



# คู่มือการบริหารความเสี่ยง

## กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564



**Happiness for All**

ความสุขทั่วไทย ส่งความปลอดภัยให้ทุกคน

## สารบัญ

| การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management)                                                | หน้า |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ๑. การบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการ                                                                    | ๑    |
| ๒. เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง :<br>การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ๑    |
| ๓. การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลตามตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยง                                    | ๗    |
| ๓.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.)                      | ๗    |
| ๓.๒ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของบุคลากรในการบริหารความเสี่ยงของ กปถ.                             | ๘    |
| ๓.๓ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Team : RMT)                                             | ๘    |
| ๔. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง                                                            | ๑๐   |
| ๔.๑ นโยบายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงของ กปถ.                                                  | ๑๐   |
| ๕. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)                                                            | ๑๑   |
| ๕.๑ ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร                                                                           | ๑๒   |
| ๕.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง                                                                               | ๑๔   |
| ๕.๓ ความเชื่อมโยงของปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรที่เหลือนอยู่ในปีก่อนหน้าและปีที่ประเมิน                   | ๑๖   |
| ๕.๔ ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปี ๒๕๖๐-๒๕๖๒ และที่ประเมินปี ๒๕๖๓                | ๑๗   |
| ๖. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)                                                             | ๑๘   |
| ๗. ตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Mitigation Options) และการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง                  | ๒๖   |
| ๘. การกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง                                                                        | ๒๙   |
| ๙. แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓                                                      | ๓๓   |
| ๑๐. การสื่อสารและเผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยง                                                           | ๓๖   |
| ๑๑. การรายงานผลและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง                                                     | ๓๗   |
| <b>ภาคผนวก</b>                                                                                        |      |
| - ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ. ประจำปี ๒๕๖๐                                  |      |
| - ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ. ประจำปี ๒๕๖๑                                  |      |
| - ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ. ประจำปี ๒๕๖๒                                  |      |

## การบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management) กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.)

### ๑. การบริหารความเสี่ยงเชิงบูรณาการ

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (COSO – ERM Integrated Framework)

๑. นโยบายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง
๒. การระบุปัจจัยเสี่ยง
๓. การประเมินระดับความรุนแรงและผลกระทบ
๔. การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง
๕. การติดตามและการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

#### การบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (เช่น ปรัชญาในการบริหารความเสี่ยง จริยธรรมของบุคลากร สภาพแวดล้อมในการทำงาน มุมมองและทัศนคติที่มีต่อความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่องค์กร สามารถยอมรับได้ เป็นต้น)
๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน)
๓. การระบุเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิด (เหตุการณ์รูปแบบต่าง ๆ ที่เกิดจากปัจจัยภายนอก/ภายใน ขั้นตอนการทำงาน โอกาส/อุปสรรค เป็นต้น)
๔. การประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และโอกาสในการเกิด)
๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (ได้แก่ การระบุ และประเมินทางเลือก)
๖. กิจกรรมการควบคุม (การดำเนินกิจกรรมควบคุมตามที่กำหนดไว้ การกำหนดทิศทาง การสั่งการ เป็นต้น)
๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (การมีข้อมูลข่าวสารเพียงพอในการบริหารงาน มีระบบสารสนเทศที่ดี มีกลยุทธ์ในการสื่อสาร)
๘. การติดตามและประเมินผล (การติดตามและประเมินผล การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง)

### ๒. เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง

การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (สำหรับพื้นที่อยู่ระหว่างพัฒนาการบริหารจัดการ)

ตัวชี้วัดที่ ๔.๑ : การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

หน่วยวัด : ระดับ

น้ำหนัก : ร้อยละ ๕

คำจำกัดความ :

การวัดระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๗) พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมทั้งการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรนำเสนอผู้บริหารขององค์กร

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ ๘) พิจารณาจากการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงซึ่งปรากฏผ่านคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่มีองค์ประกอบที่ได้อย่างครบถ้วน

๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร โดยการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์กร และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการประเมินระดับความรุนแรงทั้งโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณากำหนดระดับความรุนแรง

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (ร้อยละ ๑๕) พิจารณาจากการกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost - Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ

๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน (ร้อยละ ๑๐) พิจารณาจากการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินโดยผู้บริหารทุนหมุนเวียนและผู้บริหารระดับรอง

