

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗



กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

บทสรุปผู้บริหาร

การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เป็นเครื่องมือสำคัญในการดำเนินการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้จัดทำเครื่องมือดังกล่าว ออกเป็น ๒ ส่วน คือแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแต่ละส่วนมีข้อมูลพอสังเขป ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มีวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๒. เพื่อป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ซึ่งเป็นปัญหา อุปสรรค ส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๓. เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการที่ชัดเจนและเป็นระบบ ๔. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้คัดเลือกและกำหนดความเสี่ยง พร้อมวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง พบว่ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ๑๐ รายการ มีความเสี่ยงในระดับสูง ๓ รายการ โดยรายการความเสี่ยงที่นำไปวิเคราะห์ เพื่อตอบสนองความเสี่ยง คือ รายการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและระดับสูง รวม ๑๓ รายการ และได้นำข้อมูลดังกล่าวมากำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยโครงการ / กิจกรรมการควบคุมหลัก ประกอบด้วย ๑. พัฒนาศักยภาพกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๒. พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลาย และเป็นปัจจุบัน ๓. พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์ ๔. ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน ๕. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ ๖. สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ๗.ทบทวนและสื่อสารกระบวนการติดตามตรวจสอบผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็นระบบและทันเวลา และ ๘. ทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ

คู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสู่การปฏิบัติ ซึ่งประกอบด้วย ๓ ส่วน คือ ๑. บทนำ ๒. ข้อมูลพื้นฐานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และ ๓. กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสามารถลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายและลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ รวมทั้งเป็นแนวทางในการติดตามตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถวางแผนรับมือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอนาคต

คำนำ

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ จัดทำขึ้นเนื่องจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ กับ กระทรวงการคลัง (บริษัท ทริสคอร์ปอเรชั่น จำกัด) ได้จัดทำบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ประจำปี ๒๕๖๗ กำหนดเกณฑ์วัดการดำเนินงาน ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการ ทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยให้พิจารณาจากความสำเร็จ ในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ กำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่ สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริม และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ การกำหนดวัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและ การสื่อสาร และ การติดตามประเมินผล

การจัดให้มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บุคลากรของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อสามารถลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย และลดขนาดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ รวมทั้งเป็นแนวทางในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานกองทุนส่งเสริม และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถวางแผนรับมือกับความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

หน่วยตรวจสอบภายใน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ หวังเป็นอย่างยิ่ง ว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเล่มนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการต่อไป

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
คำนำ	ข
สารบัญ	ค
บทที่ ๑ บทนำ	๑
กรอบแนวคิด	๑
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
กรอบแนวคิด	๓
คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง	๖
บทที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	๘
ความเป็นมา	๘
โครงสร้างการบริหารและอำนาจหน้าที่	๙
วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ การบริหาร	๑๐
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๖
สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	๑๖
การกำหนดวัตถุประสงค์	๑๖
การระบุความเสี่ยง	๑๗
การประเมินความเสี่ยง	๑๗
การตอบสนองความเสี่ยง	๑๘
กิจกรรมการควบคุม	๑๘
สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๘
การติดตามประเมินผล	๑๙
บทที่ ๔ การควบคุมภายในและความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)	๒๐
การประเมินผลการควบคุมภายใน	๒๐
ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)	๒๓
บทที่ ๕ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	๒๗
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๗
ขั้นตอนที่ ๑ สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา	๒๘
สำหรับคนพิการ	
ขั้นตอนที่ ๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๐
ขั้นตอนที่ ๓ การระบุความเสี่ยง	๓๐

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง	๓๒
ขั้นตอนที่ ๕ การตอบสนองความเสี่ยง	๔๕
ขั้นตอนที่ ๖ กิจกรรมการควบคุม	๕๓
ขั้นตอนที่ ๗ สารสนเทศและการสื่อสาร	๖๓
ขั้นตอนที่ ๘ การติดตามและประเมินผล	๖๔
ภาคผนวก	๖๘
คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ๔๑๕/๒๕๖๗	
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง	
และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	
สั่ง ณ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗	

บทที่ ๑

บทนำ

บทนำของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยหัวข้อสำคัญ คือ หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง กรอบแนวคิด และ คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแต่ละหัวข้อมีข้อมูล ดังนี้

กรอบแนวคิด

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นเครื่องมือช่วยให้การดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการเสริมสร้างองค์กรให้มีมาตรฐานการจัดการที่ดีสร้างความเชื่อมั่นให้กับหน่วยงานภาครัฐ องค์กรภาคเอกชน และประชาชนทั่วไปว่า กระบวนการดำเนินงานจัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างเป็นธรรมและทั่วถึงตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ดังนั้น การมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี จึงเป็นส่วนสำคัญที่สามารถนำพากองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงการบรรลุเป้าหมายการมีระบบธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่จะเสริมสร้างให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ จึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ตามที่กรมบัญชีกลางและบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนดกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ จึงให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานตามนโยบายด้านบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านการเสริมสร้างความรู้ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง ให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร การดำเนินการตามแผนและติดตามผลบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นปัจจัยสำคัญที่จะสร้างความสำเร็จ ในด้านบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการสนับสนุนและกำหนดแนวทางดำเนินงานด้านบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่ทุกกลุ่มงาน สามารถใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเล่มนี้ เพื่อเป็นกลไกในการศึกษาหาความรู้ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถนำไปปฏิบัติและประยุกต์ใช้งานได้จริง ทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. เพื่อป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ซึ่งเป็นปัญหา อุปสรรคส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ชัดเจนและเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มาใช้ในหน่วยงานจะช่วยเป็นหลักประกันได้ระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่างๆ ของหน่วยงานจะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผลมีหลักการ และหาทางลดหรือป้องกัน ความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า หรือในกรณีที่พบกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าหน่วยงานอื่นๆ หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีการนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการไว้ล่วงหน้า ดังนั้นการนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มาช่วยเสริมรวมกับการทำงานจะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการหน่วยงาน เป็นเรื่องของส่วนรวมที่ทุกคนในหน่วยงานตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง จนถึงบุคลากรทุกคนควรมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ในเชิงลึกเชิงบูรณาการ และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการกิจกรรมของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถ และการดำเนินงานของบุคลากรภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้บุคลากรภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน

๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ที่ช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงที่ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้การบริหาร และการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กรอบแนวคิด

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ จัดทำโดยยึดกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO EMR Integrated Framework) ซึ่งมีองค์ประกอบหลักจำนวน ๘ องค์ประกอบ



รูปภาพ การบริหารจัดการความเสี่ยง ตามมาตรฐานของ COSO
ที่มา : <http://ermthailand.blogspot.com/p/erm-coso.html>

โดยองค์ประกอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (Internal Environment)

เป็นพื้นฐานที่สำคัญสำหรับกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมนี้มีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ การกำหนดกิจกรรมการบ่งชี้ และจัดการความเสี่ยง สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร และมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์ แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ สามารถยอมรับได้

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ยอมรับได้เพื่อกำหนดเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ โดยต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดรวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอกกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ โดยประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ประเภทดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategy : S)

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation : O)

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (finance : F)

๓.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C)

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Assessment)

เป็นการพิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง โดยการระบุถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากความเสี่ยงแต่ละประเภท ระดับความเสียหาย=โอกาสของการเกิดความเสี่ยง(L)×ระดับของผลกระทบความรุนแรง (I) และมีการจัดลำดับความเสี่ยงที่จะบริหารจัดการจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการพิจารณาจากการกำหนดแผนงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (Control Activities)

เป็นนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมอาจมีความแตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมภายในองค์กร โครงสร้าง และวัฒนธรรม องค์กร สิ่งสำคัญประการหนึ่งต่อกิจกรรมควบคุม คือ การกำหนดบุคลากรภายในองค์กร เพื่อรับผิดชอบ ในการพิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันและพิจารณากิจกรรมเพิ่มเติม ที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

เป็นการพิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (Monitoring)

เป็นการติดตามประเมินผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ อีกทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุมมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง การติดตามผล การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการตรวจสอบความก้าวหน้าของกิจกรรมการควบคุม ที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

โดยหน่วยงานต้องสอบทานดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบทานหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

ลักษณะที่ ๑ การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง

ลักษณะที่ ๒ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน โดยมากมักอยู่ในรูปกิจกรรมการบริหารและกำกับดูแลตามหน้าที่ประจำของบุคลากร เช่น การเปรียบเทียบ การตรวจสอบงานตามสายการบังคับบัญชา เป็นต้น

คำจำกัดความ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายต่อการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์นั้น

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ใช้ในการบริหารจัดการโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง แผนที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อยกระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และสามารถตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง เครื่องมือสื่อสารระหว่างกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันของผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับหลักการและกระบวนการการบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือ สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดบรรลู่วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
 ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดจากเหตุการณ์
 ความเสี่ยง
 ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบ
 ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย

บทที่ ๒

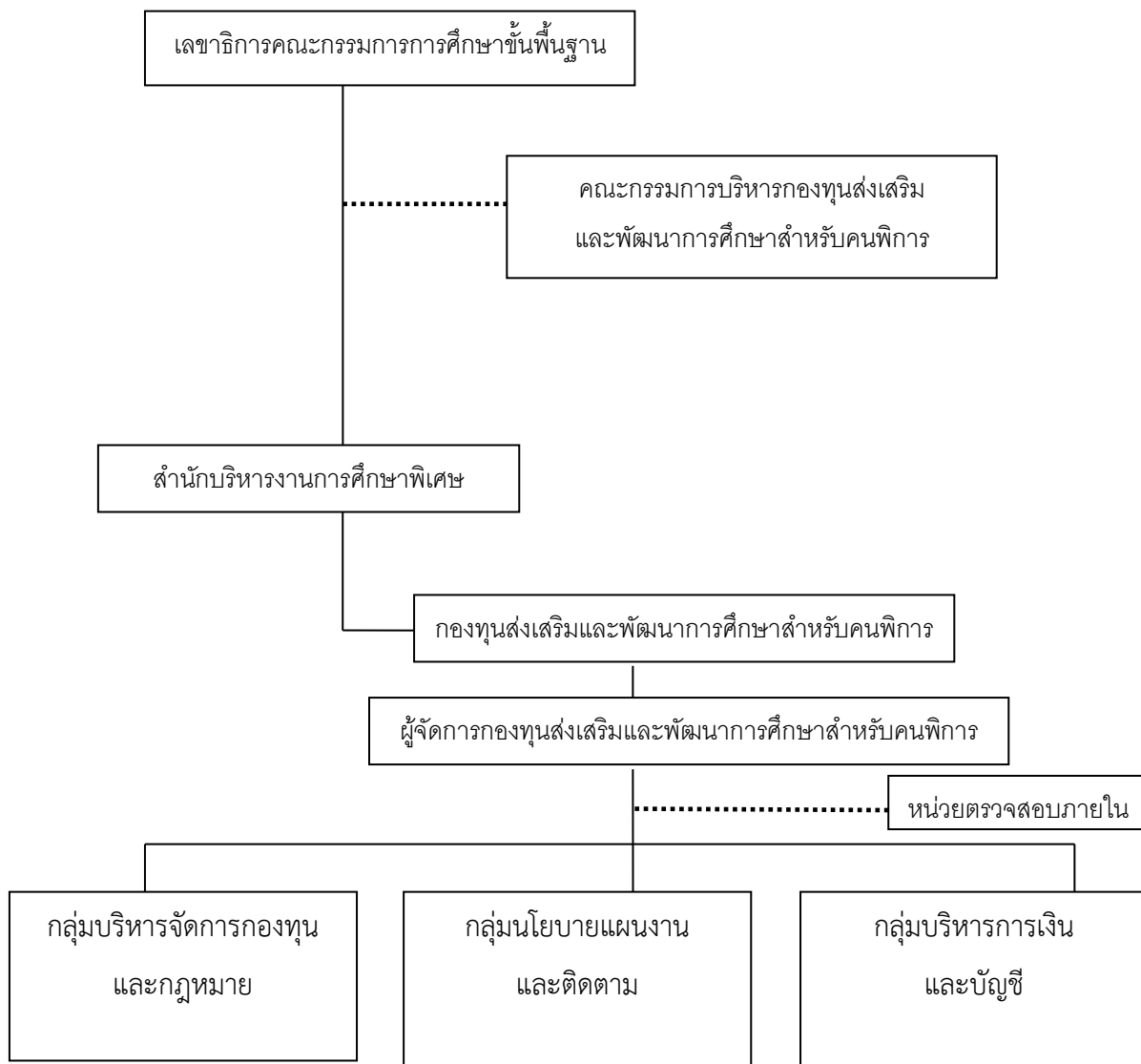
ข้อมูลพื้นฐานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

ข้อมูลพื้นฐานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีข้อมูลที่น่าเสนอเพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ คือ ความเป็นมาของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ โครงสร้างการบริหารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และ วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ การบริหารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

ความเป็นมา

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้นไป ในหมวด ๓ กำหนดให้มีการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการในสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ อย่างเป็นธรรมและทั่วถึง โดยรายได้ของกองทุนมาจากหลายส่วนด้วยกัน ซึ่งส่วนหนึ่งมาจากเงินอุดหนุนรัฐบาล เพื่อดำเนินการบริหารจัดการ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ที่ประกอบด้วยผู้แทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งหน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนภายใต้ระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการกำหนด ตามความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง มาตรา ๒๗ ได้กำหนดว่า ให้โอนบรรดาเงิน ทรัพย์สิน สิทธิหนี้ของกองทุนการศึกษาสำหรับคนพิการ ตามระเบียบกระทรวงศึกษาธิการว่าด้วยกองทุนการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๔๖ ไปเป็นของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

โครงสร้างการบริหาร



วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์

วิสัยทัศน์

“เพิ่มโอกาส และความเสมอภาคทางการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างยั่งยืน”

พันธกิจ

๑. พัฒนาระบบการให้บริการกับทุกภาคส่วนโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นฐาน
๒. พัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพ
๓. พัฒนาสมรรถนะบุคลากรกองทุนฯ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง
๔. ส่งเสริมให้ผู้รับบริการสร้างนวัตกรรมการจัดการเรียนรู้สำหรับคนพิการ

เป้าประสงค์

พันธกิจ	เป้าประสงค์
๑. พัฒนาระบบการให้บริการกับทุกภาคส่วนโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นฐาน	๑. กองทุนฯ ได้รับการยอมรับจากทุกภาคส่วน
๒. พัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพ	๒. กองทุนฯ มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด
๓. พัฒนาสมรรถนะบุคลากรกองทุนฯ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง	๓. บุคลากรมีความเป็นมืออาชีพ
๔. ส่งเสริมให้ผู้รับบริการสร้างนวัตกรรมการจัดการเรียนรู้สำหรับคนพิการ	๔. ผู้พิการได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงเท่าเทียม

กลยุทธ์

กลยุทธ์ที่ ๑ ให้โอกาสการเข้าถึงบริการทางการศึกษาตลอดชีวิต เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาของคนพิการอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อสร้างความพร้อมการรับรู้ของหน่วยงานในการสร้างโอกาสการเข้าถึงบริการการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ

มาตรการ

๑. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก
๒. สนับสนุนสิ่งอำนวยความสะดวก เทคโนโลยีนวัตกรรม สื่อ บริการ และความช่วยเหลืออื่นใดทางการศึกษา
๓. สนับสนุนทุนการศึกษาเพื่อการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนพิการอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง

๔. พัฒนาแหล่งเรียนรู้ที่เอื้อให้คนพิการสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์ได้
๕. สนับสนุนทุนการศึกษา ทุนฝึกอบรมเพื่อการส่งเสริมและพัฒนาการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ แก่ครู คณาจารย์ และบุคลากรทางการศึกษา
๖. พัฒนาระบบการให้บริการของกองทุนฯ เพื่อสนับสนุนการเข้าถึงการบริการของทุกภาคส่วนอย่างทั่วถึง
๗. ยกระดับการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการดำเนินงานของกองทุนฯ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ภาคี เครือข่าย ผ่านแพลตฟอร์มที่หลากหลาย

ตัวชี้วัด

- ๑ ร้อยละของคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๒ ร้อยละของคนพิการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๓ ร้อยละของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่เกี่ยวข้องกับคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๔ ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการให้บริการของบุคลากรกองทุนฯ ต่อปีงบประมาณ (SLA)
- ๕ จำนวนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้สำหรับการให้บริการผู้รับบริการต่อปีงบประมาณ
- ๖ ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการที่ได้รับสนับสนุนจากกองทุนฯ ต่อปีงบประมาณ
๗. ร้อยละของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่เกี่ยวข้องกับคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๘. ผลการดำเนินงานวิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้เพื่อจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ
๙. จำนวนของหน่วยงาน องค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุนที่ได้รับทุนส่งเสริมสำหรับทุนวิจัย
๑๐. จำนวนของผลงานในการสร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
๑๑. จำนวนโครงการที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนต่อปีงบประมาณ
๑๒. ร้อยละโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนต่อปีงบประมาณ
๑๓. ร้อยละความสำเร็จตามค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุน
๑๔. จำนวนนวัตกรรมจัดการเรียนสำหรับผู้พิการต่อปีงบประมาณ
๑๕. จำนวนผู้พิการที่ได้รับการจำแนกตามประเภทความพิการและประเภทองค์กร และต่อปีงบประมาณ
๑๖. จำนวนประเภทความพิการที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิต เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตคนพิการ วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อส่งเสริมให้คนพิการรับรู้ในสิทธิและเข้าถึงโอกาสทางการศึกษาตลอดชีวิต

มาตรการ

๑. มีแผนส่งเสริมสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิต ของคนพิการ
๒. ส่งเสริมพัฒนาองค์ความรู้ด้านการศึกษาตลอดชีวิต สำหรับคนพิการให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง
๓. มีคู่มือส่งเสริมสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษา
๔. สนับสนุนให้คนพิการได้เรียนรู้อย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต
๕. กระจายโอกาสให้คนพิการเข้าถึงและใช้ประโยชน์ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๖. ส่งเสริมค่านิยม วัฒนธรรม และเอกลักษณ์ขององค์กร เพื่อสนับสนุนบุคลากรให้เกิดขวัญกำลังใจ

ความเป็นเอกภาพ และจิตบริการ

๗. พัฒนาระบบฐานข้อมูล และเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับการให้บริการที่ตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. ร้อยละของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่เกี่ยวข้องกับคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๔. ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการให้บริการของบุคลากรกองทุนฯ ต่อปีงบประมาณ (SLA)
๕. จำนวนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้สำหรับการให้บริการผู้รับบริการต่อปีงบประมาณ
๖. ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ต่อปีงบประมาณ
๗. ร้อยละของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาคนพิการได้รับการพัฒนา
๘. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๙. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๑๐. ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาต่อปีงบประมาณ
๑๑. ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อบุคลากรกองทุนฯ
๑๒. ร้อยละของโครงการที่ได้รับการติดตามและประเมินผลจากกองทุนฯ

กลยุทธ์ที่ ๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กรโดยระบบสารสนเทศและการมีส่วนร่วม ของทุกภาคส่วน

วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนที่มีประสิทธิภาพ เน้นการมีส่วนร่วมและการใช้นวัตกรรมเทคโนโลยี

มาตรการ

๑. พัฒนาโครงสร้างองค์กรเพื่อสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนพิการตอบสนองต่อภารกิจ การพัฒนาคุณภาพการศึกษาของคนพิการ
๒. ส่งเสริมการวิจัย การพัฒนา การผลิต สื่อ เทคโนโลยี และสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับคนพิการและภาคีเครือข่ายให้เกิดความเข้มแข็ง
๓. พัฒนาระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงาน ทั้งภาครัฐและองค์กรเอกชน
๔. พัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๕. ทบทวน และปรับปรุงขอบข่ายงาน คำพรณนางาน กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ และคู่มือการดำเนินงานให้ครอบคลุมภารกิจของกองทุนฯ
๖. ทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว แผนปฏิบัติการประจำปี และนำแผนสู่การปฏิบัติตามวงจร PDCA แบบมีส่วนร่วม

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนองค์กรที่เข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการพิจารณาโครงการ อย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
๒. ผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีคุณภาพอยู่ในระดับดีมาก
๓. ร้อยละของผู้รับบริการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการมีความพึงพอใจ
๔. ผลการดำเนินงานวิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้เพื่อจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ
๕. จำนวนของหน่วยงาน องค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุนที่ได้รับทุนส่งเสริมสำหรับทุนวิจัย
๖. จำนวนของผลงานในการสร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
๗. ร้อยละโครงการที่ประสบความสำเร็จตามกำหนดสัญญาต่อปีงบประมาณ
๘. ระดับคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยตรวจสอบกองทุนฯ
๙. ร้อยละความสำเร็จของตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

กลยุทธ์ที่ ๔ พัฒนาครูและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาของคนพิการ

วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาสมรรถนะครู บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีศักยภาพตามบทบาทหน้าที่

มาตรการ

๑. การพัฒนาศักยภาพครูการศึกษาพิเศษ ครู คณาจารย์ และบุคลากรทางการศึกษาให้มีทักษะและองค์ความรู้ในการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างต่อเนื่อง
๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ข้อมูล ผลงานวิจัย องค์ความรู้ และความช่วยเหลืออื่นใดทางการศึกษาในการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการทั้งภายในและภายนอกประเทศ
๓. เสริมสร้างความเข้มแข็งในการพัฒนาคุณภาพการศึกษาคนพิการของภาคีเครือข่าย

๔. พัฒนาแผนอัตรากำลัง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร ให้สอดคล้องกับปริมาณงานอย่างเป็นระบบ

๕. พัฒนาศักยภาพบุคลากรของกองทุนฯ ด้านวิชาการ และวิชาชีพ ให้ตอบสนองการทำงานสมัยใหม่อย่างต่อเนื่อง

ตัวชี้วัด

๑. ร้อยละของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาคนพิการได้รับการพัฒนา
๒. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. ร้อยละของคนพิการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๔. ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาต่อปีงบประมาณ
๕. ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อบุคลากรกองทุนฯ
๖. ร้อยละของโครงการที่ได้รับการติดตามและประเมินผลจากกองทุนฯ

กลยุทธ์ที่ ๕ วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้การจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อการจัดทำ วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้การจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

มาตรการ

๑. จัดหานวัตกรรม สื่อ เทคโนโลยี
๒. วิจัยและพัฒนานวัตกรรม และองค์ความรู้ด้านการจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตที่ไร้ขีดจำกัดสำหรับคนพิการ
๓. สนับสนุน ส่งเสริมทุนวิจัยสำหรับหน่วยงาน องค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุน
๔. สร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
๕. ส่งเสริมภาคีเครือข่ายที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากกองทุนฯ เพื่อสร้างนวัตกรรมการจัดการเรียนรู้สำหรับคนพิการ
๖. พัฒนาระบบการจัดการความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในเพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงและความรับผิดชอบตรวจสอบได้

ตัวชี้วัด

๑. จำนวนองค์กรที่เข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการพิจารณาโครงการ อย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
๒. ผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีคุณภาพอยู่ในระดับดีมาก
๓. ร้อยละของผู้รับบริการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการมีความพึงพอใจ
๔. ผลการดำเนินงานวิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้เพื่อจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ
๕. จำนวนของหน่วยงาน องค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุนที่ได้รับทุนส่งเสริมสำหรับทุนวิจัย

๖. จำนวนของผลงานในการสร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
๗. ร้อยละโครงการที่ประสบความสำเร็จตามกำหนดสัญญาต่อปีงบประมาณ
๘. ระดับคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยตรวจสอบกองทุนฯ
๙. ร้อยละความสำเร็จของตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๑๐. ร้อยละของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่เกี่ยวข้องกับคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๑๑. ผลการดำเนินงานวิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้เพื่อจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ
๑๒. จำนวนของหน่วยงาน องค์กร และบุคคลวิจยสถาบันตามความต้องการของกองทุนที่ได้รับทุนส่งเสริมสำหรับทุนวิจัย
๑๓. จำนวนของผลงานในการสร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
๑๔. จำนวนโครงการที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนต่อปีงบประมาณ
๑๕. ร้อยละโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนต่อปีงบประมาณ
๑๖. ร้อยละความสำเร็จตามค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดของโครงการที่ได้รับเงินสนับสนุน
๑๗. จำนวนนวัตกรรมจัดการเรียนสำหรับผู้พิการต่อปีงบประมาณ
๑๘. จำนวนผู้พิการที่ได้รับบริการจำแนกตามประเภทความพิการและประเภทองค์กร และต่อปีงบประมาณ
๑๙. จำนวนประเภทความพิการที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ดำเนินการตามกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยง แบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO EMR Integrated Framework) ซึ่งมีองค์ประกอบหลักจำนวน ๘ องค์ประกอบ และแต่ละองค์ประกอบมีหลักการ ดังนี้

สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ (Internal Environment) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ โดยสภาพแวดล้อมภายใน เป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน จะสะท้อนการดำเนินงานให้ชัดเจนขึ้นเมื่อพิจารณาให้ครอบคลุมถึงปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ปัจจัยภายใน เช่น โครงสร้างองค์กร กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน วัฒนธรรมองค์กร ปรัชญาการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของผู้บริหาร เป็นต้น

ปัจจัยภายนอก เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี กฎเกณฑ์การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

การกำหนดวัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ยอมรับได้เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงควรมีการกำหนดให้ชัดเจนและสื่อสารให้แก่ หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการด้วย เพื่อให้มีความเข้าใจตรงกัน โดยมีลักษณะวัตถุประสงค์ที่ดี (SMART) มีดังนี้

- Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้นุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้
- Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าในเชิงปริมาณ หรือเชิงคุณภาพ
- Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่
- Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
- Timely มีกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ โดยต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดรวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดจากสาเหตุทั้งภายในและภายนอกกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ โดยประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (strategy : S)
๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation : O)
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (finance : F)
๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C)

การประเมินความเสี่ยง

เป็นการพิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย โอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง โดยการระบุถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้จากความเสี่ยงแต่ละประเภท และมีการจัดลำดับความเสี่ยงที่จะบริหารจัดการความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น ประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

๑. โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
๒. ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

โดยมีเกณฑ์การแปลความหมายการประเมินความเสี่ยงดังนี้

๒.๑ ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนนยอมรับ ความเสี่ยงกำหนดเป็นสีน้ำเงิน ■

๒.๒ ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ – ๘ คะแนนยอมรับ ความเสี่ยง แต่มีแผนควบคุมความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว ■

๒.๓ ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๙ – ๑๕ คะแนนมีแผนลดความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเหลือง ■

๒.๔ ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนนมีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยงกำหนดเป็นสีแดง ■

การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการพิจารณาจากการกำหนดแผนงานบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้ว กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการต้องมีการจัดการความเสี่ยง โดยสามารถใช้วิธีใดวิธีหนึ่งตามหลัก ๔ ประการ คือ

๑. การยอมรับความเสี่ยง ความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้น แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่จะเกิดขึ้น

๒. การลดหรือควบคุม การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการ ที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงหรือการวิเคราะห์หาวิธีการควบคุม/มาตรการหรือวิธีการใด ๆ ในการที่จะป้องกัน ความสูญเสีย รวมถึงลดความน่าจะเป็นที่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงจะเกิดขึ้น

๓. การถ่ายโอนความเสี่ยง การโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่หลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับเอาไว้อีกได้

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

กิจกรรมการควบคุม

เป็นนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงโดยกิจกรรมควบคุมอาจมีความแตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมภายในองค์กร โครงสร้าง และวัฒนธรรมองค์กร สิ่งสำคัญประการหนึ่งต่อกิจกรรมควบคุม คือ การกำหนดบุคลากรภายในองค์กร เพื่อรับผิดชอบในการพิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันและพิจารณากิจกรรมเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

สารสนเทศและการสื่อสาร

เป็นการพิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

การติดตามประเมินผล

เป็นการติดตามประเมินผลภายหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ อีกทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุมมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการตรวจสอบความก้าวหน้าของกิจกรรมการควบคุม ที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบถามหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน โดยมากมักอยู่ในรูปกิจกรรมการบริหารและกำกับดูแลตามหน้าที่ประจำของบุคลากร เช่น การเปรียบเทียบ การตรวจสอบงานตามสายการบังคับบัญชา เป็นต้น โดยการติดตามประเมินผล มีองค์ประกอบดังนี้

- ๒.๑ กรอบแนวคิดของสิ่งที่จะติดตามและประเมินผล
- ๒.๒ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะนำผลการติดตามประเมินผลไปใช้
- ๒.๓ ขอบข่ายของการติดตามประเมินผล
- ๒.๔ วิธีการติดตามประเมินผล
- ๒.๕ จัดทำรายงาน
- ๒.๖ การสื่อสารและให้ข้อมูลป้อนกลับแก่กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บทที่ ๔

การควบคุมภายในและความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖)

๔.๑ การประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	บุคลากรของกองทุนฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้บริหารมีการบริหารองค์กรแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการกำกับติดตาม ให้บุคลากรรายงานผลการปฏิบัติงาน ทุก ๆ ๖ เดือน และมีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงแต่ละกระบวนการงาน เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๑.๓ ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ ผู้จัดการกองทุนฯ สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ กลุ่มงาน และ ๑ หน่วย ได้แก่ กลุ่มงานด้านบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย กลุ่มนโยบายแผนงานและติดตาม กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด
	มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากรตามคำสั่งที่ ๘๗/๒๕๖๔
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริม สนับสนุน ให้บุคลากรทุกระดับเข้ารับการอบรมและพัฒนาศักยภาพ และนำองค์ความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน มีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อให้บุคลากรมีส่วนร่วมและให้การยอมรับในการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบหรือความถี่หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงและวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นและกำหนดเป็นนโยบายการปฏิบัติงานทุกกระบวนการดำเนินงานและกิจกรรมพร้อมแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภายในและภายนอก โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	หน่วยงานมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการต่าง ๆ ตามภารกิจของงาน โดยควบคุม กำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลง และมีการระบุปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับทุกกระบวนการ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม	มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยมีวิธีการ คือ เลือกกิจกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม	
เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ที่สอดคล้องกับผลการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละด้าน มีแนวโน้มในการลดระดับความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และมีการกำหนดผู้รับผิดชอบกิจกรรม ระยะเวลาดำเนินการไว้อย่างชัดเจน
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบาย เพื่อใช้ในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ที่สอดคล้องและรองรับกับนโยบายและแผนงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีระบบการสื่อสารภายในหน่วยงาน ให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ได้แก่ การประชุมหารือร่วมกันของบุคลากรในหน่วยงาน การสื่อสารโดยผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ Line
๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชาเปิดโอกาสให้บุคลากรในหน่วยงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ได้ตลอดเวลา
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มีระบบการติดต่อสื่อสารภายนอกที่เป็นปัจจุบันและเข้าถึงได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามผลและการประเมินผล	
๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผล เป็น รายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่า มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานของทุกงานใน รูปแบบการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีการรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน พร้อมมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผลและมีการรายงานผล ให้เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ ทราบ หากมีกรณีที่ผลการ ดำเนินงานมีแนวโน้มไม่เป็นไปตามแผน จะมีการ ติดตามเร่งรัดและให้แนวทางในการปรับปรุงพัฒนา เพื่อให้มีการแก้ไขได้ทันกาล

๔.๒ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ประเมินปัจจัยเสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖) เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สรุปรายละเอียด ดังนี้

ความเสี่ยง	กิจกรรม การจัดการ ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S) ๑. บุคลากรทำงานแบบตั้ง รับขาดการพัฒนางาน	พัฒนาบุคลากรกองทุนฯ	สำรวจจำนวนของ บุคลากรกองทุนฯ ที่ได้รับการพัฒนา ต่อปีงบประมาณ	๔ X ๕ = ๒๐ สูงมาก	กลุ่มบริหาร จัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)
๒. การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจ ของกองทุนฯ	พัฒนาบุคลากรกองทุนฯ	สอบถามความพึงพอใจของผู้รับบริการ ที่มีต่อการให้บริการ ของบุคลากรกองทุนฯ	๔ X ๕ = ๒๐ สูงมาก	กลุ่มบริหาร จัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)

ความเสี่ยง	กิจกรรม การจัดการ ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O) ๑. การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย	พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลายและเป็นปัจจุบัน	สอบถามความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อช่องทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ	๔ X ๓ = ๑๒ สูง	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย (ด้านประชาสัมพันธ์)
๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางด้านการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์	สอบถามความพึงพอใจของผู้ปฏิบัติงานและผู้รับบริการที่มีต่อระบบปฏิบัติการของกองทุนฯ	๔ X ๓ = ๑๒ สูง	กลุ่มนโยบายแผนงานและติดตาม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) ๑. หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	สอบถามความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	๕ X ๔ = ๒๐ สูงมาก	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย / กลุ่มบริหารการเงินและบัญชี
๒. หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	สอบถามความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	๕ X ๕ = ๒๕ สูงมาก	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย / กลุ่มบริหารการเงินและบัญชี

ความเสี่ยง	กิจกรรม การจัดการ ความเสี่ยง	การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	ระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่	หน่วยงาน รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (C) ๑. การมอบหมายงานบริหาร ความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ ตรวจสอบภายใน	ทบทวนโครงสร้างและบทบาท หน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ	สอบถามความพึงพอใจ ของผู้ปฏิบัติงานที่มีต่อ การบริหารจัดการของ กองทุนฯ	๕ X ๔ = ๒๐ สูงมาก	ผู้จัดการ กองทุนฯ
๒. หน่วยงานภายนอกขาด ความรู้ความเข้าใจระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การขอรับเงินสนับสนุน โครงการจากกองทุน ส่งเสริม และ พัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ โดย ทบทวนคู่มือการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ	สอบถามความพึงพอใจ ของผู้ขอรับการ สนับสนุนจากกองทุนฯ	๔ X ๕ = ๒๐ สูงมาก	กลุ่มบริหาร จัดการ กองทุนและ กฎหมาย (นิติกร)
๓. การปฏิบัติงานของ บุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับระเบียบที่ กองทุนฯ กำหนด	พัฒนาบุคลากรฯ	สำรวจจำนวน บุคลากรกองทุน ที่สามารถ ดำเนินการได้ สอดคล้องกับ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	๔ X ๕ = ๒๐ สูงมาก	กลุ่มบริหาร จัดการ กองทุนและ กฎหมาย (นิติกร)

จากตารางข้างต้น เป็นการทบทวนผลจากการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุน
ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการจากปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อนำมาจัดทำแผนสำหรับปีงบประมาณ
๒๕๖๗ ซึ่งปรากฏความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)

๑.๑ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนา

๑.๒ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)

๒.๑ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย

๒.๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O)

๒.๑ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย

๒.๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)

๓.๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการ บริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

๓.๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)

๔.๑ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน

๔.๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

๔.๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด

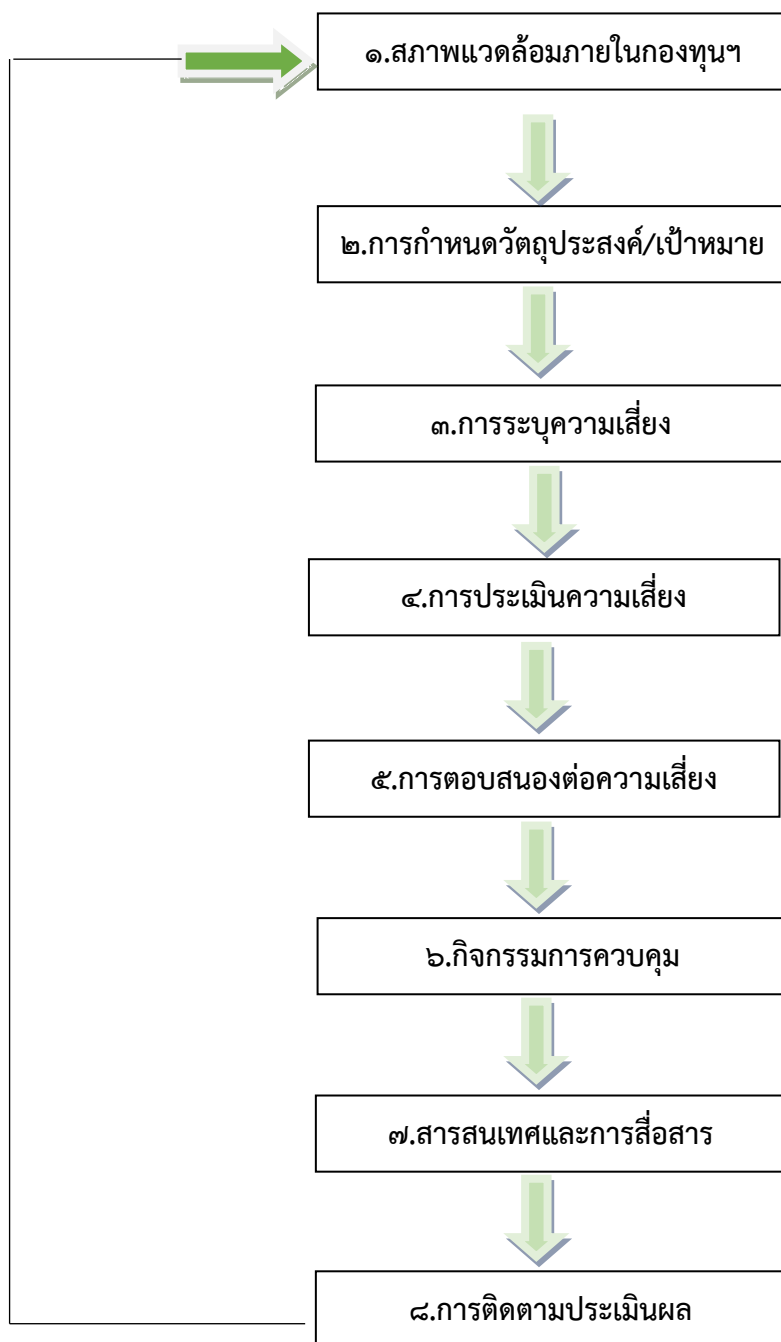
บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ในบทที่ ๕ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน คือ สภาพแวดล้อมภายในกองทุน ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตาม ประเมินผล

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุวิเคราะห์ประเมินและจัดระดับ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน รวมทั้ง การบริหารจัดการความเสี่ยงโดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ต้องมีการสื่อสารให้คนในหน่วยงานมีความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันตลอดจนควรมีการจัดทำระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงโดยกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการได้นำแนวทางดังกล่าว มาใช้บริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานประกอบด้วย ๘ ขั้นตอน ดังนี้



รูปภาพ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมและศักยภาพกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ด้วย SWOT Analysis

จุดแข็ง (Strengths)

๑. มีงบประมาณเพื่อดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการและส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนางานด้านการศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีอำนาจในการบริหารตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. มีวัสดุ ครุภัณฑ์ อาคารสถานที่ สิ่งอำนวยความสะดวกทั่วถึง
๔. มีข้อกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาถ้อยแถลงโครงการที่รับเงินสนับสนุนจากกองทุน

จุดอ่อน (Weaknesses)

๑. บุคลากรไม่ได้รับการฝึกอบรมทักษะเฉพาะด้านอย่างต่อเนื่อง และไม่สามารถทำงานเป็นทีมได้ ส่งผลให้การทำงานไม่บรรลุเป้าหมายที่กำหนด
๒. บุคลากรทำงานแบบตั้งรับ ขาดการพัฒนางาน
๓. การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ
๔. การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน
๕. การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย
๖. การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด
๗. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๘. การบริหารงานบุคลากรด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน
๙. กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน
๑๐. ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน

โอกาส (Opportunities)

๑. ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) อำนวยความสะดวกในด้านงบประมาณสำหรับผู้ขอรับการสนับสนุน
๒. พระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๗๙ สนับสนุนการดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. สำนักงบประมาณ กระทรวงการคลังสนับสนุนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้แก่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๔. กระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีนโยบายให้การสนับสนุนพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

อุปสรรค (Threats)

๑. หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด

ขั้นตอนที่ ๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. เพื่อป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ซึ่งเป็นปัญหา อุปสรรค และส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ที่ชัดเจนและเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ขั้นตอนที่ ๓ การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ดำเนินการโดยนำแนวทางการวิเคราะห์จุดอ่อน (ปัญหา) และอุปสรรคของสภาพแวดล้อมภายใน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และข้อมูลของการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖) มาใช้ในการระบุความเสี่ยง ดังตาราง

ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (S)	S๑ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนา	สูงมาก
	S๒ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ	สูงมาก
ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติงาน (O)	O๑ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึง กลุ่มเป้าหมาย	สูง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่เหลือยู่
ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติงาน (O)	O๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สูง
	O๓ การบริหารงานบุคลากร ด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน	
	O๔ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน	
	O๕ ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน	
ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	สูงมาก
	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงิน จึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	สูงมาก
	F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด	
ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ (C)	C๑ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	สูงมาก
	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	สูงมาก
	C๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	สูงมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ในการประเมินความเสี่ยงมีการดำเนินการ ๒ ขั้นตอน คือ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และการประเมินความเสี่ยง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Impact) จะต้องกำหนด เกณฑ์ของแต่ละส่วนงานภายใน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ขึ้นซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงาน และดุลยพินิจ การตัดสินใจของคณะกรรมการฯ คณะอนุกรรมการฯ และ/หรือ ผู้บริหารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการโดย เกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะสมกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียงสำหรับหน่วยงาน ที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพหรือ กำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะใน แต่ละประเภทความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการฯ คณะอนุกรรมการฯ และ/หรือผู้บริหาร ของ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการได้กำหนดแนวทางการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของ เหตุการณ์ต่างๆที่จะเกิดผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา สำหรับคนพิการ ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนน ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนางาน S๑

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ S๒

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นกับกลุ่มงานน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นกับกลุ่มงานร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นกับกลุ่มงานร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นกับกลุ่มงานร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นกับกลุ่มงานมากกว่าร้อยละ ๘๐

๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึง
กลุ่มเป้าหมาย O๑

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทุกสัปดาห์
๒	น้อย	ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทุก ๒ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทุก ๑ เดือน
๔	สูง	ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทุก ๒ เดือน
๕	สูงมาก	ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้รับการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ทุก ๓ เดือน

๑.๔ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุน
การบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ O๒

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการ ๔ ระบบ
๒	น้อย	มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการ ๓ ระบบ
๓	ปานกลาง	มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการ ๒ ระบบ
๔	สูง	มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการ ๑ ระบบ
๕	สูงมาก	ไม่มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการ

๑.๕ การบริหารงานบุคลากรด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจ
ในการทำงาน O๓

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินงานกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินงานกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินงานกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๑.๖ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน O๔

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ มากกว่าร้อยละ ๘๐

๑.๗ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน O๕

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินงานกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ มากกว่าร้อยละ ๘๐

๑.๘ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ F๑

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๔ โครงการขึ้นไปต่อปีบัญชี ๒๕๖๗

๑.๙ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน F๒

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๔ โครงการขึ้นไปต่อปีบัญชี ๒๕๖๗

๑.๑๐ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด F๓

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๒ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ๓ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้น ๔ โครงการขึ้นไปต่อปีบัญชี ๒๕๖๗

๑.๑๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน C๑

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ มากกว่าร้อยละ ๘๐

๑.๑๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หน่วยงานภายนอกความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ C๒

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสดำเนินการขึ้น
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการขึ้น ๑ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการขึ้น ๒ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการขึ้น ๓ โครงการต่อปีบัญชี ๒๕๖๗
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้น ๔ โครงการขึ้นไปต่อปีบัญชี ๒๕๖๗

๑.๑๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด C๓

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ มากกว่าร้อยละ ๘๐

๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๒.๑ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนางาน S๑

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๒.๒ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ S๒

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับกลุ่มงาน น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับกลุ่มงาน ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับกลุ่มงาน ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับกลุ่มงาน ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับกลุ่มงานมากกว่าร้อยละ ๘๐

๒.๓ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ
ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย O๑

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ผู้รับบริการน้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ไม่ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
๒	น้อย	ผู้รับบริการร้อยละ ๒๐-๓๙ ไม่ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
๓	ปานกลาง	ผู้รับบริการร้อยละ ๔๐-๕๙ ไม่ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
๔	สูง	ผู้รับบริการร้อยละ ๖๐-๗๙ ไม่ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
๕	สูงมาก	ผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ ๘๐ ไม่ได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๒.๔ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๐๒

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	๔ กลุ่มงาน มีสารสนเทศสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อปฏิบัติงาน
๒	น้อย	๓ กลุ่มงาน มีสารสนเทศสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อปฏิบัติงาน
๓	ปานกลาง	๒ กลุ่มงาน มีสารสนเทศสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อปฏิบัติงาน
๔	สูง	๑ กลุ่มงาน มีสารสนเทศสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อปฏิบัติงาน
๕	สูงมาก	ไม่มีสารสนเทศสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อปฏิบัติงาน

๒.๕ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี การบริหารงานบุคลากร ด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน ๐๓

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๒.๖ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน ๐๔

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๒.๗ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน ๐๕

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๒.๘ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ F๑

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๒	น้อย	มีโครงการ ๑ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๓	ปานกลาง	มีโครงการ ๒-๓ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๔	สูง	มีโครงการ ๔-๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๕	สูงมาก	มีโครงการมากกว่า ๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒.๙ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน F๒

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๒	น้อย	มีโครงการ ๑ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๓	ปานกลาง	มีโครงการ ๒-๓ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๔	สูง	มีโครงการ ๔-๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๕	สูงมาก	มีโครงการมากกว่า ๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒.๑๐ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด F๓

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๒	น้อย	มีโครงการ ๑ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๓	ปานกลาง	มีโครงการ ๒-๓ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๔	สูง	มีโครงการ ๔-๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ
๕	สูงมาก	มีโครงการมากกว่า ๕ โครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒.๑๑ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ
ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน C๑

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๘๐

๒.๑๒ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและ
กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ C๒

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ไม่มีโครงการที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒	น้อย	มีโครงการ ๑ โครงการ ที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓	ปานกลาง	มีโครงการ ๒-๓ โครงการ ที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๔	สูง	มีโครงการ ๔-๕ โครงการ ที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๕	สูงมาก	มีโครงการมากกว่า ๕ โครงการ ที่ได้รับอนุมัติแล้วใช้งบประมาณผิดระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๓ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯไม่สอดคล้องกับ
กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด C๓

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีผลกระทบกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีผลกระทบกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์	ระดับความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)	S๑ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนา	๔	๕	๒๐	
	S๒ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ	๔	๕	๒๐	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	O๑ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย	๔	๓	๑๒	
	O๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๔	๓	๑๒	
	O๓ การบริหารงานบุคลากรด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน	๔	๔	๑๖	
	O๔ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน	๕	๕	๒๕	
	O๕ ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน	๕	๕	๒๕	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	๕	๔	๒๐	
	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	๕	๕	๒๕	
	F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด	๕	๔	๒๐	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	C๑ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	๕	๔	๒๐	

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์	ระดับความรุนแรง
	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	๔	๕	๒๐	
	C3 การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	๔	๕	๒๐	

โดยผลการประเมินความเสี่ยง ได้มีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนนยอมรับ ความเสี่ยงกำหนดเป็นสีน้ำเงิน ■

(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔ – ๘ คะแนนยอมรับความเสี่ยง แต่มีแผนควบคุมความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว ■

(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๙ – ๑๕ คะแนนมีแผนลดความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเหลือง ■

(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๖ – ๒๕ คะแนนมีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยงกำหนดเป็นสีแดง ■

ผลกระทบความเสี่ยง	สูงมาก (๕)				S๑ , S๒ O๔ , O๕ F๑ , F๒ F๓ C๑ C๒ C๓	
	สูง(๔)			O๑,O๒ O๓		
	ปานกลาง (๓)					
	น้อย (๒)					
	น้อยมาก (๑)					
	๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก	โอกาสหรือ ความเป็นไป ได้ที่จะ เกิดขึ้น

รูปภาพ แสดงผลการประเมินความเสี่ยง

จากรูปภาพข้างต้น พบว่ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ๑๐ รายการ มีความเสี่ยงในระดับสูง ๓ รายการ มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๐ รายการ และมีความเสี่ยงในระดับต่ำ ๐ รายการ โดยรายการความเสี่ยงที่นำไปวิเคราะห์เพื่อตอบสนองความเสี่ยง คือ รายการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และระดับสูง รวม ๑๓ รายการ

ขั้นตอนที่ ๕ การตอบสนองความเสี่ยง

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๑	S๑ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับ ขาดการพัฒนางาน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริม และพัฒนาการศึกษาสำหรับคน พิการ	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม พัฒนาบุคลากรกองทุน	ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของบุคลากร เพิ่มมากขึ้น	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๒	S๒ การบูรณาการงานยังไม่ สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริม และพัฒนาการศึกษาสำหรับคน พิการ	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม พัฒนาบุคลากรกองทุน	เกิดการบูรณาการการ ทำงานร่วมกันมากขึ้น	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๓	๐๔ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ ครอบคลุมกระบวนการทำงาน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงของทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ และ สร้างความเข้าใจ	๑.ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการ จัดทำเล่มคู่มือ	กองทุนฯ มีกิจกรรมควบคุม ภายในที่มีประสิทธิภาพ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๔	๐๕ ขาดการประเมินผลการ ดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุม ภายใน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงของทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ และ สร้างความเข้าใจ	๑.ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการ จัดทำเล่มคู่มือ	กองทุนฯ มีกิจกรรมควบคุม ภายในที่มีประสิทธิภาพ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๕	F3 ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจาก กองทุนไม่สามารถดำเนินโครงการ ได้ตามแผนที่กำหนด	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การถ่าย โอนความ เสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนและสื่อสารกระบวนการ ติดตามตรวจสอบผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็น ระบบและทันเวลา	๑. ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการ จัดทำเล่มคู่มือ	หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนที่สามารถดำเนิน โครงการให้เป็นไปตามแผนฯ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	งบประมาณ ๑๐ ล้านบาท	ผู้รับบริการและเจ้าหน้าที่กองทุนมี ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการ บริหารจัดการและการให้บริการมี ประสิทธิภาพเป็นปัจจุบัน	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๖	C๑ การมอบหมายงานบริหารความ เสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนโครงสร้างและบทบาท หน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ	เป็นไปตาม โครงสร้างและ ขอบข่ายงาน กองทุนฯ	บุคลากรปฏิบัติงานโดยไม่ ซ้ำซ้อนกัน	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๗	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	๑. ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำเล่มคู่มือ	หน่วยงานภายนอกมีความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๘	C๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุน	เพื่อให้พนักงานมีความรู้กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ สามารถปฏิบัติงานได้	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๙	๐๑ การเผยแพร่ข่าวสารและ สารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ยังไม่ เป็นปัจจุบัน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความ หลากหลาย และเป็นปัจจุบัน	ค่าใช้จ่ายในการ ประชาสัมพันธ์	ช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารและ สารสนเทศของกองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ เป็นปัจจุบัน และมีความหลากหลาย มากขึ้น	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๑๐	๐๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการ บริหารจัดการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับ การสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางด้าน การศึกษาสำหรับคนพิการแบบ ออนไลน์	งบประมาณ 10 ล้านบาท	ผู้รับบริการและเจ้าหน้าที่ กองทุนมีระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ เพื่อการบริหาร จัดการและการให้บริการมี ประสิทธิภาพเป็นปัจจุบัน	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๑๑	๐๓ การบริหารงานบุคลากรด้าน ค่าตอบแทน และความก้าวหน้าใน หน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการ ทำงาน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้			
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิง ประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อน เงินเดือน	ค่าใช้จ่ายในการจัด อบรมพัฒนา บุคลากรกองทุน	พนักงานกองทุนมีแรงจูงใจใน การปฏิบัติงาน	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๑๒	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการ เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่ เสนอขออนุมัติจากคณะ กรรมการบริหารกองทุนส่งเสริม และพัฒนาการศึกษาสำหรับคน พิการ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ โดย ทบทวนคู่มือ	๑.ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการ จัดทำเล่มคู่มือ	หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนที่เปลี่ยนแปลง สาระสำคัญของโครงการมีการ เสนอขออนุมัติจากคณะ กรรมการบริหารกองทุนส่งเสริม และพัฒนาการศึกษาสำหรับคน พิการ	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๑๓	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนขาดความรู้และความ เข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุน จากกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ และ ระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสาร หลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิด ความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนใน การเบิกจ่ายเงิน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ โดย ทบทวนคู่มือ	๑. ค่าใช้จ่ายในการ จัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการ จัดทำเล่มคู่มือ	หน่วยงานภายนอกมีความรู้ความ เข้าใจระเบียบการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึง เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้			
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้			

ขั้นตอนที่ ๖ กิจกรรมการควบคุม

จากการประเมินความเสี่ยงและการวิเคราะห์การตอบสนองความเสี่ยง ได้นำข้อมูลดังกล่าวมากำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยโครงการ / กิจกรรมการควบคุมหลัก ประกอบด้วย พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ทบทวนคู่มือการขอรับสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลาย และเป็นปัจจุบัน การสร้างคู่มือการบริหารงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ โดยมีรายละเอียด ดังตาราง

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)							
O๔ กิจกรรมควบคุม ภายในยังไม่ครอบคลุม กระบวนการทำงาน	๕ x ๕ = ๒๕	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของทุน ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ</u> ๑. แต่งตั้งคณะทำงาน ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความคิดเห็นในการ ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนฯ ๓. จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกองทุนฯ ๔. เสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะ กรรมการบริหารกองทุนเพื่อเห็นชอบแผนบริหาร จัดการความเสี่ยง ภายในไตรมาสที่ ๒ ๕. รายงานบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด ๖. แจ้งเวียนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับ บุคลากรภายในกองทุน เพื่อรับทราบและปฏิบัติ	คะแนนผลการ ประเมินกิจกรรม ควบคุมภายใน ของบริษัท ทริส	ไม่น้อยกว่า 3 คะแนน	ม.ค. ๖๗ – มี.ค. ๖๗	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)							
O๕ ขาดการประเมินผล การดำเนินงานของ กิจกรรมการควบคุม ภายใน	๕ x ๕ = ๒๕	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของทุน ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ</u> ๑. ประเมินผลกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามแผนบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา โดยใช้วิธีการ ดังนี้ - แบบสอบถาม - สัมภาษณ์ - สํารวจและติดตามกิจกรรมการควบคุมภายใน ๒. นำผลการติดตามกิจกรรมการควบคุมภายใน มาวิเคราะห์และสรุป เพื่อนำไปใช้ในการ วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีต่อไป	ร้อยละของ กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ ได้รับการ ประเมิน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 90	เม.ย ๖๗ – ก.ย.๖๗	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการและระเบียบทางราชการรวมถึงเอกสารหลักกรรมการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	๕ x ๕ = ๒๕	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความความคิดเห็นในการปรับปรุงคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อประเมินคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๖. สื่อสารประชาสัมพันธ์คู่มือฯ ผ่านช่องทางดังนี้ - Facebook, Website, Instagram, Line official, Youtube, Tiktok, คลิปวิดีโอที่เกี่ยวข้องกับงานของกองทุนฯ, แผ่นพับประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ชี้แจงคู่มือฯ ตามหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มงานการเงินและบัญชี และกลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)							
S๑ บุคลากรทำงานแบบตั้ง รับขาดการพัฒนางาน	๔ x ๕ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะ บุคลากรของกองทุนฯ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจาก หน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของ กองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากร กองทุนฯ	ร้อยละของ กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ ได้รับการ ประเมิน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 90	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ หลัก
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)							
S๒ การบูรณาการงาน ยังไม่สอดคล้องกับพันธ กิจของกองทุนฯ	๔ x ๕ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สํารวจความต้องการของบุคลากร กองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ เพื่อให้สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนา บุคลากรกองทุนฯ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการที่ มีต่อการให้บริการของบุคลากรกองทุน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหาร จัดการกองทุน และกฎหมาย (ด้านบุคคล)
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
F๑ หน่วยงานภาครัฐและ องค์กรภาคเอกชนที่ได้รับ อนุมัติโครงการ เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ โดยไม่เสนอขออนุมัติจาก คณะกรรมการบริหาร กองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับ คนพิการ	๔ x ๕ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจาก กองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความ ความคิดเห็นในการปรับปรุงคู่มือขอรับ สนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจาก กองทุนฯ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับ การสนับสนุนจากกองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหาร จัดการกองทุน และกฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ หลัก
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
			๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อ ประเมินคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุนจาก กองทุนฯ				
F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุน จากกองทุน ไม่สามารถ ดำเนินโครงการได้ตาม แผนที่กำหนด	๕ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนและสื่อสารกระบวนการติดตาม ตรวจสอบผู้ขอรับเงินสนับสนุนจาก กองทุนฯ ให้เป็นระบบและทันเวลา</u> ๑. จัดทำปฏิทินการติดตามโครงการ/ กิจกรรมที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุน ฯ ๒. ชี้แจงกระบวนการติดตามผลการ ดำเนินโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการ สนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. แจ้งขั้นตอนการขอขยายระยะเวลา การดำเนินงาน ๔. นำเสนอคณะกรรมการ/คณะกรรมการ ๕. แจ้งผลการพิจารณา	ร้อยละของผู้รับผิดชอบโครงการ ดำเนินการได้ตามแผน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 90	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหาร จัดการกองทุน และกฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)							
C๑ การมอบหมายงาน บริหารความเสี่ยงของ กองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การตรวจสอบ ภายใน	๕ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ของ บุคลากรภายในกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้อง ๓. ยกร่างคู่มือการบริหารงานกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินคู่มือบริหารงานกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือบริหารงานกองทุนฯ ๖. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้สอดคล้องกับ คู่มือการบริหารงานกองทุนฯ	ร้อยละความพึง พอใจของ ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีต่อการบริหาร จัดการของ กองทุนส่งเสริม และพัฒนา การศึกษาสำหรับ คนพิการ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	ผู้จัดการกองทุนฯ
C๒ หน่วยงานภายนอกขาด ความรู้ความเข้าใจระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การขอรับเงินสนับสนุน โครงการ จากกองทุน ส่งเสริม และ พัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	๔ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจาก กองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความความคิดเห็น ในการปรับปรุงคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อประเมิน คู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ	ค่าเฉลี่ยความพึง พอใจของผู้ขอรับ การสนับสนุนจาก กองทุนส่งเสริม และพัฒนา การศึกษาสำหรับ คนพิการ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
C3 การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯไม่สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	๔ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะบุคลากรของกองทุนฯ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ	ร้อยละของบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการสามารถดำเนินการได้สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)							
O๓ การบริหารงาน บุคลากร ด้าน ค่าตอบแทน และ ความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่ สร้างแรงจูงใจในการ ทำงาน	๔ x ๔ = ๑๖	สูง (High)	<u>ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่ เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน</u> ๑. ประชุมกำหนดตัวชี้วัดสำหรับ การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร ๒. ชี้แจงกรอบตัวชี้วัดการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ๓. ปฏิบัติงานและเก็บรวบรวมผลการ ปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด ๔. คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามตัวชี้วัด ๕. มอบเกียรติบัตร/ โล่รางวัลสำหรับผู้มีผล การปฏิบัติงานดีเด่น	ร้อยละของบุคลากรที่ลาออก จากกองทุนฯ ต่อปี	น้อยกว่าหรือ เท่ากับ ร้อย ละ ๕	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)
O๑ การเผยแพร่ข่าวสาร และสารสนเทศของ กองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึง กลุ่มเป้าหมาย	๔ x ๓ = ๑๒	สูง (High)	<u>พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความ หลากหลาย และเป็นปัจจุบัน</u> ๑. สำรวจสภาพปัจจุบันและความต้องการ ของผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงานที่มีต่อช่อง ทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ	ร้อยละความพึงพอใจของ ผู้รับบริการที่มีต่อช่อง ทางการประชาสัมพันธ์ของ กองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้าน ประชาสัมพันธ์)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
02 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	4 x 3 = 12	สูง (High)	<u>พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. ร่างคำสั่งคณะกรรมการกำหนดขอบเขต TOR ๓. จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดขอบเขต TOR ๔. เสนอร่างกำหนดขอบเขต TOR แก่คณะกรรมการ DCIO ของ สพฐ. และสป. เพื่อให้ความเห็นชอบร่างขอบเขต TOR ๕. เสนอ TOR ที่ผ่านการพิจารณาลงนาม โดยคณะกรรมการกำหนดขอบเขต เสนอเลขา กพฐ. อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๖. เสนอเรื่องเพื่อให้ สคส. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๗. ผู้รับจ้างดำเนินการจัดทำระบบฯ ตามขอบเขต TOR ๘. ติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบฯ ๙. นำระบบไปใช้ในการดำเนินงานกองทุนฯ	ค่าเฉลี่ย ความพึงพอใจของผู้ปฏิบัติงานและผู้รับบริการที่มีต่อระบบปฏิบัติการฯ ของกองทุนฯ	น้อยกว่า หรือ เท่ากับ ๓.๕๑	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มนโยบาย แผนงานและติดตาม

ขั้นตอนที่ ๗ สารสนเทศและการสื่อสาร

การใช้สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ผู้บริหารและบุคลากรของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ความเข้าใจ เรื่องความเสี่ยงและความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ไปในทิศทางเดียวกัน โดยสารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่นๆ ทั้งจาก แหล่งภายในและภายนอก และการสื่อสาร หมายถึง การรับและส่งข่าวสารระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดี ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบกับบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินงาน โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ความเข้าใจ มีการวิเคราะห์สารสนเทศและการสื่อสาร ได้ดังนี้

สารสนเทศ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
ข้อมูลข่าวสารทั้งภายในและภายนอก ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาบุคลากรของ กองทุนฯ	๑. การประชุมประจำเดือนของ กองทุนฯ ๒. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ	บุคลากรของกองทุนฯ
คู่มือการบริหารงานกองทุนฯ	๑. การประชุมประจำเดือนของ กองทุนฯ ๒. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๓. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (website และ Facebook)	๑. บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ผู้รับบริการจากกองทุนฯ
คู่มือการกลั่นกรองติดตามและ ประเมินผลโครงการที่ขอรับการ สนับสนุนค่าใช้จ่ายกองทุนฯ	๑. จัดส่งเอกสารไปยังผู้ขอรับการ สนับสนุนค่าใช้จ่ายจากกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (website และ Facebook) .	ผู้ขอรับการสนับสนุนค่าใช้จ่าย จากกองทุนฯ
คู่มือการขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ	๑. การประชุมประจำเดือนของ กองทุนฯ ๒. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๓. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (website และ Facebook)	๑. บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ผู้รับบริการจากกองทุนฯ
กิจกรรมการดำเนินงานต่างๆของ กองทุนฯ	๑. แผ่นพับ ๒. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๓. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (website และ Facebook)	๑. บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากกองทุนฯ
ผลการอนุมัติโครงการที่ได้รับการ สนับสนุนจากกองทุนฯ	ระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายทางด้านการศึกษาศาสตร์ สำหรับ คนพิการแบบออนไลน์	๑. บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ผู้รับบริการจากกองทุนฯ

สารสนเทศ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
เอกสารเกี่ยวกับการบริหารจัดการ กองทุนฯ ดังนี้ ๑. แผนพัฒนากองทุนฯ ๒. แผนปฏิบัติการประจำปีของกองทุนฯ ๓. รายงานประจำปีของกองทุนฯ ๔. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองทุนฯ ๕. คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองทุนฯ	๑. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (website)	๑. บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากกองทุนฯ

ขั้นตอนที่ ๘ การติดตามประเมินผล

การติดตามและประเมินผล เป็นการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้น มีประสิทธิภาพ อีกทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลง โดยมีวิธีการติดตามและประเมินผล ดังนี้

๑. กรอบแนวคิดของสิ่งที่จะติดตามและประเมินผล ประกอบด้วย
 - ๑.๑ พัฒนาศูนย์กลางกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
 - ๑.๒ พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลาย และเป็นปัจจุบัน
 - ๑.๓ พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์
 - ๑.๔ ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน
 - ๑.๕ ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ
 - ๑.๖ สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือ
 - ๑.๗ ทบทวนและสื่อสารกระบวนการติดตามตรวจสอบผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็นระบบและทันเวลา
 - ๑.๘ ทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ
๒. กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะนำผลการติดตามประเมินผลไปใช้ ประกอบด้วย
 - ๒.๑ บุคลากรของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
 - ๒.๒ ผู้รับบริการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
 - ๒.๓ สำนักงานบริหารการศึกษาศึกษาพิเศษ
 - ๒.๔ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. ขอบข่ายของการติดตามประเมินผล มี ๒ วิธี คือ
 - ๓.๑ Separate Evaluations: การประเมินผลเป็นช่วง ๆ หรือการติดตามรายครั้งอาจดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์

๓.๒ Ongoing Evaluations: การติดตามตรวจสอบระหว่างการปฏิบัติงานเป็นการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วทั้งที่ โดยกำหนดปฏิทินติดตามประเมินผล ดังนี้

กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน			
	ไตรมาสที่ ๑ ต.ค. ๖๖ – ธ.ค. ๖๖	ไตรมาสที่ ๒ ม.ค. ๖๗ – มี.ค. ๖๗	ไตรมาสที่ ๓ เม.ย. ๖๗ – มิ.ย. ๖๗	ไตรมาสที่ ๔ ก.ค. ๖๗ – ก.ย. ๖๗
๑. พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ			←	→
๒. พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลาย และเป็นปัจจุบัน	←			→
๓. พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์	←			→
๔. ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน	←			→
๕. ทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และสร้างความเข้าใจ		←	→	
๖. สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	←			→
๗. ทบทวนและสื่อสารกระบวนการติดตามตรวจสอบผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็นระบบและทันเวลา	←			→
๘. ทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ	←			→

๔. วิธีการติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ตัวชี้วัด เครื่องมือการติดตามประเมินผล วิธีการรวบรวมข้อมูลและระยะเวลาการเก็บรวบรวมข้อมูล แสดงได้ดังตาราง

ตัวชี้วัด	เครื่องมือการติดตามประเมินผล	วิธีการรวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาการเก็บรวบรวมข้อมูล
ร้อยละของบุคลากรกองทุนฯ ที่ได้รับการพัฒนาต่อปีงบประมาณ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อช่องทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อช่องทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้ปฏิบัติงานและผู้รับบริการที่มีต่อระบบปฏิบัติการฯ ของกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ติดตาม ตาม TOR จำนวน ๔ งวด
ร้อยละของบุคลากรที่ลาออกจากกองทุนฯ ต่อปี	แบบสำรวจ	๑.กลุ่มบริหารงานบุคคลของกองทุนฯ	ตุลาคม ๒๕๖๗
คะแนนผลการประเมินกิจกรรมควบคุมภายในของบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	แบบประเมินของบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From , Email)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ร้อยละของผู้รับผิดชอบโครงการ ดำเนินการได้ตามแผน	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ทุกไตรมาส (ทุก ๓ เดือน)
ร้อยละความพึงพอใจของผู้ปฏิบัติงานที่มีต่อการบริหารจัดการของกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗

ตัวชี้วัด	เครื่องมือการติดตามประเมินผล	วิธีการรวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาการเก็บรวบรวมข้อมูล
ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	แบบสำรวจความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗
ร้อยละของบุคลากรกองทุนฯ สามารถดำเนินการได้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ	แบบสำรวจความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๗

๕. การจัดทำรายงาน ดำเนินการ ดังนี้

๕.๑ รายงานความก้าวหน้าของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและคู่มือแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง รายไตรมาส จำนวน ๔ ไตรมาส

๕.๒ เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด จะตรวจสอบรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและคู่มือแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๕.๓ จัดส่งเล่มรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ให้กับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

๖ การสื่อสารและให้ข้อมูลป้อนกลับแก่กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับ คนพิการ แสดงรายงานในข้อ ๕.๑ – ๕.๓ โดย ๑) ส่งเอกสารรายงานผลการประจำปีให้สำนักบริหารงานศึกษาพิเศษ ๒) ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒ ช่องทาง คือ Website และ LINE Official Account

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ที่ ๕๑๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามที่ กรมบัญชีกลาง โดยบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีการกำหนดเกณฑ์การดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในข้อ ๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ประเด็นย่อยที่ใช้พิจารณา ๑) การจัดทำ/ทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยง นั้น

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ จึงจัดประชุมปฏิบัติการเพื่อทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ให้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์กับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

อาศัยอำนาจ ตามมาตรา ๓๐ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการ กระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ. ๒๕๔๖ จึงแต่งตั้งคณะทำงานทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วยบุคคล ดังต่อไปนี้

ที่ปรึกษา

- | | |
|-------------------------------|---|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรีธนู วงษ์จินดา | เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน |
| ๒. นางเกศทิพย์ ศุภวานิช | รองเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน |

คณะทำงาน

- | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------|
| ๑. นางภัทริยาวรรณ พันธุ์น้อย | ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายชำเรือง เรืองขำ | ผู้ทรงคุณวุฒิ | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. ศาสตราจารย์ ดร.ปริญญ์ ด้วงคุณนันท | อาจารย์ประจำคณะครุศาสตร์
อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า
เจ้าคุณทหารลาดกระบัง | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวทัศนีย์ สิงหวงค์ | ผู้อำนวยการโรงเรียนราชประชานุเคราะห์ ๕๓
จังหวัดสกลนคร | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวจันทร์สม บุญรอด | พนักงานราชการ
โรงเรียนเศรษฐเสถียร ในพระราชูปถัมภ์
สังกัดสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่กองทุนส่งเสริม
และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ | คณะทำงาน |

๖. นางสาวกรฤติ...

๖. นางสาวกรฤดี เวชสุนทร	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๗. นายชาติตระการ คำภูเงิน	นักบริหารงานทั่วไป กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๘. นายธนรัช ทองวงษ์เพชร	นักวิชาการเงินและบัญชี กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๙. นายวุฒิศักดิ์ เหล็กคำ	ผู้จัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	คณะทำงานและเลขานุการ
๑๐. นางสาวปิณดา เปี้ยวอ่อน	พนักงานราชการ โรงเรียนพิบูลประชาสรรค์ สังกัดสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ ช่วยราชการกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๑. นางสาวสายสุตา ชุมแวงวาปี	นิติกร กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๒. นางสาวปรียากร ศุขโกมล	ผู้ตรวจสอบภายใน กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีหน้าที่ พิจารณา ทบทวน ปรับปรุงรายละเอียดคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ กรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

ว่าที่ร้อยตรี



(ธน วงษ์จินดา)

เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน