองการเงิน ไม่เกิน ร้อยละ ๑๐	กระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของกองทุนและส่งผลต่อความสำเร็จของงานสืบสวน 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 ให้กับคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อเอื้อประโยชน์ในการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินให้กับหน่วยงานของตน
- วัตถุประสงค์ :** เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและความโปร่งใส ยุติธรรม
- ผู้รับผิดชอบ :** จป. **องค์ประกอบบรรณาภิบาล :** ประสิทธิภาพ/ความโปร่งใส
- กลยุทธ์ที่ใช้จัดการกับความเสี่ยง :** ลดความเสี่ยงโดยใช้วิธีการควบคุมภายใน

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)	ช่วงเปี่ยงเบนความเสี่ยง (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 ไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป	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
<p>๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”</p>	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย	<p>เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญามีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ในระดับ “ปานกลาง”</p>
	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 เนื่องจากเป็นการแจ้งเวียนหนังสือให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยืนยันหรือมีความเห็นเพิ่มเติม		
	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 เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
0๒ 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 เลือกรูปแบบการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ 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. มีคณะกรรมการบริหารเงินกองทุนในการพิจารณากลับกรองและอนุมัติหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุน	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดประชุมคณะกรรมการฯ (งบประมาณของ ตร.)	
๓. มีการใช้สื่อสารสนเทศระบบ CRIMES ช่วยในการจัดสรรเงินกองทุน	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการรวบรวมข้อมูลผ่านระบบ CRIMES ของ ตร. โดยการแจ้งเวียนหนังสือผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ภายใน			
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
<b>ทางเลือกที่เหมาะสม</b>	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์	
<p>๐๔ ข้าราชการตำรวจ ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ ขาดประสบการณ์ ประกอบกับมีข้อมูลพื้นฐานความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับกองทุนฯ ไม่เพียงพอ</p>	ยอมรับ Take	อาจเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของกองทุนฯ เนื่องจากทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญอย่างยิ่งในการปฏิบัติงานทุก ๆ กระบวนการ จึงต้องดำเนินการตามกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	งบประมาณในการจัดฝึกอบรมข้าราชการตำรวจ เพื่อพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ประมาณ ๕,๖๕๐,๐๐๐ บาท/ปี	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ ทุกคนสามารถเข้าถึงข้อมูลพื้นฐาน เช่น ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ และได้รับการพัฒนาศักยภาพเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ จนสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	
	ควบคุม Treat	๑. กำหนดให้ มี การมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในการดำเนินงานที่สำคัญของกองทุนฯ เช่น แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินกองทุน เจ้าหน้าที่การเงินของกองทุน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินและบัญชี พร้อมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่เหมาะสม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากเป็นการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในหน่วยงาน		<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลพื้นฐาน เช่น ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ และได้รับการพัฒนาศักยภาพเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ จนสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>
		๒. สนับสนุนให้มีโครงการฝึกอบรมจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจการปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ เช่น การจัดสรร การเบิกจ่ายเงินกองทุน การบันทึกข้อมูลในระบบต่างๆ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES)	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก การฝึกอบรมให้ความรู้ เป็นการดำเนินการตามแผนของหน่วย ผู้รับผิดชอบการจัดฝึกอบรม		
		๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เคยผ่านการอบรมตามข้อ ๒ หรือผู้มีประสบการณ์ในงานกองทุนฯ ถ่ายทอด และสอนงาน ให้กับข้าราชการตำรวจในสังกัด ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ใหม่ด้านกองทุนฯ เพื่อความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ลดปัญหาการเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก เป็นการถ่ายทอดความรู้ และ สอนงาน ให้กับ ข้าราชการตำรวจในสังกัดของตนเอง		
		๔. ประชาสัมพันธ์ระเบียบ คู่มือ/แนวทางปฏิบัติ คำอธิบาย ตัวอย่างประกอบเพื่อความชัดเจน และง่ายต่อการปฏิบัติงานกองทุนฯ ผ่านทางระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เว็บไซต์ (เว็บไซต์กองทุนฯ, เว็บไซต์ กง.) หรือช่องทางอื่นใด และแจ้งเวียนกำชับ การดำเนินกิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ ประกอบกับ แนวทางการปฏิบัติที่สำคัญของกองทุนฯ เป็นระยะตามเวลาที่กำหนด	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก เป็นแจ้งเวียนหนังสือผ่านระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ภายในองค์กร และเป็นการนำ ข้อมูลเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน		
ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-			
หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-			
ทางเลือกที่เหมาะสม	คณะกรรมการกำกับดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เลือกวิธีการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ <b>ควบคุม</b> (Treat)				



การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
โอกาสเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้โปรแกรมรายงานผลการปฏิบัติงาน (แบบ กส.๑ – กส.๒) ผ่านระบบสารสนเทศสถานีตำรวจ (CRIMES) ที่มีการปรับปรุงโดยเพิ่มหน้าโปรแกรมงานป้องกัน	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย	เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน กองทุน เพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปราม
	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	-	
<b>ทางเลือกที่เหมาะสม</b>	คณะอนุกรรมการกำกับ ดูแล การประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการสารสนเทศ กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำผิดทางอา เลือกรูปแบบการลดความเสี่ยงโดยวิธีการ ควบคุม (Treat)			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
S๑ แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญาไม่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่องานกองทุนฯ การจัดการความเสี่ยง จึงต้องดำเนินการเหมือนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวนหลักเกณฑ์จัดสรร	แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกัน และปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
	ควบคุม Treat	๑. จัดทำคู่มือ/กระบวนการทำงานในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดทำรูปเล่ม	
		๒. ทบทวนการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ให้มีองค์ประกอบครบถ้วน มีคุณภาพ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และพันธกิจของกองทุนฯ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากใช้วิธีการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและทบทวน	
		๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนฯ ให้แล้วเสร็จและนำส่งกรมบัญชีกลางอย่างน้อย ๓๐ วัน ก่อนเริ่มมีปฏิทิน พ.ศ.๒๕๖๘	มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจัดประชุมคณะอนุกรรมการฯ	
	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
<p>C๒ การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุนบางหน่วยยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>ยอมรับ Take</p>	<p>ไม่สามารถใช้วิธียอมรับได้ เนื่องจากเป็นประเด็นสำคัญ ที่จะส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายเงินและผลการปฏิบัติของหน่วยบริหารเงินกองทุน</p>	<p>ไม่มีค่าใช้จ่าย</p>	<p>การเบิกจ่ายเงินกองทุนของหน่วยบริหารเงินกองทุน</p>
	<p>ควบคุม Treat</p>	<p>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</p>	<p>ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากการปฏิบัติตามภารกิจหลักของ ตร. ในการออกตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด ตร. และทำการกำชับหน่วยตามสั่งการ</p>	<p>เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>
		<p>๒. การปิดสรุปการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผู้บังคับบัญชาที่ไปตรวจเยี่ยมยังหน่วยรับตรวจ/หัวหน้าชุดตรวจสอบ ได้มีการให้ข้อเสนอแนะและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาด้านสังกัดของหน่วยบริหารเงินกองทุน เข้มงวดกวดขัน ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินกองทุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดได้อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจากการปฏิบัติงานสรุปผลการตรวจสอบในภาพรวมของการตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ</p>	

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
		๓. รายการผลให้คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ทราบ พร้อมสำเนาผลการตรวจสอบแจ้ง บช./ บก. เพื่อทราบและพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	ไม่มีค่าใช้จ่าย เนื่องจาก เป็นการแจ้งเวียนหนังสือ ภายในของหน่วยงาน	
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
<b>ทางเลือกที่เหมาะสม</b>	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เลือกวิธีการลดความเสี่ยง โดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้ เนื่องจากระดับความเสี่ยงสูงและจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

การวิเคราะห์ต้นทุน – ผลประโยชน์ (Cost – Benefit Analysis)

ปัจจัยเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รายละเอียดการจัดการ	ต้นทุน	ผลประโยชน์
0๕ การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ ไม่เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘	ยอมรับ Take	ไม่สามารถใช้กลยุทธ์ในการยอมรับได้ เนื่องจาก การระบุปัจจัยเสี่ยงที่ไม่สอดคล้องกับเป้าหมายของกองทุน จะไม่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่าการดำเนินการของกองทุน จะบรรลุเป้าหมายได้ จึงต้องดำเนินการ กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุม	ไม่มีค่าใช้จ่ายการดำเนินการ จะให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทบทวนผลการดำเนินงาน ในปีที่ผ่านมาแล้วพิจารณาว่าจะมีเหตุการณ์ความเสี่ยงใด ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน	การระบุปัจจัยเสี่ยงของกองทุนฯ เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน
	ควบคุม Treat	๑. ประชุมชี้แจงให้อนุกรรมการฯ ได้ทราบกรอบหลักเกณฑ์การละเมิดผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี บัญชี ๒๕๖๘	ไม่มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม เนื่องจากเป็นการประชุมปกติ ที่ต้องดำเนินการอยู่แล้ว	
		๒. มีหนังสือแจ้งให้อนุกรรมการทราบแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากเป็นการแจ้งเวียนหนังสือในหน่วยงาน	
		๓. เชิญหน่วยงานที่ยังไม่เข้าใจในการระบุปัจจัยเสี่ยง มาพูดคุยหาหรือแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยง ที่ถูกต้อง	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากเป็นการให้คำปรึกษาแนะนำข้อมูล	
	๔. หาตัวอย่างการระบุปัจจัยเสี่ยง หรือแสดงกรณีศึกษาเพื่อสร้างความเข้าใจยิ่งขึ้น	ไม่มีค่าใช้จ่ายเนื่องจากเป็นจัดทำเอกสารอิเล็กทรอนิกส์		
	ถ่ายโอน Transfer	ไม่สามารถถ่ายโอนได้ เนื่องจากเป็นงานที่มีความสำคัญและอยู่ในความรับผิดชอบของกองทุน	-	
	หลีกเลี่ยง Terminate	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้เนื่องจากเป็นประเด็นหลักสำคัญ	-	
ทางเลือกที่เหมาะสม	กองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำผิดทางอาญา เลือกกลยุทธ์ในการลดความเสี่ยง โดยวิธีการ ควบคุม (Treat) เนื่องจาก เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนการจัดการในกลยุทธ์ยอมรับกับควบคุมแล้ว ทั้งสองทางเลือกไม่มีค่าใช้จ่าย (ต้นทุน) ในการจัดการ ส่วนในกลยุทธ์ยอมรับ เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถยอมรับได้ เนื่องจากจะกระทบต่อเป้าหมายของกองทุน			

## แผนการบริหารความเสี่ยง

กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	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.	
<b>ประเด็นความเสี่ยง :</b> ๐๑ เจ้าหน้าที่ตำรวจที่ปฏิบัติงานด้านการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานกองทุนฯ ต่ำกว่าในระดับ “ปานกลาง”																
๑. แจ้งผลการสำรวจให้หน่วยรับผิดชอบหลักดำเนินการปรับปรุงในส่วนที่รับผิดชอบ	เจ้าหน้าที่ตำรวจปฏิบัติงานสืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปราม มีความพึงพอใจต่อการดำเนินงานของกองทุน	↔													วจ.	-
๒. จัดตั้งกลุ่มไลน์ "รายงานผล กส.๑- กส.๒ (ถาม-ตอบ)" เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานตามตัวชี้วัดกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้คำแนะนำแก้ปัญหาเกี่ยวกับการดำเนินงานกองทุนฯ ร่วมกับ ศทก.		↔														

กิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	เป้าหมาย/ผลสำเร็จของการดำเนินการกิจกรรมตามแนวทางการจัดการความเสี่ยง	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. ทบทวนแบบสอบถามความพึงพอใจตลอดจนจัดประชุมหารือเพื่อทบทวนแบบสอบถามที่ใช้ในการสำรวจ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘			←→											วจ.	-
๔. พิจารณาทบทวนกระบวนการวิจัยเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพิ่มมากขึ้น					↔										-
๕. ปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลการเก็บข้อมูลให้ตรงกับกลุ่มตัวอย่างมากขึ้น						↔									-
๖. ทำความเข้าใจกับหัวหน้าสถานีกลุ่มตัวอย่างให้เห็นความสำคัญของผลการสำรวจและกำชับให้ใช้เงินกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ เพื่อให้ได้ผลการศึกษที่ดีขึ้น								←→							-
๗. อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ดำรงหน่วยบริหารเงินกองทุนฯ 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 แนวทางและวิธีการในการพิจารณาประกาศสีบจับและอัตราเงินสินบนยังไม่มีประสิทธิภาพ															
๑. หน่วยปฏิบัติแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาคัดเลือกหมายจับ	การบริหารและใช้จ่าย เงินกองทุนเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและมี ประสิทธิผล	←	→											ผอ.	
๒. จัดส่งข้อมูลให้กองทะเบียนประวัติอาชญากรตรวจสอบข้อมูลหมายจับ				←	→										
๓. ประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหมายจับ						←	→								๕๐,๐๐๐ บาท
๔. เสนอขอความเห็นชอบประกาศสีบจับต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ของ ตร.								←	→						

## การทำรายงานการประเมินความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

เพื่อทราบความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน เพื่อนำไปสู่การทบทวนแก้ไข ปรับปรุงแผนและวิธีการดำเนินงานกองทุนฯ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงของกองทุนและส่งผลให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองทุน จึงกำหนดการติดตามการรายงานผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง โดยให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน นำแนวทางและกิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุน ไปปฏิบัติเพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร พร้อมกำหนดการรายงานผลการดำเนินการในห้วงระยะเวลาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่า

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

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

### **รอบ ๙ เดือน**

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรืออนุกรรมการฯ ที่คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายในฯ กำหนดให้ต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ พร้อมเอกสาร/หลักฐาน ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) [ภายในวันที่ ๒๐ ต.ค. ๖๘](#)

### **รอบ ๑๒ เดือน**

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรืออนุกรรมการฯ ที่คณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายในฯ กำหนดให้ต้องจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ พร้อมเอกสาร/หลักฐาน ส่งให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) [ภายในวันที่ ๒๐ ธ.ค. ๖๘](#)

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

**การกำหนดกิจกรรมควบคุม (Control Activity) ของกระบวนการทำงาน  
ที่สำคัญตามการวางระบบการควบคุมภายใน  
ของกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา**

จากมติที่ประชุมคณะอนุกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และกำกับ ดูแล การประเมินผล ด้านการควบคุมภายใน และด้านการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๑ มี.ค. ๖๘ กองทุนฯ ได้มีการกำหนดกระบวนการทำงานของคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ และกระบวนการทำงานของคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ เป็นกระบวนการทำงานที่สำคัญของกองทุนฯ โดยมีรายละเอียดการดำเนินการ ดังนี้



### กระบวนการทำงานที่สำคัญ

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

<b>ชื่องาน :</b> กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา						
<b>หลักการและเหตุผล :</b> ตามอำนาจหน้าที่ กำหนดให้ คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุน หน่วยงานที่สมควรได้รับการจัดสรรเงินกองทุน และจำนวนเงินที่จะจัดสรรให้หน่วยงาน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุน และอนุมัติจัดสรรเงินกองทุน ให้กับหน่วยบริหารเงินกองทุน						
<b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตรงตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด ประชาชนได้รับความเป็นธรรมอย่างเสมอภาค และมีความเชื่อมั่น ศรัทธา ต่อสำนักงานตำรวจแห่งชาติ						
<b>หน่วยรับผิดชอบ :</b> 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 ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะอนุกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เรียบร้อยแล้ว ต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาในการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน 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 และวิธีการจัดสรรเงินกองทุน ที่คณะกรรมการกำหนดต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สงป.(งป.)	

ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓	ประชุมคณะกรรมการหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ เพื่อทบทวนหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การจัดประชุมคณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์จัดสรรเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่สืบสวน สอบสวน ป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา เพื่อทบทวนหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินกองทุนฯ ให้สอดคล้องตามโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน และรองรับระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ	ต.ค. - ธ.ค. ๖๘	ตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการมีอำนาจในการกำหนดเกณฑ์และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนและอนุมัติการจัดสรรเงินกองทุน เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนงานสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ในการจัดสรรเงินให้เลขาธิการเสนอบัญชีจัดสรรเงินตามเกณฑ์ และวิธีการจัดสรรเงินกองทุน ที่คณะกรรมการกำหนดต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามเกณฑ์ และวิธีการจัดสรรเงินกองทุนที่คณะกรรมการกำหนดต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สงป.(งป.)	

### กระบวนการทำงานที่สำคัญ

คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา

<b>ชื่องาน :</b> กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุน เสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติ						
<b>หลักการและเหตุผล :</b> โดยมีหน้าที่และอำนาจ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการบริหารกองทุน ในการปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรา ๑๖๐ แห่งพระราชบัญญัติตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการใช้จ่ายเงินกองทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนเสนอให้คณะกรรมการบริหารกองทุนพิจารณาอนุมัติ						
<b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้การใช้จ่ายในงานสืบสวน สอบสวน และการป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา มีความถูกต้อง ครบถ้วน						
<b>หน่วยรับผิดชอบ :</b> สงป.(กก.)						
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 คณะอนุกรรมการของกองทุนฯ หรือการกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจ ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา	กก.	

ลำดับ	กระบวนการทำงาน	รายละเอียดงาน	เวลาดำเนินงาน	มาตรฐานงาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		<p>๒. ออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับ เก็บรักษา และจ่ายเงินกองทุน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ ม.ค. ๖๖</p> <p>๓. ออกระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๓ มิ.ย. ๖๗</p>	<p>ข้อ ๓ ดำเนินการเสร็จสิ้นในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>๒. พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาตรา ๑๖๐ กำหนดให้คณะกรรมการบริหารกองทุนออกระเบียบฯ และได้รับความเห็นชอบจาก ก.ต.ช. มีผลบังคับใช้ และ ผบ.ตร. ลงนามประกาศใช้</p>		
๒	<p>แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยบริหารเงินกองทุนและหน่วยจัดสรร เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>แจ้งเวียนระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของข้าราชการตำรวจในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการสืบสวน สอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางอาญา พ.ศ. ๒๕๖๗ และแนวทางเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้หน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุน และลงในเว็บไซต์ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กง. <a href="http://www.finance.police.go.th">www.finance.police.go.th</a></li> <li>- กองทุนฯ <a href="http://www.criminalfund.police.go.th">www.criminalfund.police.go.th</a></li> </ul>	<p>ดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>๑. พ.ร.บ.ตำรวจแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาตรา ๑๖๑ กำหนดให้ สตง. ตรวจสอบรายงานการเงินของกองทุนฯ</p> <p>๒. หน่วยจัดสรรและหน่วยบริหารเงินกองทุน ถือปฏิบัติตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ และงบการเงินได้รับการรับรองจาก สตง.</p>	กง.	



ส่วนที่ ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินงานกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนและความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อมูลที่ต้องการ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
แผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ กองทุนเพื่อการสืบสวนสอบสวน การป้องกันและปราบปรามการกระทำ ความผิดทางอาญา	แจ้งเวียน เอกสารแจกจ่าย Website	ผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ คณะอนุกรรมการดำเนินการเรื่องการ บริหารความเสี่ยงกองทุนฯ หน่วยบริหาร เงินกองทุนฯ บุคลากรกองทุน 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	<a href="http://www.criminalfund.police.go.th">www.criminalfund.police.go.th</a> <a href="http://www.strategypolice.go.th">www.strategypolice.go.th</a> <a href="http://www.facebook.com/criminalfund">www.facebook.com/criminalfund</a>	
ข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ	<a href="http://www.criminalfund.police.go.th">www.criminalfund.police.go.th</a> <a href="http://www.strategypolice.go.th">www.strategypolice.go.th</a> <a href="http://www.facebook.com/criminalfund">www.facebook.com/criminalfund</a>	
แสดงความคิดเห็น	กระดานถามตอบ Web board	

ส่วนที่ ๖ การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณา	รายละเอียด/ขั้นตอน/แนวทางการดำเนินการ	หน่วยรับผิดชอบ	หน่วยปฏิบัติ	การติดตามความก้าวหน้าและการรายงานผล
๑. การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	มีการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐาน COSO และจัดทำข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนด	สยศ.ตร. (ยศ.)	หน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ บช.น. ภ.๑-๙ บช.ก. บช.ส. บช.ตชด. บช.ปส. บช.ทท. บช.สอท. และ สตม. <b>หน่วยรับผิดชอบหลักงานกองทุนฯ</b> ประกอบด้วย สยศ.(ผอ. วจ. และ ยศ.) สทส. สกพ. สตส. และ สงป.(กง. และ งบ.) <b>และหน่วยต้นสังกัดของหน่วยบริหารกองทุนฯ</b>	หน่วยต้นสังกัดของหน่วยที่ได้รับการจัดสรรเงินกองทุนฯ และหน่วยรับผิดชอบหลักงานกองทุนฯ รายงานผลการดำเนินการ พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารให้ ตร.(ผ่าน สยศ.ตร.) ดังนี้ - รอบ ๑๒ เดือน ส่งภายในวันที่ ๑๐ ม.ค.๖๙ โดยมีเอกสารที่ต้องจัดส่ง ดังนี้ ๑. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน (แบบ ปค.๔) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ข. ๒. แบบสอบถามการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ค. ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๕) ตามแบบฟอร์มการรายงาน ผนวก ง.
๒. การส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ	กองทุนฯ มีการประเมินผลการควบคุมภายในและต้องจัดส่งรายงานการประเมินผลให้หน่วยงานต้นสังกัดได้ทันภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีปฏิทิน (๓๑ มี.ค. ๖๙)	สยศ.ตร. (ยศ.)	สยศ.ตร.(ยศ.)	- กองทุนฯ โดย สยศ.ตร.(ยศ.) จัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลาง ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้ ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๑ และ แบบ ปค.๓) ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๔) ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๕) ๔. แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทุนฯ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๖)



## คณะผู้จัดทำ

- |                                       |             |                                      |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| ๑. พ.ต.อ.ศุภกฤต                       | รอดสิน      | ผกก.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.     |
| ๒. พ.ต.ท.หญิง วรรณภา                  | วุฒิเจริญ   | สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ย        |
| ๓. ว่าที่ พ.ต.ท.หญิง วรรณรณ ธนภัทรเดช |             | สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ       |
| ๔. ร.ต.อ.หญิง นาเดีย                  | เหมมันต์    | รอง สว.กลุ่มงานบริหารความเสี่ยง ยศ.  |
| ๕. ส.ต.อ.หญิง จุติรัตน์               | 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](http://www.criminalfundpolice.com)



[www.strategydivisionpolice.com](http://www.strategydivisionpolice.com)



ชั้น ๑๓ อาคาร ๑ ตร.