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (ร้อยละ ๒๕) พิจารณาจากการใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาผ่านการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และความเสี่ยงระดับองค์กรสามารถลดระดับความรุนแรงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๘. การติดตามผลและการประเมินผล (ร้อยละ ๕) พิจารณาจากการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดเกณฑ์การประเมินผลในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                                                                                                                                    | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                                                                    |                                                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 |                | ๑                                                                                             | ๒                                                                                                                             | ๓                                                                                                 | ๔                                                                                                                     | ๕                                                                                                                    |
| (๑) การจัดให้มีระบบ<br>ข้อร้องเรียน ช่องทาง<br>การรับข้อร้องเรียน <sup>๑</sup><br>และการจัดทำ<br>รายงานสรุปเกี่ยวกับ<br>ข้อร้องเรียนภายใน<br>องค์กรนำเสนอ<br>ผู้บริหารขององค์กร | ๗              | มีการระบุ<br>ช่องทางรับ<br>ข้อร้องเรียน<br>และมีการจัดทำ<br>รายงานสรุป<br>นำเสนอ<br>เป็นรายปี | มีการระบุ<br>ช่องทางรับข้อ<br>ร้องเรียน<br>และเสนอ<br>แนวทางแก้ไข<br>พร้อมทั้งมีการ<br>จัดทำรายงาน<br>สรุปนำเสนอ<br>เป็นรายปี | มีการระบุ<br>ช่องทางรับข้อ<br>ร้องเรียนและ<br>มีการจัดทำ<br>รายงานสรุป<br>นำเสนอเป็น<br>รายไตรมาส | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียนและ<br>เสนอแนวทางแก้ไข<br>พร้อมทั้งมีการจัดทำ<br>รายงานสรุปนำเสนอ<br>เป็นรายไตรมาส | มีการระบุช่องทาง<br>รับข้อร้องเรียนและ<br>เสนอแนวทางแก้ไข<br>พร้อมทั้งมีการจัดทำ<br>รายงานสรุปนำเสนอ<br>เป็นรายเดือน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> ช่องทางการรับข้อร้องเรียน เช่น ๑. ร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง (Website/จดหมาย) ๒. ศูนย์รับข้อร้องเรียน (Call center / e-mail / web board) ๓. ตู้แสดงความคิดเห็น ๔. หัวหน้าหน่วยงาน (ต้นสังกัด) และ ๕. หน่วยงานภายนอก

## ๒. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                     | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                                   |                                                                                 |                                                                                                                         |                                                                                                                      |                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |                | ๑                                                            | ๒                                                                               | ๓                                                                                                                       | ๔                                                                                                                    | ๕                                                                                                                  |
| (๑) การจัดทำ/ทบทวน<br>คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยง <sup>๑</sup> | ๘              | ไม่มี<br>การจัดทำ/<br>ทบทวนคู่มือ<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยง | ทุนหมุนเวียน<br>อยู่ระหว่าง<br>จัดทำ/ทบทวน<br>คู่มือการ<br>บริหารความ<br>เสี่ยง | คู่มือการบริหาร<br>ความเสี่ยงของ<br>ทุนหมุนเวียน<br>แล้วเสร็จ โดยมี<br>องค์ประกอบที่ดี<br>ของคู่มือครบถ้วน <sup>๒</sup> | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๓ และคู่มือการ<br>บริหาร<br>ความเสี่ยงผ่านความ<br>เห็นชอบจากคณะ<br>กรรมการบริหาร<br>ทุนหมุนเวียน | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๔ และ<br>เผยแพร่คู่มือ<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>ให้กับผู้บริหารและ<br>พนักงาน<br>ในองค์กร |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> องค์ประกอบของคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วย

๑. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. นโยบาย วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การระบุถึงระดับความรุนแรงและการจัดลำดับความเสี่ยงจากผลการวิเคราะห์ความเสียหายข้างต้น
๕. การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ โดยพิจารณาถึงผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ที่ได้ (Cost - Benefit) และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) ขององค์กร
๖. การทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่มีคู่มือการบริหารความเสี่ยงอยู่แล้ว ให้มีการทบทวนคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุกปี หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง

## ๓. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                      | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                                                                |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                     |                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   |                | ๑                                                                                         | ๒                                                                                                                                                                   | ๓                                                                                                                                                                      | ๔                                                                                                                   | ๕                                                                                                                                                 |
| (๑) การระบุความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร <sup>๑</sup> | ๑๕             | มีการระบุ<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร<br>แต่ไม่สอดคล้อง<br>กับกระบวนการ<br>ควบคุมภายใน | มีการระบุ<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร<br>โดยมีเกณฑ์<br>การพิจารณา<br>ระบบการ<br>ควบคุมภายใน<br>ที่เพียงพอ<br>ควบคู่ไปกับ<br>การระบุ<br>ความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๒<br>และการระบุ<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร<br>ได้พิจารณาถึง<br>ระดับความเสี่ยง<br>ที่เหลืออยู่<br>(Residual Risk)<br>หลังจากการ<br>ควบคุมภายใน | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๓<br>และปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร<br>มีความเชื่อมโยงกับ<br>เป้าหมายประจำปี<br>ของทุนหมุนเวียน | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๔<br>และสามารถแสดง<br>ถึงความเชื่อมโยง<br>ระหว่างปัจจัย<br>เสี่ยงที่เหลืออยู่<br>ในปีก่อนหน้า<br>กับปีที่ประเมินได้<br>ชัดเจน |

**หมายเหตุ :**

<sup>๑</sup> การระบุ/บ่งชี้ความเสี่ยง กำหนดให้แยกเป็น ๔ ด้าน ตามที่กระทรวงการคลังระบุ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ (Business Risk) และความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก (Event Risk) เป็นต้น หรือ ความเสี่ยง ๔ ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk / Operational Risk / Financial Risk และ Compliance Risk (S - O - F - C) และในกรณีที่ทุนหมุนเวียน ไม่มีความเสี่ยงด้านใดด้านหนึ่ง ให้อธิบายสาเหตุ/รายละเอียดประกอบการรายงานผลการดำเนินงาน

**๔. การประเมินความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร**

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                                                              | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                             |                                                           |                                                                     |                                                                                                                |                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |                | ๑                                                      | ๒                                                         | ๓                                                                   | ๔                                                                                                              | ๕                                                                                         |
| (๑) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร <sup>๑</sup><br>(ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ) | ๑๕             | ไม่มีการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร | มีการประเมินเฉพาะโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร | มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <b>ครบทุก</b> ความเสี่ยงระดับองค์กร | มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ <b>ครบทุก</b> ความเสี่ยงระดับองค์กร โดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณา | ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) <sup>๒</sup> |

**หมายเหตุ :**

<sup>๑</sup> การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง ให้ดำเนินการตามความเสี่ยงที่ระบุในข้อ ๓, ๕, ๗ การกำหนดแผนงานและดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง อ้างอิงจากข้อ ๔

<sup>๒</sup> Risk Profile (แผนภูมิความเสี่ยง) หมายถึง แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม โดยแสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าว

**๕. การตอบสนองความเสี่ยง**

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                     | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                             |                                                                                                     |                                                                                       |                                                                                                                                            |                                                                                               |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                | ๑                                                      | ๒                                                                                                   | ๓                                                                                     | ๔                                                                                                                                          | ๕                                                                                             |
| (๑) การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร | ๑๕             | ไม่มี<br>การกำหนด<br>แผนงาน<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยง | มีการกำหนด<br>แผนงาน<br>การบริหาร<br>ความเสี่ยง<br>มากกว่าร้อยละ ๕๐<br>ของความเสี่ยง<br>ระดับองค์กร | มีการกำหนด<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง<br><b>ครบทุก</b><br>ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร | มีการกำหนด<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยง<br><b>ครบทุก</b> ปัจจัยเสี่ยง<br>ระดับองค์กร<br>โดยมีการวิเคราะห์<br>Cost-Benefit<br>ในแต่ละทางเลือก | ครบถ้วนตามระดับ ๔ รวมถึงแผนบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร<br>ทุนหมุนเวียน |

## ๖. กิจกรรมการควบคุมภายใน

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                                                                                                           | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน               |                                                                                |                                                                               |                                                                                                                              |                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                        |                | ๑                        | ๒                                                                              | ๓                                                                             | ๔                                                                                                                            | ๕                                                                                                                               |
| (๑) ผู้บริหารทุน<br>หมุนเวียนและ<br>ผู้บริหารระดับรอง<br>มีการสอบทาน <sup>๑</sup><br>รายงานทางการเงิน<br>และรายงานที่ไม่ใช่<br>ทางการเงิน <sup>๒</sup> | ๑๐             | ไม่มีการสอบทาน<br>รายงาน | มีการสอบทาน<br>รายงานทาง<br>การเงินหรือ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทางการเงิน<br>และ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทางการเงินและ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส และมี<br>การสอบทานที่มีความถี่<br>มากกว่ารายไตรมาส | มีการสอบทาน<br>รายงานทางการเงิน<br>และ<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน<br>ครบทุกไตรมาส<br>และมีการสอบทาน<br>เป็นรายเดือน<br>ครบ ๑๒ เดือน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> การสอบทานของผู้บริหารหมายถึง การพิจารณาความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ เช่น การรับทราบ การพิจารณารายงานในการประชุม เป็นต้น

<sup>๒</sup> รายงานทางการเงิน ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานทางการเงินและฐานะทางการเงิน (งบการเงินเบื้องต้น งบทดลอง) และรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เป็นรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ แผนยุทธศาสตร์ นโยบายหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตัวชี้วัดทุนหมุนเวียนที่สำคัญ เป็นต้น

## ๗. สารสนเทศและการสื่อสาร

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                                                      | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                              |                                                                                            |                                                                                        |                                                                                                                             |                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   |                | ๑                                                       | ๒                                                                                          | ๓                                                                                      | ๔                                                                                                                           | ๕                                                                                                                              |
| (๑) การใช้สารสนเทศเพื่อ<br>สนับสนุนการ<br>ติดตามการดำเนิน<br>กิจกรรมตามแผนการ<br>บริหารความเสี่ยง | ๒๕             | ไม่สามารถ<br>ดำเนินงานตาม<br>แผนบริหาร<br>ความเสี่ยงได้ | สามารถ<br>ดำเนินงาน<br>ตามแผน<br>บริหารความ<br>เสี่ยงได้<br>มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของแผน | ดำเนินงาน<br>ตามแผน<br>บริหารความ<br>เสี่ยงได้ครบถ้วน<br><u>ครบทุก</u><br>ปัจจัยเสี่ยง | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๓ และ<br>ความเสี่ยงระดับองค์กร<br>ลดลงได้มากกว่า<br>ร้อยละ ๕๐<br>ของเป้าหมายรวม<br>ตามแผน<br>ความเสี่ยง | ครบถ้วนตาม<br>ระดับ ๓ และ<br>ระดับความรุนแรง<br>ของปัจจัยเสี่ยง<br>ทุกปัจจัยเสี่ยง<br>สามารถลดลงได้<br>ตามเป้าหมาย<br>ที่กำหนด |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

<sup>๒</sup> ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วัตถุประสงค์

#### ๘. การติดตามผลและการประเมินผล

| ประเด็นย่อย<br>ที่ใช้พิจารณา                                                                   | น้ำหนัก<br>(%) | ระดับคะแนน                                                             |   |                                                                                                            |   |                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                |                | ๑                                                                      | ๒ | ๓                                                                                                          | ๔ | ๕                                                                                                                                                                         |
| (๑) การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ <sup>๑</sup>              | ๒              | ไม่มีการประเมินผล<br>การควบคุมภายในของ<br>หน่วยงาน                     | - | มีการประเมินผล<br>การควบคุมภายในของ<br>หน่วยงาน แต่ไม่ครบถ้วน<br>ตามภารกิจ <sup>๒</sup><br>ของทุนหมุนเวียน | - | มีการประเมินผล<br>การควบคุมภายใน<br>ของหน่วยงาน ครบถ้วน<br>ตามภารกิจ <sup>๒</sup><br>ของทุนหมุนเวียน                                                                      |
| (๒) การส่งรายงานการประเมินผล<br>การควบคุมภายใน<br>ตามหลักเกณฑ์<br>กระทรวงการคลังฯ <sup>๑</sup> | ๒              | ไม่ส่งผลการประเมิน/<br>ส่งผลการประเมิน<br>ล่าช้ากว่ากำหนดเวลา          | - | -                                                                                                          | - | ทันตามกำหนดเวลา<br>(ภายใน ๙๐ วัน<br>นับตั้งแต่สิ้นปีบัญชี)                                                                                                                |
| (๓) การสอบทานการประเมินผล<br>การควบคุมภายในของ<br>ผู้ตรวจสอบภายใน                              | ๑              | ไม่มีการสอบทาน<br>การประเมินผล<br>การควบคุมภายในของ<br>ผู้ตรวจสอบภายใน | - | มีการสอบทาน<br>การประเมินผล<br>การควบคุมภายในของ<br>ผู้ตรวจสอบภายใน                                        | - | มีการสอบทาน<br>การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน<br>ของผู้ตรวจสอบภายใน และมี<br>แนวทางในการปรับปรุง เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการดำเนินการตาม<br>ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน |

หมายเหตุ :

<sup>๑</sup> หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

<sup>๒</sup> ภารกิจของทุนหมุนเวียน หมายถึง ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานภาครัฐ/วิสาหกิจ



### ๓. การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลตามตัวชี้วัดการบริหารความเสี่ยง

#### ๓.๑ โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.)

กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.) ได้เล็งเห็นความสำคัญของการนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงมาตรวจสอบการดำเนินงาน เพื่อเป็นแนวทางการบริหารงานให้ทันสมัยและเท่าทันกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง รวมถึงเป็นการมุ่งพิจารณาเพื่อวิเคราะห์แนวทางการปฏิบัติงานที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน อันนำไปสู่การบรรลุผลตามเจตนารมณ์ รวมทั้งเพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือ และความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับองค์กร ต่อการดำเนินการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และผลงานว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบถึงควมมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดความคุ้มค่าต่อคุณภาพของการบริหารงานตลอดจนถึงความโปร่งใส (Transparency) ตรวจสอบได้ (Accountability) มีความรับผิดชอบต่อประชาชนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Responsibility) และการมีส่วนร่วมของสังคม (Participation) จึงกำหนดให้มีโครงสร้างของการบริหารความเสี่ยง ความสัมพันธ์ระหว่างการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน รวมทั้งกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรทุกระดับ ในด้านบริหารความเสี่ยง ระบบการติดตามงาน และการรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ทั้งในระดับนโยบายและระดับผู้ปฏิบัติงาน โดยมีรายละเอียดแผนภาพร่างขอบเขตความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง ดังนี้



๓.๒ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของบุคลากรในการบริหารความเสี่ยงของ กปด.

**(๓.๓.๑) รายนามประกอบด้วย**

|                                                                  |                                 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักงานกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน         | ประธานคณะทำงาน                  |
| ๒. หัวหน้างานประมูลหมายเลขทะเบียนรถ                              | ผู้ทำงาน                        |
| ๓. หัวหน้างานติดตามและประเมินผล                                  | ผู้ทำงาน                        |
| ๔. หัวหน้างานแผนงานโครงการ                                       | ผู้ทำงาน                        |
| ๕. นักวิชาการขนส่งปฏิบัติการ/ชำนาญการ งานแผนงาน/โครงการ          | ผู้ทำงาน                        |
| ๖. เจ้าพนักงานขนส่งปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน งานแผนงาน/โครงการ         | ผู้ทำงาน                        |
| ๗. นักวิชาการขนส่งปฏิบัติการ/ชำนาญการ งานประมูลหมายเลขทะเบียนรถ  | ผู้ทำงาน                        |
| ๘. เจ้าพนักงานขนส่งปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน งานประมูลหมายเลขทะเบียนรถ | ผู้ทำงาน                        |
| ๙. นักวิชาการขนส่งปฏิบัติการ/ชำนาญการ งานติดตามและประเมินผล      | ผู้ทำงานและ<br>เลขานุการ        |
| ๑๐. เจ้าพนักงานขนส่งปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน งานติดตามและประเมินผล    | ผู้ทำงานและ<br>ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นักวิชาการขนส่ง งานติดตามและประเมินผล                        | ผู้ทำงานและ<br>ผู้ช่วยเลขานุการ |

**(๓.๓.๒) อำนาจหน้าที่**

๑) การดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามประเด็นหลักที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

๑.๑) การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แก่ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง การระบุความเสี่ยงระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ทั้ง ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การประเมินความรุนแรงของโอกาสและผลกระทบที่เกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร การตอบสนองความเสี่ยงระดับองค์กรครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ

๑.๒) การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยใช้สารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนทุกปัจจัย และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๓) การจัดทำ/ทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยง ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงด้านการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และเผยแพร่คู่มือให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๒) การดำเนินการควบคุมภายใน ตามประเด็นหลักที่สำคัญ ได้แก่ การจัดให้องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ครบถ้วน เพียงพอ พิจารณาจากการจัดให้มีระบบข้อร้องเรียน ช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมถึงการจัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับข้อร้องเรียนภายในองค์กรเสนอผู้บริหาร กิจกรรมการควบคุมภายใน โดยมีการสอบทานรายงานทางการเงินและที่ไม่ใช่การเงินครบทุกไตรมาสและมีการสอบทานเป็นรายเดือนครบ ๑๒ เดือน การติดตามผลและการประเมินผลการควบคุมตนเองครบถ้วนทั้งองค์กร

## ๔. การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

นโยบายและวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงของ กปถ.

### ๔.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน (กปถ.). ให้มีความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และเห็นว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะสามารถลดความเสี่