

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๘



กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

บทสรุปผู้บริหาร

การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เป็นเครื่องมือสำคัญในการดำเนินการตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี โดยกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้จัดทำเครื่องมือดังกล่าว ออกเป็น ๒ ส่วน คือแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง โดยแต่ละส่วนมีข้อมูลพอสังเขป ดังนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๒. เพื่อป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ซึ่งเป็นปัญหา อุปสรรค ส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๓. เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการที่ชัดเจนและเป็นระบบ ๔. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้คัดเลือกและกำหนดความเสี่ยง พร้อมวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง พบว่ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ๑๕ รายการ มีความเสี่ยงในระดับสูง ๒ รายการ โดยรายการความเสี่ยงที่นำไปวิเคราะห์ เพื่อตอบสนองความเสี่ยง คือ รายการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมากและระดับสูงรวม ๑๗ รายการ และได้นำข้อมูลดังกล่าวมากำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยโครงการ / กิจกรรมการควบคุมหลัก ประกอบด้วย ๑. พัฒนาศักยภาพกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ๒. พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความหลากหลาย และเป็นปัจจุบัน ๓. พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางด้านการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์ 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 ๒๕๖๘ 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

[illegible]

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง	๓๒
ขั้นตอนที่ ๕ การตอบสนองความเสี่ยง	๔๘
ขั้นตอนที่ ๖ กิจกรรมการควบคุม	๕๗
ขั้นตอนที่ ๗ สารสนเทศและการสื่อสาร	๗๙
ขั้นตอนที่ ๘ การติดตามและประเมินผล	๘๐
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๘๔
ภาคผนวก	๙๓

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 ๒๕๖๘ ตามที่กรมบัญชีกลางและบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด กำหนดกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ จึงให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานตามนโยบายด้านบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างต่อเนื่อง ทั้งในด้านการเสริมสร้างความรู้ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง ให้แก่ผู้บริหารและบุคลากร การดำเนินการตามแผนและติดตามผลบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นปัจจัยสำคัญที่จะสร้างความสำเร็จ ในด้านบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการสนับสนุนและกำหนดแนวทางดำเนินงานด้านบริหารจัดการความเสี่ยงให้แก่ทุกกลุ่มงาน สามารถใช้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเล่มนี้ เพื่อเป็นกลไกในการศึกษาหาความรู้ด้านบริหารจัดการความเสี่ยง และแนวทางการจัดทำรายงานบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสามารถนำไปปฏิบัติและประยุกต์ใช้งานได้จริง ทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้การดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๒. เพื่อป้องกันผลกระทบและลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ซึ่งเป็นปัญหา อุปสรรคส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ชัดเจนและเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการมีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ความสำคัญและประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. ความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง

การนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มาใช้ในหน่วยงานจะช่วยเป็นหลักประกันได้ระดับหนึ่งว่าการดำเนินการต่างๆ ของหน่วยงานจะมีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ เนื่องจากการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำนายอนาคตอย่างมีเหตุมีผลมีหลักการ และหาทางลดหรือป้องกัน ความเสียหายในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า หรือในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าหน่วยงานอื่นๆ หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีการนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการไว้ล่วงหน้า ดังนั้นการนำกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการหน่วยงาน เป็นเรื่องของส่วนรวมที่ทุกคนในหน่วยงานตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง จนถึงบุคลากรทุกคนควรได้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ ในเชิงลึกเชิงบูรณาการ และเชื่อมโยงสัมพันธ์กับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการกิจกรรมของหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะเป็นการวัดความสามารถ และการดำเนินงานของบุคลากรภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญ และสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้บุคลากรภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน

๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ที่ช่วยให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่า ความเสี่ยงที่ได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงช่วยให้การบริหาร และการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กรอบแนวคิด

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ 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 สภาพแวดล้อมภายในกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ประกอบด้วยหลายปัจจัย เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริหารและบุคลากร รวมถึงปรัชญาและวัฒนธรรม

ในการบริหารความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เป็นส่วนที่สำคัญอย่างหนึ่งของสภาพแวดล้อมภายในองค์กร และมีผลต่อการกำหนดกลยุทธ์ เพื่อนำไปดำเนินการให้กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการบรรลุเป้าหมายทั้งด้านผลตอบแทนและการเติบโต กลยุทธ์ แต่ละแบบนั้นมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแตกต่างกัน ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงช่วยผู้บริหารในการกำหนดกลยุทธ์ที่มีความเสี่ยงที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ สามารถยอมรับได้

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง (Objective Setting)

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ยอมรับได้เพื่อบรรลุเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ 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)

เป็นการพิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรม ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (Monitoring)

เป็นการติดตามประเมินผลภายหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ อีกทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุมมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ ที่เปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง การติดตามผล การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่
๒. เป็นการตรวจสอบความก้าวหน้าของกิจกรรมการควบคุม ที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

โดยหน่วยงานต้องสอบถามดูว่าวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใด มีประสิทธิภาพดีก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไปรายงานให้ผู้บริหารทราบ ทั้งนี้ กระบวนการสอบ ทานหน่วยงานอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้งกำหนดความถี่ในการ ติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

ลักษณะที่ ๑ การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลา ที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการ ภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง

ลักษณะที่ ๒ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตาม ที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน โดยมากมักอยู่ในรูปกิจกรรมการบริหารและกำกับดูแล ตามหน้าที่ประจำของบุคลากร เช่น การเปรียบเทียบ การตรวจสอบงานตามสายการบังคับบัญชา เป็นต้น

คำจำกัดความ

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหายต่อการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์นั้น

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา สำหรับคนพิการ ใช้ในการบริหารจัดการโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหาย จากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง แผนที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับ คนพิการกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการกำหนดระบบการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการ ดำเนินการต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อยกระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และสามารถตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ

คู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง เครื่องมือสื่อสารระหว่างกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันของผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับหลักการ และกระบวนการการบริหารความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุ หรือ สาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้ สาเหตุ ของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริงเพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ อย่างถูกต้อง

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

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดจากเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบ ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ข้อมูลพื้นฐานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีข้อมูลที่น่าเสนอเพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ คือ ความเป็นมาของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ โครงสร้างการบริหารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และ วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ การบริหารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

ความเป็นมา

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ เป็นต้นไป โดยในหมวด ๓ กำหนดให้มีการจัดตั้งกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ในสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ อย่างเป็นธรรมและทั่วถึงโดยรายได้ของกองทุนมาจากหลายส่วนด้วยกัน ซึ่งส่วนหนึ่งมาจากเงินอุดหนุนรัฐบาล และดำเนินการบริหารจัดการ โดยคณะกรรมการบริหารกองทุนที่ประกอบด้วย ผู้แทนจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งหน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนภายใต้ระเบียบที่คณะกรรมการบริหารกองทุนกำหนด โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง และมาตรา ๒๗ ได้กำหนดให้โอนบรรดาเงิน ทรัพย์สิน สิทธิหนี้ของกองทุนการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๔๖ เป็นของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ ว่าด้วยการพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน และการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๖ (๖) เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานกองทุน เช่น การบริหารกองทุน การหาประโยชน์ การติดตามประเมินผล และตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน และระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการว่าด้วยการบริหารกองทุน การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การลงทุน การหาประโยชน์ และการจัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๒ (๖) การดำเนินงานของกองทุน เช่น การบริหารกองทุน การหาประโยชน์ การติดตามประเมินผลและตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนทุกสภาพปัญหาในการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการที่ผ่านมาพบว่าหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชน หรือผู้ขอรับเงินสนับสนุนโครงการ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ การดำเนินงานตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และการดำเนินการยังไม่สอดคล้องตามแผนปฏิบัติการโครงการที่กำหนด ส่งผลให้การเบิกจ่ายและการดำเนินงานกิจกรรมโครงการในภาพรวมของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงิน และกิจกรรมโครงการที่ได้รับอนุมัติ ดังนั้น การจัดทำแผนปฏิบัติการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อน และจะเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการบรรลุตามเป้าหมายความสำเร็จที่กำหนดไว้

๓. ทิศทางของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

การดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ภายใต้วัตถุประสงค์เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการอย่างเป็นธรรมและทั่วถึงตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ จึงกำหนดจัดทำคำแถลงเจตนารมณ์(Mission Statement) และทิศทางการพัฒนา ประกอบด้วย วิสัยทัศน์(Vision) พันธกิจ(Mission) เป้าประสงค์(Goals) กลยุทธ์(Strategie) และแผนที่เชิงกลยุทธ์ (Strategic Map) ดังนี้

คำแถลงเจตนารมณ์ (Mission Statement)

ภายใต้บทบาทอำนาจหน้าที่และวิสัยทัศน์ “คนพิการเรียนรู้ตลอดชีวิตอย่างมีความสุข และมีคุณภาพชีวิตที่ดีด้วยวิถีพอเพียง” ตามแผนการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ ฉบับที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ขอแถลง เจตนารมณ์ ไว้ดังนี้

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมพัฒนาศึกษาตลอดชีวิต และพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ เพื่อการพัฒนาได้เต็มขีดสุดแห่งตนและมีศักยภาพ พร้อมอยู่ในโลกอนาคต สามารถดำรงชีวิตในสังคมได้อย่างมีความสุข เป็นอิสระ และมีศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นกองทุนที่สร้างโอกาสและความเสมอภาคด้านการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการอย่างทั่วถึง เป็นธรรมและยั่งยืน

พันธกิจ (Mission)

- พันธกิจที่ ๑ สนับสนุนการเข้าถึงโอกาสทางการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการอย่างทั่วถึงและเสมอภาค
- พันธกิจที่ ๒ ส่งเสริม คนพิการ และภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วน ให้ได้รับการพัฒนาทางการศึกษาอย่างทั่วถึง
- พันธกิจที่ ๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนฯ ให้มีประสิทธิภาพ
- พันธกิจที่ ๔ พัฒนาบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาของคนพิการ
- พันธกิจที่ ๕ สร้างนวัตกรรมการจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

เป้าประสงค์ (Goals)

คนพิการเข้าถึงทางการศึกษาตลอดชีวิต ได้อย่างทั่วถึงเป็นธรรม มีทักษะชีวิต ทักษะสืบประชากร ทักษะอาชีพและพึ่งพาตนเองได้โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ให้เกิดประโยชน์ทางการศึกษาของคนพิการ

กลยุทธ์

กลยุทธ์ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เพื่อให้บรรลุทิศทางการดำเนินงานตามภารกิจของกองทุน มีดังนี้

กลยุทธ์ที่ ๑ ให้โอกาสการเข้าถึงบริการทางการศึกษา เพื่อยกระดับคุณภาพการศึกษาของคนพิการอย่างทั่วถึง และเป็นธรรม

- **วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์**

เพื่อสร้างความพร้อม การรับรู้ของหน่วยงานในการสร้างโอกาส การเข้าถึงบริการการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ

- **มาตรการ**

- ๑) จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก
 - ๒) สนับสนุนสิ่งอำนวยความสะดวก เทคโนโลยีนวัตกรรม สื่อ บริการ และความช่วยเหลืออื่นใดทางการศึกษา
 - ๓) สนับสนุนทุนการศึกษาเพื่อการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนพิการอย่างเป็นธรรมและทั่วถึง
 - ๔) พัฒนาแหล่งเรียนรู้ที่เอื้อให้คนพิการสามารถเข้าถึงและใช้ประโยชน์ได้
 - ๕) สนับสนุนทุนการศึกษา ทุนฝึกอบรมเพื่อการส่งเสริมและพัฒนากิจการศึกษาศาสนาสำหรับคนพิการ
- แก่ครู คณาจารย์ และบุคลากรทางการศึกษา

- **ตัวชี้วัด**

ร้อยละของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่เกี่ยวข้องกับคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการศึกษาศาสนาสำหรับคนพิการส่งเสริมการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิต

กลยุทธ์ที่ ๒ ส่งเสริมการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิต เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตคนพิการ

- **วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์**

เพื่อส่งเสริมให้คนพิการรับรู้ในสิทธิและเข้าถึงโอกาสทางการศึกษาตลอดชีวิต

- **มาตรการ**

- ๑) มีแผนส่งเสริมสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ
- ๒) ส่งเสริมพัฒนาองค์ความรู้ด้านการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนพิการให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) มีคู่มือส่งเสริมสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษา
- ๔) สนับสนุนให้คนพิการได้เรียนรู้อย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต
- ๕) กระจายโอกาสให้คนพิการเข้าถึงและใช้ประโยชน์ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการศึกษาศาสนาสำหรับคนพิการ

- **ตัวชี้วัด**

- ๑) ร้อยละของคนพิการที่ได้รับรู้สิทธิในการใช้บริการกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการศึกษาศาสนาสำหรับคนพิการ
- ๒) ร้อยละของคนพิการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการศึกษาศาสนาสำหรับคนพิการ

กลยุทธ์ที่ ๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กร โดยระบบสารสนเทศและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

- **วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์**

เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการกองทุนที่มีประสิทธิภาพ เน้นการมีส่วนร่วมและการใช้นวัตกรรมเทคโนโลยี

- **มาตรการ**

- ๑) พัฒนาโครงสร้างองค์กรเพื่อสนับสนุนการเข้าถึงการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับคนพิการตอบสนองต่อภารกิจการพัฒนาคุณภาพการศึกษาของคนพิการ

๒) ส่งเสริมการวิจัย การพัฒนา การผลิต สื่อ เทคโนโลยี และสิ่งอำนวยความสะดวก
สำหรับคนพิการและภาคีเครือข่ายให้เกิดความเข้มแข็ง

- ๓) พัฒนาระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงาน ทั้งภาครัฐและองค์กรเอกชน
- ๔) พัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

● ตัวชี้วัด

- ๑) จำนวนองค์กรที่เข้ามามีส่วนร่วมในกระบวนการพิจารณาโครงการ อย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้
- ๒) ผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีคุณภาพอยู่ในระดับดีมาก
- ๓) ร้อยละของผู้รับบริการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการมีความพึงพอใจ

กลยุทธ์ที่ ๔ พัฒนาครูและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาของคนพิการ

● วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อเสริมสร้างและพัฒนาสมรรถนะครู บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องให้มีศักยภาพตามบทบาทหน้าที่

● มาตรการ

- ๑) การพัฒนาศักยภาพครูการศึกษาพิเศษ ครู ศึกษานิเทศก์ และบุคลากรทางการศึกษาให้มีทักษะและองค์ความรู้ในการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ข้อมูล ผลงานวิจัย องค์ความรู้ และความช่วยเหลืออื่นใดทางการศึกษา ในการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการทั้งภายในและภายนอกประเทศ
- ๓) เสริมสร้างความเข้มแข็งในการพัฒนาคุณภาพการศึกษาคนพิการของภาคีเครือข่าย

● ตัวชี้วัด

ร้อยละของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาคนพิการได้รับการพัฒนา

กลยุทธ์ที่ ๕ วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ การจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

● วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์

เพื่อการจัดหา วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้การจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ

● มาตรการ

- ๑) จัดหานวัตกรรม สื่อ เทคโนโลยี
- ๒) วิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ด้านการจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตที่ไร้ขีดจำกัดสำหรับคนพิการ
- ๓) สนับสนุน ส่งเสริมวิจัยสำหรับหน่วยงานองค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๔) สร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ

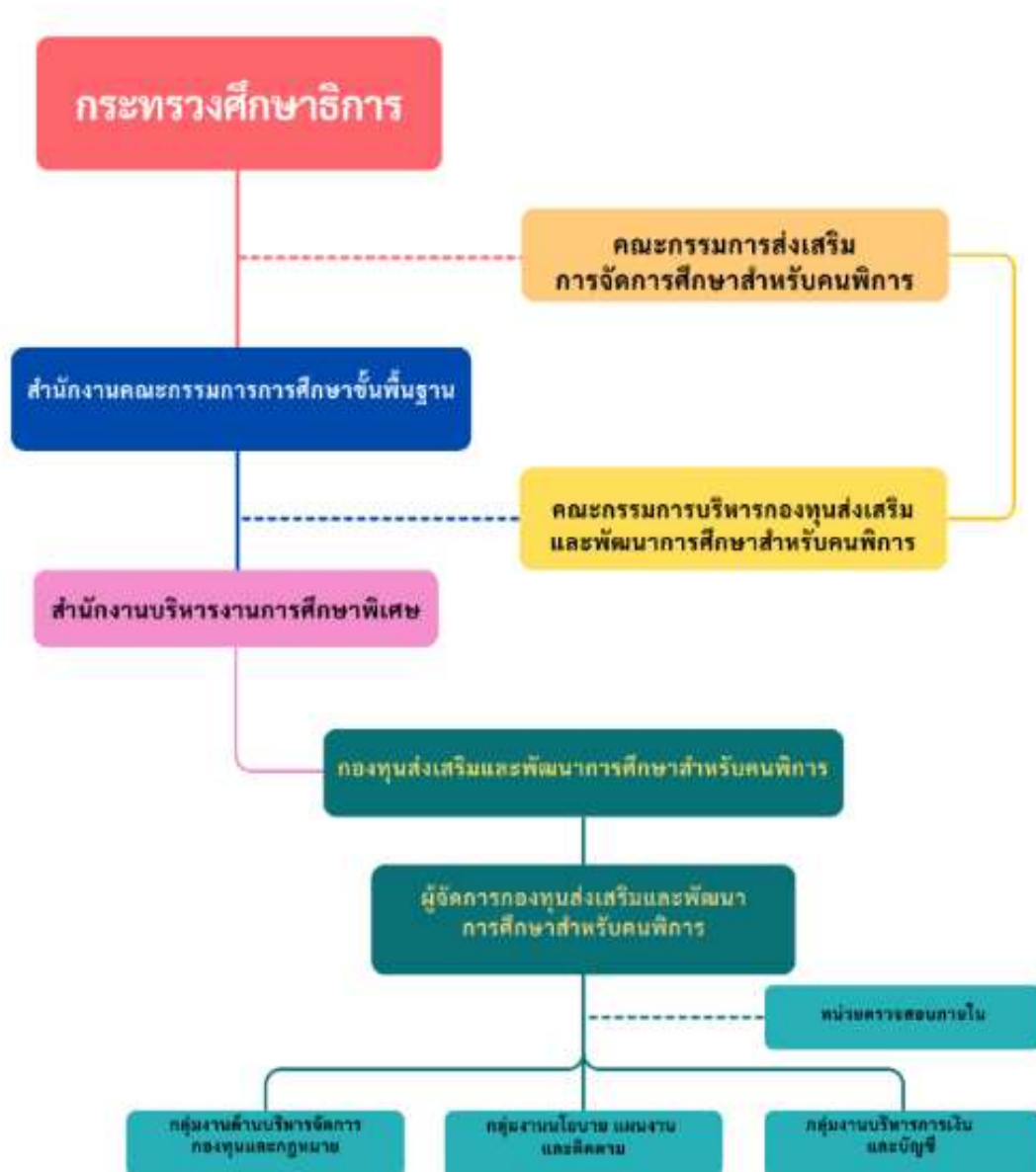
● ตัวชี้วัด

- ๑) ผลการดำเนินงานวิจัยและพัฒนานวัตกรรมและองค์ความรู้ เพื่อจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิตสำหรับคนพิการ
- ๒) จำนวนของหน่วยงานองค์กร และบุคคล วิจัยสถาบันตามความต้องการของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการที่ได้รับทุนส่งเสริมสำหรับทุนวิจัย

๓) จำนวนของผลงานในการสร้างชุมชนแห่งการเรียนรู้แห่งความเป็นเลิศ (Community of Best Practices) การศึกษาตลอดชีวิตของคนพิการ

๑๑

โครงสร้างการบริหารงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ



โครงสร้างการบริหารและบทบาทภารกิจ

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ มีโครงสร้างการบริหารเป็นสองคณะ คือ คณะกรรมการส่งเสริมจัดการศึกษาคคนพิการ โดยมีรัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการ เป็นประธานกรรมการ และกำหนดให้กองทุนเป็นกองทุนในกำกับของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานมีคณะกรรมการบริหาร กองทุนที่มีเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานเป็นประธานกรรมการ และมีผู้อำนวยการสำนักบริหารงาน การศึกษาพิเศษ เป็นกรรมการและเลขานุการ และเป็นผู้บังคับบัญชากองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับ คนพิการแบ่งงานออกเป็น ๓ กลุ่มงาน และหน่วยตรวจสอบภายใน มีภารกิจดังนี้

๑. กลุ่มงานด้านบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย

๑.๑ ด้านบริหารทั่วไป

- ๑) จัดการประชุม พร้อมจัดทำรายงานการประชุม
- ๒) ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ และให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชน ที่ต้องการขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ
- ๓) ประสานการทำงานร่วมกันทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน
- ๔) ปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ เช่น การรับส่ง ลงทะเบียน รวบรวมหนังสือโต้ตอบ
- ๕) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๒ ด้านบริหารโครงการ

- ๑) ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล และรวบรวมประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการขอรับการสนับสนุนจากเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๒) วิเคราะห์โครงการที่ขอรับการสนับสนุนจากเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ พร้อมเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ
- ๓) ตรวจสอบค่าใช้จ่ายโครงการที่ขอรับการสนับสนุนจากเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
- ๔) แจ้งผลการอนุมัติโครงการ
- ๕) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๑.๓ ด้านกฎหมาย

- ๑) ดำเนินงานเกี่ยวกับงานคดี
- ๒) ดำเนินงานด้านบุคลากรและสวัสดิการของพนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคน พิการ
- ๓) ดำเนินการจัดทำคำสั่งต่าง ๆ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

๔) ดำเนินการจัดทำนิติกรรมสัญญาที่เกี่ยวข้องกับกองทุนกองทุนส่งเสริมและ
พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย ๑๓

๕) สนับสนุนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของกองทุนส่งเสริมและ
พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และให้คำปรึกษาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง

๖) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. กลุ่มงานนโยบายแผนงานและติดตาม

๒.๑ ด้านงบประมาณ

๑) ศึกษาวิเคราะห์นโยบายของรัฐ สภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน ภารกิจหลัก แผนยุทธศาสตร์
แผนกลยุทธ์ เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงาน แผนงาน โครงการ หรือกิจกรรม ตาม พ.ร.บ. การจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ
พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) จัดทำแผนงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และจัดทำ
รายละเอียดเอกสารพร้อมบันทึกข้อมูลลงโปรแกรมระบบคำขอจัดตั้งงบประมาณ

๓) วิเคราะห์ สรุป รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ รายโครงการ รายไตรมาส รายปีงบประมาณ
พร้อมทั้งสรุปผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ

๔) ศึกษา วิเคราะห์และจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินกองทุน รายเดือน รายไตรมาส และประจำปี
งบประมาณ เพื่อสนับสนุนหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕) ให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง

๖) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๒ ด้านติดตามและประเมินผล

๑) เฝ้าระวังการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชน
รายโครงการ รายไตรมาส รายปีงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี

๒) ศึกษา วิเคราะห์ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
จากเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ พร้อมทั้งสรุปผลการดำเนินโครงการของหน่วยงานภาครัฐ
และองค์กรภาคเอกชน เพื่อจัดทำรายงานประจำปี

๓) ให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง

๔) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๒.๓ ด้านประเมินผลการดำเนินงาน

๑) วิเคราะห์ และจัดทำระบบประเมินผลการดำเนินงานกองทุนตามบันทึกข้อตกลงระหว่าง
กระทรวงการคลัง กับเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กระทรวงศึกษาธิการ ประธานกรรมการบริหารกองทุน

๒) วิเคราะห์ สรุป และรายงานผลการดำเนินงานของกองทุน ให้กรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา
รายไตรมาสและประจำปีงบประมาณ

๓) ศึกษา วิเคราะห์ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการสนับสนุน
จากเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และสรุปผลการดำเนินโครงการของหน่วยงานภาครัฐ
และองค์กรภาคเอกชน พร้อมทั้งจัดการประชุมคณะอนุติดตามและประเมินผลของกองทุน

- ๔) ให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง
- ๕) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๑๔

๓. กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี

๓.๑ ด้านบัญชี

- ๑) จัดทำบัญชีสมุดรายวันทั่วไป บัญชีแยกประเภท ทั้งระบบ Manual และระบบ GFMIS
- ๒) จัดทำใบสำคัญการลงบัญชีทั่วไป ใบสำคัญการลงบัญชีด้านรับ ใบสำคัญการลงบัญชีด้านจ่าย
- ๓) จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายเป็นประจำทุกเดือน
- ๔) จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นเดือน
- ๕) จัดทำรายงานการเงินในระบบบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (NBMS) เป็นประจำทุกเดือน
- ๖) จัดทำบัญชีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
- ๗) จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ ส่งสำนักงาน

การตรวจเงินแผ่นดิน

- ๘) จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
- ๙) จัดทำบัญชีทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม
- ๑๐) ลงนามในใบเสร็จรับเงิน
- ๑๑) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๒ ด้านการเงิน

- ๑) ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอเบิกจ่ายเงิน
- ๒) จัดทำคำขอเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS
- ๓) จ่ายเงินตามบันทึกขอเบิกเงินที่ได้รับอนุมัติเรียบร้อยแล้ว
- ๔) จัดทำเช็คและรายงานการจ่ายเช็ค
- ๕) จัดทำบัญชีเงินค่าจ้างพนักงานกองทุน ค่าตอบแทนผู้จัดการกองทุน เป็นประจำทุกเดือน
- ๖) บันทึกรายการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS
- ๗) ควบคุมตรวจสอบเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ แทนตัวเงิน
- ๘) จัดทำรายละเอียดโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนพร้อมรายละเอียดการส่งคืนเงินเหลือจ่ายและดอกเบี้ย
- ๙) ลงนามในใบเสร็จรับเงิน
- ๑๐) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ ด้านพัสดุ

- ๑) จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเกี่ยวกับคุณลักษณะของวัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้
- ๒) ปฏิบัติงานการจัดซื้อ จัดจ้าง และการได้มาซึ่งวัสดุ ให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
- ๓) จัดทำสัญญาซื้อ – ขาย สัญญาจ้าง การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับงานพัสดุ
- ๔) ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจำหน่ายพัสดุเมื่อชำรุดหรือเสื่อมสภาพ หรือไม่จำเป็นในการใช้งาน

๕) เก็บรักษาใบสำคัญ หลักฐานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุและทรัพย์สินให้อยู่ใน ๑๕
สภาพเรียบร้อย สะดวกต่อการตรวจสอบ

๖) จัดทำงบทรัพย์สินประจำปี

๗) ควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน

๘) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุของกองทุน เป็นประจำทุกปี

๙) จัดทำสัญญายืมเงินในการประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ และเคลียร์เอกสารการส่งใช้เงินยืม

๑๐) จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน

๑๑) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน

๔.๑ ดำเนินการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานด้านบริหารจัดการด้านการเงินบัญชี ด้านการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานระบบการควบคุมภายใน ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการและหน่วยงานที่ได้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ให้ถูกต้องคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงแก้ไขหรือพัฒนาการปฏิบัติงานให้ผู้จัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

๔.๒ ตรวจสอบการจัดทำแผนภายในประจำปี เสนอผู้จัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

๔.๓ ให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และระบบควบคุมภายในแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง

๔.๔ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานรัฐมนตรี เป็นต้น

๔.๕ พัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ เพื่อให้เป็นที่ยอมรับของสาธารณชนและสามารถสนับสนุนการบริหารและการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

๔.๖ จัดทำคู่มือ หรือแนวทางการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน หรือด้านการเงิน การคลัง และการบริหารทรัพย์สินของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

๔.๗ ให้คำแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง

๔.๘ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

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 ยอมรับได้เพื่อบางเป้าหมายในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยการกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยงควรมีการกำหนดให้ชัดเจนและสื่อสารให้แก่ หน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการด้วย เพื่อให้มีความเข้าใจตรงกัน โดยมีลักษณะวัตถุประสงค์ที่ดี (SMART) มีดังนี้

Specific มีลักษณะที่เฉพาะเจาะจง สามารถทำให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรเข้าใจตรงกันได้

Measurable สามารถวัดผลได้ว่าวัตถุประสงค์นั้นบรรลุสำเร็จหรือไม่ ไม่ว่าในเชิงปริมาณ หรือเชิงคุณภาพ

Attainable สามารถทำให้บรรลุผลได้ภายใต้ศักยภาพ ทรัพยากร และสิ่งแวดล้อมที่องค์กรมีอยู่

Relevant มีความเกี่ยวข้องสัมพันธ์ และเป็นไปในทิศทางเดียวกับวิสัยทัศน์ขององค์กร ๑๗
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) เหตุการณ์มีโอกาสดังขึ้นมากน้อยเพียงใด
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 เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่หลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับเอาไว้มองได้

๔. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

กิจกรรมการควบคุม

เป็นนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมอาจมีความแตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมภายในองค์กร โครงสร้าง และวัฒนธรรม องค์กร สิ่งสำคัญประการหนึ่งต่อกิจกรรมควบคุม คือ การกำหนดบุคลากรภายในองค์กร เพื่อรับผิดชอบในการพิจารณาประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันและพิจารณากิจกรรมเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

สารสนเทศและการสื่อสาร

เป็นการพิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

การติดตามประเมินผล

เป็นการติดตามประเมินผลหลังจากได้ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าแผนบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ อีกทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ

ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุมมี ๑๙
ความเหมาะสม กับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

๑. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง การติดตามผล
การจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

๒. เป็นการตรวจสอบความก้าวหน้าของกิจกรรมการควบคุม ที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จ
ตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่

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

๑. การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลา
ที่กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น การติดตามเป็นรายครั้งเป็นการดำเนินการภาย
หลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒. การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่
ในการดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน โดยมากมักจะอยู่ในรูปกิจกรรมการบริหารและกำกับดูแลตามหน้าที่
ประจำของบุคลากร เช่น การเปรียบเทียบ การตรวจสอบงานตามสายการบังคับบัญชา เป็นต้น โดยการติดตาม
ประเมินผล มีองค์ประกอบดังนี้

๒.๑ กรอบแนวคิดของสิ่งที่จะติดตามและประเมินผล

๒.๒ กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่จะนำผลการติดตามประเมินผลไปใช้

๒.๓ ขอบข่ายของการติดตามประเมินผล

๒.๔ วิธีการติดตามประเมินผล

๒.๕ จัดทำรายงาน

๒.๖ การสื่อสารและให้ข้อมูลป้อนกลับแก่กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บทที่ ๔

การควบคุมภายในและความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

๔.๑ การประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	บุคลากรของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้บริหารมีการบริหารองค์กรแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการกำกับติดตาม ให้บุคลากรรายงานผลการปฏิบัติงาน ทุก ๆ ๖ เดือน และมีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงแต่ละกระบวนการงาน เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น
๑.๓ ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดโครงสร้างองค์กร ประกอบด้วย เลขาธิการ คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน คณะกรรมการบริหารกองทุนฯ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ ผู้จัดการกองทุนฯ สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ กลุ่มงาน และ ๑ หน่วย ได้แก่ กลุ่มงานด้านบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย กลุ่มนโยบายแผนงานและติดตาม กลุ่มงานบริหารการเงินและบัญชี และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุด
	มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากรตามคำสั่งที่ ๑๑๖/๒๕๖๗
๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริม สนับสนุน ให้บุคลากรทุกระดับเข้ารับการอบรมและพัฒนาศักยภาพ และนำองค์ความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	หน่วยงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานในระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน มีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อให้บุคลากร มีส่วนร่วมและให้การยอมรับในการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบหรือความถี่หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยงและวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและกำหนดเป็นนโยบายการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงานและกิจกรรม พร้อมแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภายในและภายนอก โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	หน่วยงานมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงและโอกาสที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการต่าง ๆ ตามภารกิจของงาน โดยควบคุม กำกับกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลง และมีการระบุปัจจัยเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับทุกกระบวนการงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	มีการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง โดยมีวิธีการ คือ เลือกกิจกรรมที่สอดคล้องกับผลการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยงแต่ละด้าน มีแนวโน้มในการลดระดับความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ และมีการกำหนดผู้รับผิดชอบกิจกรรม ระยะเวลาดำเนินการไว้อย่างชัดเจน
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	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 เป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่า มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานของทุกงานในรูปแบบการประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ มีการรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน พร้อมมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผลและมีการรายงานผล ให้เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ ทราบ หากมีกรณีที่ผลการดำเนินงานมีแนวโน้มไม่เป็นไปตามแผน จะมีการ ติดตามเร่งรัดและให้แนวทางในการปรับปรุงพัฒนา เพื่อให้มีการแก้ไขได้ทันกาล

๔.๒ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ประเมินปัจจัยเสี่ยงที่เหลื่อมอยู่ในปีก่อนหน้า (ปีงบประมาณ ๒๕๖๓) เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ 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	สอบถามความพึง พอใจของผู้รับบริการ 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 ๒๕๖๗ เพื่อนำมาจัดทำแผนสำหรับปีงบประมาณ
๒๕๖๘ 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

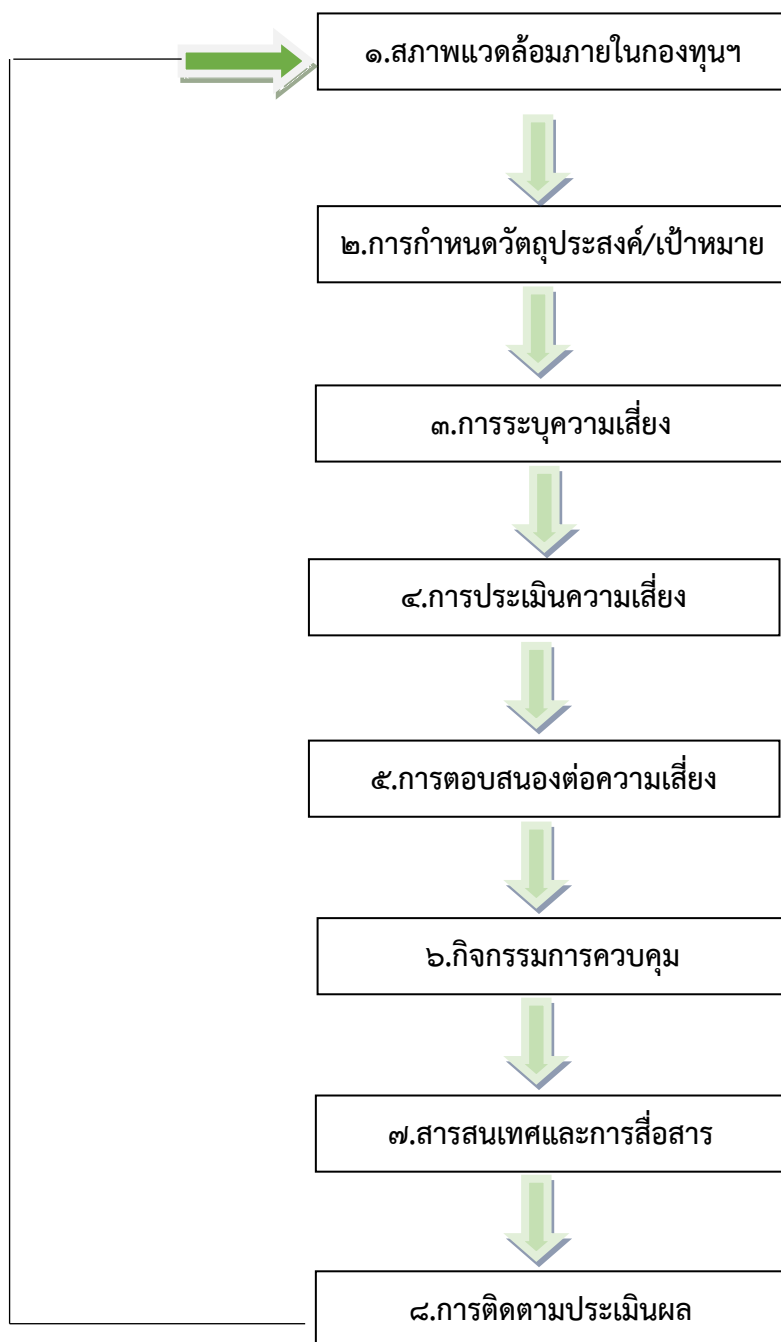
บทที่ ๕

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. มีพระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ.๒๕๕๑ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. มีโครงสร้างการบริหารงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และบทบาทภารกิจที่ชัดเจน

- ๓. มีบุคลากรตรงตามบทบาทภารกิจตามโครงสร้างที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ๓. มีวัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๔. มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ มีคู่มือผลการปฏิบัติราชการอย่างชัดเจน

จุดอ่อน (Weaknesses)

๑. การบริหารงานบุคลากรขาดความก้าวหน้า
๒. บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง
๓. ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน
๔. เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการมีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความต่อเนื่องในการทำงาน

โอกาส (Opportunities)

๑. ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) อำนวยความสะดวกในด้านการจ่ายเงินงบประมาณให้กับผู้ขอรับการสนับสนุนอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. พระราชบัญญัติการจัดการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๗๙ สนับสนุนการดำเนินงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ
๓. ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจาก สำนักงานงบประมาณ กระทรวงการคลัง และหน่วยงานอื่นๆ ดังนี้
(๑) เงินและทรัพย์สินที่โอนมาจากเงินกองทุนการศึกษาสำหรับคนพิการตามระเบียบกระทรวงศึกษาธิการว่าด้วยกองทุนการศึกษาสำหรับคนพิการ พ.ศ. ๒๕๔๖
(๒) เงินอุดหนุนจากรัฐบาล
(๓) เงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
(๔) เงินรายได้ที่ได้จากการออกสลากหรือการจัดกิจกรรม
(๕) ดอกผลและประโยชน์ที่เกิดจากเงินหรือทรัพย์สินของกองทุน
(๖) เงินหรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาคหรือมอบให้
(๗) รายได้บางส่วนจากภาษีของสินค้าและบริการที่เป็นสาเหตุแห่งความพิการตามที่กฎหมายกำหนด

อุปสรรค (Threats)

๑. หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

๒. ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด
๓. ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถใช้จ่ายเงินได้ตามแผนที่กำหนด
๔. ช่องทางในการประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุมทุกประเภทความพิการ
๕. คณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ไม่ได้ยึดตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ส่งผลให้การประเมินงานของกองทุนฯ ลดลง

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 ๒๕๖๓) มาใช้ในการระบุความเสี่ยง ดังตาราง

ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง ที่เหลือยู่
ความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ (S)	S๑ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนา	สูงมาก
	S๒ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ	สูงมาก
ความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติงาน (O)	O๑ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึง กลุ่มเป้าหมาย	สูง
	O๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหาร จัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สูง
	O๓ การบริหารงานบุคลากร ด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่ สร้างแรงจูงใจในการทำงาน	สูง
	O๔ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน	สูงมาก
	O๕ ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน	สูงมาก
	O๖ การบริหารงานบุคลากรขาดความก้าวหน้า	
	O๗ บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง	
	O๘ ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน	
	O๙ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความ ต่อเนื่องในการทำงาน	
ความเสี่ยง ด้านการเงิน (F)	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการ เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	สูงมาก
	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบ การขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิด ความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	สูงมาก
	F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด	สูงมาก

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่เหลือยู่
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	C๑ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	สูงมาก
	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	สูงมาก
	C๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ 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 เกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลขหรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียงสำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพหรือกำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะใน แต่ละประเภทความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการฯ คณะอนุกรรมการฯ และ/หรือผู้บริหารของ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการได้กำหนดแนวทางการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของ เหตุการณ์ต่างๆที่จะเกิดผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนน ดังนี้

๑. ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๑.๑ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ บุคลากรทำงานแบบตั้งรับขาดการพัฒนา S๑

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๑.๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ S๒

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการกับกลุ่มงานน้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการกับกลุ่มงานร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการกับกลุ่มงานร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการกับกลุ่มงานร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการกับกลุ่มงานมากกว่าร้อยละ ๘๐

๑.๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การเผยแพร่ข่าวสารและสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึงกลุ่มเป้าหมาย O๑

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

๑.๔ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๐๒

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 และความก้าวหน้าในหน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจในการทำงาน ๐๓

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๑.๖ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ กิจกรรมควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกระบวนการทำงาน ๐๔

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

๑.๗ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ขาดการประเมินผลการดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุมภายใน ๐๕

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

๑.๘ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ขาดการบริหารงานบุคลากรขาดความก้าวหน้า ๐๖

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

๑.๙ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง ๐๗

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

๑.๑๐ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน ๐๘

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

๑.๑๑ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความต่อเนื่องในการทำงาน ๐๙

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

๑.๑๒ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ F๑

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

๑.๑๓ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ 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

๑.๑๔ 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

๑.๑๕ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน C๑

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

๑.๑๖ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หน่วยงานภายนอกความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ C๒

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

๑.๑๗ โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด C๓

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๒๐-๓๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๔๐-๕๙
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ ร้อยละ ๖๐-๘๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นกับกลุ่มงานตามโครงสร้างฯ 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 O๒

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 ขาดการการบริหารงานบุคลากรขาดความก้าวหน้า ๐๖

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

๒.๙ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง ๐๗

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

๒.๑๐ การประเมินระดับผลกระทบ กรณี ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน ๐๘

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

๒.๑๑ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความต่อเนื่องในการทำงาน O๙

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับบุคลากรน้อยกว่าร้อยละ ๑๐
๒	น้อย	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๑๐-๒๙
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๓๐-๔๙
๔	สูง	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับบุคลากรร้อยละ ๕๐-๗๐
๕	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการขึ้นกับบุคลากรมากกว่าร้อยละ ๗๐

๒.๑๒ 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

๒.๑๓ 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

๒.๑๔ 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

๒.๑๕ 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

๒.๑๖ 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

๒.๑๗ 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	ระดับความเสี่ยง
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	
	O๖ การบริหารงานบุคลากรขาดความก้าวหน้า	๔	๔	๑๖	
	O๗ บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง	๔	๔	๑๖	
	O๘ ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน	๔	๔	๑๖	
	O๙ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความต่อเนื่องในการทำงาน	๔	๓	๑๒	
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	๕	๔	๒๐	

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผลลัพธ์	ระดับความรุนแรง
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนขาดความรู้และความเข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิดความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่ายเงิน	๕	๕	๒๕	
	F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุน ไม่สามารถดำเนินโครงการได้ตามแผนที่กำหนด	๕	๔	๒๐	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	C๑ การมอบหมายงานบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	๕	๔	๒๐	
	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	๔	๕	๒๐	
	C๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯ ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย 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,O๖ O๗,O๘ O๙			
	ปานกลาง (๓)					
	น้อย (๒)					
	น้อยมาก (๑)					โอกาสหรือ ความเป็นไป ได้ที่จะ เกิดขึ้น
		๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก

รูปภาพ แสดงผลการประเมินความเสี่ยง

จากรูปภาพข้างต้น พบว่ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ๑๐ รายการ มีความเสี่ยงในระดับสูง ๗ รายการ มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๐ รายการ และมีความเสี่ยงในระดับต่ำ ๐ รายการ โดยรายการความเสี่ยงที่นำไปวิเคราะห์เพื่อตอบสนองความเสี่ยง คือ รายการความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และระดับสูง รวม ๑๗ รายการ

ขั้นตอนที่ ๕ การตอบสนองความ

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.ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ เล่มคู่มือ	กองทุนฯ มีกิจกรรม ควบคุมภายในที่มีประ สิทธิภาพ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๔	๐๕ ขาดการประเมินผลการ ดำเนินงานของกิจกรรมการควบคุม ภายใน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงของทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ และ สร้างความเข้าใจ	๑.ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ เล่มคู่มือ	กองทุนฯ มีกิจกรรม ควบคุมภายในที่มีประ สิทธิภาพ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๕	F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการ เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่ เสนอขออนุมัติจากคณะ กรรมการบริหารกองทุนส่งเสริม และพัฒนาศึกษาสำหรับคน พิการ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ โดย ทบทวนคู่มือ	๑.ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ เล่มคู่มือ	หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนที่เปลี่ยนแปลง สาระสำคัญของโครงการมี การเสนอขออนุมัติจากคณะ กรรมการบริหารกองทุน	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๖	F๒ หน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชนขาดความรู้และความ เข้าใจระเบียบการขอรับเงินสนับสนุน จากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ และ ระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสาร หลักการการเบิกจ่ายเงินจึงทำให้เกิด ความผิดพลาดและคลาดเคลื่อนใน การเบิกจ่ายเงิน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนโครงสร้างและบทบาท หน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ	เป็นไปตามโครงสร้าง และขอบข่ายงานกองทุน	บุคลากรปฏิบัติงานโดย ไม่ซ้ำซ้อนกัน	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๗	F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุนจาก กองทุนไม่สามารถดำเนินโครงการ ได้ตามแผนที่กำหนด	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนและสื่อสารกระบวนการ ติดตามตรวจสอบผู้ขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็น ระบบและทันเวลา	๑.ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ เล่มคู่มือ	หน่วยงานภาครัฐและ องค์กรภาคเอกชนที่ สามารถดำเนินโครงการ ให้เป็นไปตามแผนฯ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-		
		การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๘	C๑ การมอบหมายงานบริหารความ เสี่ยงของกองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ทบทวนโครงสร้างและบทบาท หน้าที่ของบุคลากรภายในกองทุนฯ	เป็นไปตามโครงสร้าง และขอบข่ายงานกองทุน ฯ	บุคลากรปฏิบัติงานโดย ไม่ซ้ำซ้อนกัน	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๙	C๒ หน่วยงานภายนอกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การ ควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ	๑. ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำเล่มคู่มือ	หน่วยงานภายนอกมีความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับเงินสนับสนุนโครงการจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๑๐	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	
๑๑	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	-	-	
๑๒	๐๒ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการ บริหารจัดการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับ การสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางด้าน การศึกษาสำหรับคนพิการแบบ ออนไลน์	งบประมาณ ๑๐ 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	
๑๓	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	-	-	
๑๔	๐๖ การบริหารงานบุคลากรขาด ความก้าวหน้า	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้			
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิง ประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อน เงินเดือน	ค่าใช้จ่ายในการจัด อบรมพัฒนา บุคลากรกองทุน	พนักงานกองทุนมีแรงจูงใจใน การปฏิบัติงาน	การลดหรือ การควบคุม ความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๑๕	๐๗ ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจนระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้			
		การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง	ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุน	พนักงานกองทุนมีแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	
๑๖	๐๘ บุคลากรขาดความเข้าใจและความเอาใจใส่ในภาระงานของตนเอง	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	
		การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง	พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมพัฒนาบุคลากรกองทุน	ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากรเพิ่มมากขึ้น	การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง
		การถ่ายโอนความเสี่ยง	ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้	-	-	
		การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง	ไม่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้	-	-	

ลำดับ ที่	ความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการ ความเสี่ยง	แนวทาง ในการจัดการ ความเสี่ยง	การวิเคราะห์ Cost-Benefit		ทางเลือก ที่ เหมาะสม
				ต้นทุน	ผลประโยชน์	
๑๗	๐๙ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุน ฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ ความต่อเนื่องในการทำงาน	การยอมรับความเสี่ยง	ไม่สามารถยอมรับได้	-	-	
		การลดหรือการควบคุม ความเสี่ยง	พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริม และพัฒนาการศึกษาสำหรับคน พิการ	ค่าใช้จ่ายในการจัด อบรมพัฒนา บุคลากรกองทุน	ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของ บุคลากรเพิ่มมากขึ้น	การลดหรือ การควบคุม 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 ๗. รายงานผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้ ตรวจสอบภายใน สพฐ.เพื่อทราบ	คะแนนผลการ ประเมินกิจกรรม ควบคุมภายใน ของบริษัท ทริส	ไม่น้อยกว่า ๓ คะแนน	ต.ค. ๖๗ – มี.ค. ๖๘	กลุ่มนโยบาย แผนงานและ ติดตามและ 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 - สืบค้นและติดตามกิจกรรมการควบคุมภายใน ๒. นำผลการติดตามกิจกรรมการควบคุมภายใน มาวิเคราะห์และสรุป เพื่อนำไปใช้ในการ วางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ในปีต่อไป	ร้อยละของ กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ ได้รับการ ประเมิน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	เม.ย ๖๘ – ก.ย.๖๘	กลุ่มนโยบาย แผนงานและ ติดตามและ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
F๒ หน่วยงานภาครัฐและ องค์กรภาคเอกชนขาด ความรู้และความเข้าใจ ระเบียบการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุน ส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ และระเบียบทางราชการ รวมถึงเอกสารหลักการ การเบิกจ่ายเงินจึงทำให้ เกิดความผิดพลาดและ คลาดเคลื่อนในการเบิก จ่ายเงิน	๕ x ๕ = ๒๕	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจาก กองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงิน สนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความคิดเห็นใน การปรับปรุงคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อประเมิน คู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุน ๖. สื่อสารประชาสัมพันธ์คู่มือฯ ผ่านช่องทาง ดังนี้ Facebook, Website, Instagram, Line official, Youtube, Tiktok, คลิปวิดีโอ ที่เกี่ยวข้องกับงานของกองทุนฯ, แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ชี้แจงคู่มือฯ ตามหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน	ร้อยละความพึง พอใจของผู้ขอรับ การสนับสนุนจาก กองทุนส่งเสริม และพัฒนา การศึกษาสำหรับ คนพิการ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มงานการเงิน และบัญชี และ กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้ขออนุมัติจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการส่งเสริมความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของกองทุนฯ และประธานกรรมการฯ ให้ข้อสังเกตว่า ควรจัดแบบ online ก่อนกองทุนฯ จึงได้ปรับการดำเนินงานโดยการลงพื้นที่ในการประชาสัมพันธ์ชี้แจงระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องของกองทุนฯ เพื่อให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ทั้งนี้ กองทุนฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยมีการดำเนินการ ดังนี้ ภายในองค์กร ๑. มีการบันทึกการรับและนำส่งเงินในระบบ New GFMS Thai ตาม ขั้นตอน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. การจ่ายเงิน มีการโอนเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และมีการจัดพิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินแนบเก็บกับหลักฐานต้นเรื่อง				

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			๓.. มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายประจำวันกับ หลักฐานการเบิกจ่ายต้นเรื่อง ๔. ได้รับการตรวจสอบจากสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน <u>ภายนอกองค์กร</u> ๑. มีการออกพื้นที่เพื่อติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงานของโครงการ พร้อมให้ คำแนะนำในการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้ เป็นไปตามคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนกองทุนฯ				

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 - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้เข้าร่วมสัมมนา ๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน ๒. โครงการอบรมบุคลากรสังกัด สพฐ. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๓. อบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดทำแผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี การกำหนดปฏิทินคณะกรรมการ	ร้อยละของ กิจกรรมการ ควบคุมภายในที่ ได้รับการ ประเมิน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S)							
S๒ การบูรณาการงานยังไม่สอดคล้องกับพันธกิจของกองทุนฯ	๔ x ๕ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯได้เข้าร่วมสัมมนา ๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน ๒. โครงการอบรมบุคลากรสังกัด สพฐ. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๓. อบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดทำแผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี การกำหนดปฏิทินคณะกรรมการ	ร้อยละความพึงพอใจของ ผู้รับบริการที่มีต่อ การให้บริการของ บุคลากรกองทุน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและกฎหมาย (ด้านบุคคล)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)							
F๑ หน่วยงานภาครัฐและองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับอนุมัติโครงการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญโดยไม่เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	๔ x ๕ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความคิดเห็นในการปรับปรุงคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อประเมินคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุน ๖. สื่อสารประชาสัมพันธ์คู่มือฯ ผ่านช่องทาง ดังนี้ Facebook, Website, Instagram, Line official, Youtube, Tiktok, คลิปวิดีโอที่เกี่ยวข้องกับงานของกองทุนฯ, แผ่นพับประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ชี้แจงคู่มือฯ ตามหน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ หลัก
			ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้ขออนุมัติจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการส่งเสริมความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ และประธานกรรมการฯ ให้ข้อสังเกตว่า ควรจัดแบบ online ก่อน ในการประชาสัมพันธ์ชี้แจงระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ เพื่อให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง ทั้งนี้ กองทุนฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยมีการดำเนินการ ดังนี้ ภายในองค์กร ๑. มีการบันทึกรายการรับและนำส่งเงินในระบบ New GFMIS Thai ตามขั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. การจ่ายเงิน มีการโอนเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และมีการจัดพิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินแนบเก็บกับหลักฐานต้นเรื่อง ๓.. มีการตรวจสอบการเบิกจ่ายประจำวันกับหลักฐานการเบิกจ่ายต้นเรื่อง	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ			

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			๔. ได้รับการตรวจสอบจากสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน <u>ภายนอกองค์กร</u> ๑. มีการออกพื้นที่เพื่อติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงานของโครงการ พร้อมให้ คำแนะนำในการเบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ให้ เป็นไปตามคู่มือการขอรับเงินสนับสนุนกองทุนฯ				
F๓ ผู้ขอรับเงินสนับสนุน จากกองทุน ไม่สามารถ ดำเนินโครงการได้ตาม แผนที่กำหนด	๕ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนและสื่อสารกระบวนการติดตาม ตรวจสอบผู้ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ ให้เป็นระบบและทันเวลา</u> ๑. จัดทำปฏิทินการติดตามโครงการ/กิจกรรมที่ ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ๒. ชี้แจงกระบวนการติดตามผลการดำเนิน โครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการสนับสนุนจาก กองทุน ๓. แจ้งขั้นตอนการขอขยายระยะเวลาการ ดำเนินงาน ๔. นำเสนอคณะกรรมการ/คณะกรรมการ ๕. แจ้งผลการพิจารณา	ร้อยละของ ผู้รับผิดชอบ โครงการ ดำเนินการได้ ตามแผน	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มนโยบาย แผนงานและ ติดตาม

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)							
C๑ การมอบหมายงาน บริหารความเสี่ยงของ กองทุนฯ ยังไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การตรวจสอบ ภายใน	๕ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>ทบทวนโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ ของบุคลากรภายในกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้อง ๓. ยกร่างคู่มือการบริหารงานกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินคู่มือบริหารงานกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือบริหารงาน กองทุนฯ ๖. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ สอดคล้องกับคู่มือการบริหารงาน กองทุนฯ	ร้อยละความพึงพอใจของ ผู้ปฏิบัติงาน ที่มีต่อการบริหาร จัดการของกองทุนส่งเสริมและ พัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	ผู้จัดการกองทุนฯ

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
C๒ หน่วยงานภายนอก ความรู้ความเข้าใจระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การขอรับเงินสนับสนุน โครงการ จากกองทุน ส่งเสริม และ พัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ	๔ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>สร้างความเข้าใจกับผู้ขอรับเงินสนับสนุน จากกองทุนฯ โดยทบทวนคู่มือการขอรับ เงินสนับสนุนจากกองทุนฯ</u> ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อขอความ คิดเห็นในการปรับปรุงคู่มือขอรับสนับสนุน จากกองทุนฯ ๓. ยกร่างคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๔. ประชุมประชาพิจารณ์ผู้เกี่ยวข้องเพื่อ ประเมินคู่มือขอรับสนับสนุนจากกองทุนฯ ๕. สรุปและจัดทำคู่มือขอรับสนับสนุน ๖. สื่อสารประชาสัมพันธ์คู่มือฯ ผ่าน ช่องทาง ดังนี้ Facebook, Website, Instagram, Line official, Youtube, Tiktok, คลิปวิดีโอที่เกี่ยวข้องกับงานของ กองทุนฯ, แผ่นพับประชาสัมพันธ์ และลง พื้นที่ชี้แจงคู่มือฯ ตามหน่วยงานที่ขอรับ การสนับสนุน	ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับ การสนับสนุนจากกองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้ขออนุมัติจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการส่งเสริมความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ และประธานกรรมการฯ ให้ข้อสังเกตว่า ควรจัดแบบ online ก่อน ในการประชาสัมพันธ์ ชี้แจงระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนฯ เพื่อให้หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง				
C๓ การปฏิบัติงานของบุคลากรในกองทุนฯไม่สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ กำหนด	๔ x ๔ = ๒๐	สูงมาก (Extreme)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะบุคลากรของกองทุนฯ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากร	ร้อยละของบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการสามารถดำเนินการได้ สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)							
O๓ การบริหารงาน บุคลากร ด้านค่าตอบแทน และความก้าวหน้าใน หน้าที่ไม่สร้างแรงจูงใจใน การทำงาน	๔ x ๔ = ๑๖	สูง (High)	<u>ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่</u> <u>เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน</u> ๑. ประชุมกำหนดตัวชี้วัดสำหรับ การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร ๒. ชี้แจงกรอบตัวชี้วัดการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ๓. ปฏิบัติงานและเก็บรวบรวมผลการปฏิบัติงาน ตามตัวชี้วัด ๔. คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานตาม ตัวชี้วัด ๕. มอบเกียรติบัตร/ โล่รางวัลสำหรับผู้มีผลการ ปฏิบัติงานดีเด่น	ร้อยละของ บุคลากรที่ลาออก จากกองทุนฯ ต่อปี	น้อยกว่าหรือ เท่ากับ ร้อย ละ ๕	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
O๖ การบริหารงาน บุคลากรขาด ความก้าวหน้า	๔ x ๔ = ๑๖	สูง (High)	<u>ประเมินผลการปฏิบัติงานเชิงประจักษ์ที่ เชื่อมโยงสู่การเลื่อนเงินเดือน</u> ๑. ประชุมกำหนดตัวชี้วัดสำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร ๒. ชี้แจงกรอบตัวชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๓. ปฏิบัติงานและเก็บรวบรวมผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด ๔. คณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด ๕. มอบเกียรติบัตร/ โล่รางวัลสำหรับผู้มีผลการปฏิบัติงานดีเด่น	ร้อยละของ บุคลากรที่ลาออก จากกองทุนฯ ต่อปี	น้อยกว่าหรือ เท่ากับ ร้อย ละ ๕	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (ด้านบุคคล)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
๐๗ บุคลากรขาดความ เข้าใจและความเอาใจใส่ใน ภาระงานของตนเอง	๔ x ๔ = ๑๖	สูง (High)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงาน ภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้เข้าร่วมสัมมนา ๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณสำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน ๒. โครงการอบรมบุคลากรสังกัด สพฐ. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๓. อบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดทำ แผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี การกำหนดปฏิทินคณะกรรมการ	ร้อยละของ บุคลากรกองทุน ส่งเสริมและ พัฒนา การศึกษา สำหรับคนพิการ สามารถ ดำเนินการได้ สอดคล้องกับ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
๐๘ ขาดการประสานงาน และการสื่อสารที่ไม่ชัดเจน ระหว่างกลุ่มงาน ทำให้ไม่ เกิดผลสัมฤทธิ์ในการ ปฏิบัติงาน	๔ x ๔ = ๑๖	สูง (High)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงาน ภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้เข้าร่วมสัมมนา ๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณสำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน ๒. โครงการอบรมบุคลากรสังกัด สพฐ. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๓. อบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดทำ แผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี การกำหนดปฏิทินคณะกรรมการ	ร้อยละของ บุคลากรกองทุน ส่งเสริมและ พัฒนา การศึกษา สำหรับคนพิการ สามารถ ดำเนินการได้ สอดคล้องกับ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
๐๙ เจ้าหน้าที่หรือพนักงานกองทุนฯ มีการลาออกและเข้าใหม่ ทำให้ความต่อเนื่องในการทำงาน	๔ x ๓ = ๑๒	สูง (High)	<u>พัฒนาบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ</u> ๑. สำรวจความต้องการของบุคลากรกองทุนฯ ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ๓. ดำเนินการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ โดยการ - ปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของบุคลากร - จัดสัมมนาเชิงปฏิบัติ เพื่อพัฒนาสมรรถนะ - สนับสนุนบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก - จัดกิจกรรมส่งเสริมความเป็นเอกภาพของกองทุนฯ (OD) ๔. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนฯ ได้เข้าร่วมสัมมนา ๑. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของทุนหมุนเวียน ๒. โครงการอบรมบุคลากรสังกัด สพฐ. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๓. อบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดทำแผนปฏิบัติการระยะยาวและแผนปฏิบัติการประจำปี การกำหนดปฏิทินคณะกรรมการ	ร้อยละของบุคลากรกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการสามารถดำเนินการได้สอดคล้องกับกฎหมายข้อบังคับระเบียบ	ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการกองทุนและกฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
0๑ การเผยแพร่ข่าวสาร และสารสนเทศของ กองทุนฯ ยังไม่ทั่วถึง กลุ่มเป้าหมาย	๔ x ๓ = ๑๒	สูง (High)	<u>พัฒนาช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารของกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ ให้มีความ หลากหลาย และเป็นปัจจุบัน</u> ๑. สืบสภาพปัจจุบันและความต้องการ ของผู้รับบริการและผู้ปฏิบัติงานที่มีต่อช่อง ทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ ในปี ๒๕๖๘ กองทุนได้ดำเนินการ ๑. เชิญชวนหน่วยงานภาครัฐและองค์กร ภาคเอกชน ยื่นคำขอรับการสนับสนุน โครงการจากกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายใต้กรอบกลยุทธ์การพัฒนา กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับ คนพิการ จำนวน ๕ กลยุทธ์ - ประชาสัมพันธ์มีผู้เสนอโครงการเสนอเข้า มาขอรับการสนับสนุน จำนวน ๔๓ โครงการ ๒. ศึกษานำรู้ / กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับ คนพิการ - ผู้เข้าชมผ่าน Website และ Facebook จำนวน ๒๑๐ ครั้ง	ร้อยละความพึงพอใจของ ผู้รับบริการที่มีต่อช่อง ทางการประชาสัมพันธ์ของ กองทุนฯ	ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ ๙๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย (นิติกร)

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			๓. infographic ขั้นตอนการขอรับการ สนับสนุนจากกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ - ผู้เข้าชมผ่าน Website และ Facebook จำนวน ๒๕๔ ครั้ง ๔. วีดิทัศน์ แนะนำ ขั้นตอนการขอรับการ สนับสนุน จากกองทุนส่งเสริมและพัฒนา การศึกษาสำหรับคนพิการ - ผู้เข้าชมผ่าน Website และ Facebook จำนวน ๑๘๒ ครั้ง				

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
02 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของกองทุนฯ ยังไม่สนับสนุนการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	4 x 3 = 12	สูง (High)	<u>พัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับการสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางด้านการศึกษาสำหรับคนพิการแบบออนไลน์</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	ค่าเฉลี่ย ความพึงพอใจของ ผู้ปฏิบัติงานและผู้รับบริการ ที่มีต่อระบบปฏิบัติการฯ ของ กองทุนฯ	น้อยกว่า หรือ เท่ากับ ๓.๕๑	ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘	กลุ่มบริหารจัดการ กองทุนและ กฎหมาย

ปัจจัยความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับ ความรุนแรง	โครงการ / กิจกรรม การควบคุม	ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบหลัก
			๗. ผู้รับจ้างดำเนินการจัดทำระบบฯ ตามขอบเขต TOR ๘. ติดตามและประเมินผลการจัดทำระบบฯ ๙. นำระบบไปใช้ในการดำเนินงานกองทุนฯ กองทุนฯ ได้ดำเนินงานจ้างที่ปรึกษา การพัฒนาระบบปฏิบัติการรองรับ การสนับสนุนค่าใช้จ่ายทางการศึกษา สำหรับคนพิการแบบออนไลน์ เพื่อให้ สอดคล้องกับความต้องการของผู้ขอรับการ สนับสนุนจากกองทุน ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่าง ดำเนินงานงวดที่ ๔ การส่งมอบงาน				

ขั้นตอนที่ ๗ สารสนเทศและการสื่อสาร

การใช้สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ผู้บริหารและบุคลากรของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องความเสี่ยงและความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง ไปในทิศทางเดียวกัน โดยสารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลข่าวสารที่ใช้ในการบริหาร ซึ่งเป็นข้อมูลเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่นๆ ทั้งจาก แหล่งภายในและภายนอก และการสื่อสาร หมายถึง การรับและส่งข่าวสารระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอันดี ระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ความรับผิดชอบกับบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินงาน โดยแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ 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 ค่าใช้จ่ายทางด้านการศึกษาสำหรับ 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 สร้างความเข้าใจกับผู้รับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ 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: การติดตามตรวจสอบระหว่างการปฏิบัติงานเป็นการอย่างต่อเนื่อง

สม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันทั่วทั้งที่ โดยกำหนดปฏิทินติดตามประเมินผล ดังนี้

กิจกรรม	ผลการดำเนินงาน			
	ไตรมาสที่ ๑ ต.ค. ๖๗ – ธ.ค. ๖๗	ไตรมาสที่ ๒ ม.ค. ๖๘ – มี.ค. ๖๘	ไตรมาสที่ ๓ เม.ย. ๖๘ – มิ.ย. ๖๘	ไตรมาสที่ ๔ ก.ค. ๖๘ – ก.ย. ๖๘
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 ๒๕๖๘
ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อช่องทางการประชาสัมพันธ์ของกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๘
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 ๒๕๖๘
คะแนนผลการประเมินกิจกรรมควบคุมภายในของบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	แบบประเมินของบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From , Email)	ตุลาคม ๒๕๖๘
ร้อยละความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	แบบสอบถามความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๘
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 ๒๕๖๘

ตัวชี้วัด	เครื่องมือการติดตามประเมินผล	วิธีการรวบรวมข้อมูล	ระยะเวลาการเก็บรวบรวมข้อมูล
ค่าเฉลี่ยความพึงพอใจของผู้ขอรับการสนับสนุนจากกองทุนฯ	แบบสำรวจความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๘
ร้อยละของบุคลากรกองทุนฯ สามารถดำเนินการได้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่กองทุนฯ	แบบสำรวจความพึงพอใจ	๑. กลุ่ม Line บุคลากรของกองทุนฯ ๒. ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (Google From)	ตุลาคม ๒๕๖๘

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 กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ แสดงรายงานในข้อ ๕.๑ – ๕.๓ โดย ๑) ส่งเอกสารรายงานผลการประจำปีให้สำนักบริหารงานศึกษาพิเศษ ๒) ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒ ช่องทาง คือ Website และ LINE Official Account

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ลักษณะการทุจริตในส่วนของทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ

๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง
๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของระเบียบและกฎหมาย
๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรมจริยธรรม
๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์
๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ

จากภาคส่วนต่างๆ

๗. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพล

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ สามารถสรุปประเด็น ได้ดังนี้

๑. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แต่พบว่า ยังมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุมและอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นการสร้างหาร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากขึ้น

๓. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริต

๔. การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

๖. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็น พิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน ในปัจจุบันพบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวมมีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดีคนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็น ยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐีมหาเศรษฐีคนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิธีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำให้ การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤติมิชอบต่อหน้าที่ราชการ

จากหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มิควรได้เช่น

- ฉ้อโกง / ไม่ลงโทษผู้กระทำความผิดที่เป็นพวกพ้อง / เรียกทรัพย์สิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล
- ปลอมแปลง / ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง / ช่วยเหลือสมัครพรรคพวกหรือเครือญาติ
- ยักยอก / ลงโทษเกินฐานความผิด / ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง
- ขโมย / ไม่รายงานข้อเท็จจริง / จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง
- กลั่นแกล้ง / ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์
- ช่มชู้ให้ผู้อื่นเกรงกลัว/เกรงใจ - ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง
- บังคับ/ขึ้นใจผู้ใต้บังคับบัญชา / ใช้อำนาจหน้าที่เพียดบังเอาผลประโยชน์
- รวบอำนาจ / ไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม
- ริดไถจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง
- แต่งตั้ง/เลื่อนขึ้นเฉพาะพวกพ้องของตน
- ปูนบำเหน็จรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know factor และ Unknow factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (know factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น (Unknow factor)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		
๑. ไม่ให้บริการแก่ผู้ขอรับเงินสนับสนุนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น		✓
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต		✓
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้		✓
๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย		
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๒. บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ		✓
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

กองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาสำหรับคนพิการ กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจากจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความ น่าจะเป็นจะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒๐ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑๐ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแลองค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใสสื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับ คำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๒ ผลกระทบทางด้านการเงิน

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. ไม่ให้บริการแก่ผู้ขอรับเงินสนับสนุนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	๑	๑	๑
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	๑	๑	๑
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	๑	๑	๑
๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑	๑	๑

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิด การทุจริต	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย			
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒
๒. บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	๑	๑	๑
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	๑	๑	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการในบางขั้นตอน มีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น	๑	๑	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่ง / เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑	๒	๒

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๕ - ๑๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๔ - ๙ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๘ - ๔ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๓ - ๑ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact)และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ผลกระทบความเสี่ยง	สูงมาก (๕)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	สูง(๔)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	ปานกลาง (๓)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	น้อย (๒)	๒	๔	๖	๘	๑๐
	น้อยมาก (๑)	๑	๒	๓	๔	๕
		๑ น้อยมาก	๒ น้อย	๓ ปานกลาง	๔ สูง	๕ สูงมาก

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีน้ำเงิน ■ : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเขียว ■ : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีเหลือง ■ : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง ■ : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑. ไม่ให้บริการแก่ผู้ขอรับเงินสนับสนุนตามลำดับขั้นเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	๑ X ๑ = ๑			
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	๑ X ๑ = ๑			
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	๑ X ๑ = ๑			
๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๑ X ๑ = ๑			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย				
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ X ๒ = ๒			
๒. บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	๑ X ๑ = ๑			
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	๑ X ๑ = ๑			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไปเรียกรับสินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น	๑ X ๑ = ๑			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่ง / เงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑ X ๒ = ๒			

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ / มาตรการ	
	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		
๑. ไม่ให้บริการแก่ผู้ขอรับเงินสนับสนุนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	ต่ำ	การจัดทำโครงการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมและจิตสำนึกป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	ต่ำ	มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์หลัก
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	ต่ำ	การจัดทำคู่มือปฏิบัติงานขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน
๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	ต่ำ	มาตรการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่(No Gift Policy)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย		
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ	มาตรการแสดงเจตนาารมณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส
๒. บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	ต่ำ	ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเข้าใจและได้รับความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	ต่ำ	มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการในบางขั้นตอน มีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น	ต่ำ	๑. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์หรือไม่มีประสิทธิภาพ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	ต่ำ	๑. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล

ภาคผนวก



คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ที่ ๖๓๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ

.....

ตามที่กรมบัญชีกลาง และบริษัทที่ปรึกษา (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด) กำหนดกรอบหลักเกณฑ์
โดยกำหนดเกณฑ์วัดผลการดำเนินงาน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ การบริหารความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน ข้อ ๒ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง ข้อย่อยที่ใช้พิจารณา ๑) การจัดทำ/ทบทวน
คู่มือการบริหารความเสี่ยง

สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ โดยกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
จึงจัดการประชุมคณะทำงานเพื่อทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒ และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ ให้เป็นไป
ด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์กับกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ
โดยกำหนดจัดการประชุมคณะทำงานเพื่อทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ ระหว่างวันที่
๒๙ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ
อาคาร สพฐ. ๒ ชั้น ๑ กระทรวงศึกษาธิการ

อาศัยอำนาจ ตามมาตรา ๓๐ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการ กระทรวงศึกษาธิการ
พ.ศ. ๒๕๔๖ จึงแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทบทวนคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

ที่ปรึกษา

- | | |
|---------------------|---|
| ๑. นายธีร ภูวณัฏฐ์ | รองเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน |
| ๒. นายพะโยม ชิณวงศ์ | ผู้ทรงคุณวุฒิ |

คณะทำงาน

- | | | |
|--------------------------------|---|----------------|
| ๑. นางภัทริยาวรรณ พันธุ์น้อย | ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายชำเรือง เรืองชำ | ที่ปรึกษาด้านการบริหารงานบุคคลในสถานศึกษา
และกลุ่มกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา
สำหรับคนพิการ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวสอางค์ จงสวัสดิ์พัฒนา | ที่ปรึกษาด้านการพัฒนาคุณภาพการศึกษาพิเศษ
แผนและงบประมาณ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ | คณะทำงาน |

๔. นางสาวนพพร...

๔. นางสาวนพพร พรหมณีพิศมัย	นักวิชาการศึกษาคำนาฏการพิเศษ ผู้อำนวยการกลุ่มแผนและงบประมาณ สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ	คณะทำงาน
๕. นางสาวศรีวรรณ ศรีสุวรรณภรณ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร การจัดการศึกษาสำหรับคนพิการและผู้ด้อยโอกาส สำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ	คณะทำงาน
๖. นางสาวจันทร์สม บุนรอด	พนักงานราชการ โรงเรียนเศรษฐเสถียร ในพระราชูปถัมภ์ สังกัดสำนักบริหารงานการศึกษาพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษาสำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๗. นายธนรัช ทองวงษ์เพชร	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๘. นายชาติตระการ คำภูเงิน	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๙. นายธีรพงศ์ มองทองกลาง	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๐. นางสาวกาญจน์ชนก ศิริพฤกษ์	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๑. นางสาวเบญจวรรณ ฉ่ำไย	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๒. นายณัฐพล ฤทธิรงค์	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๓. นางสาวปาริฉัตร รัตนเพียร	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๔. นางสาวณัฐรัตน์ แก้ววินิตย์	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๕. นางสาวปาริตยา โคตรสุโน	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน
๑๖. นายวุฒิศักดิ์ เหล็กคำ	ผู้จัดการกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน และเลขานุการ
๑๗. นางสาวกรฤติ เวชสุนทร	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน และผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘. นางสาวปรียากร ศุขโกมล	พนักงานกองทุนส่งเสริมและพัฒนาศึกษา สำหรับคนพิการ	คณะทำงาน และผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงาน...

ให้คณะทำงานมีหน้าที่ พิจารณา ทบทวน ปรับปรุงรายละเอียดคู่มือบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของกองทุนส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา สำหรับคนพิการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกรอบหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๘ และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายธีร์ ราชรัตน์)

รองเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติราชการแทน
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน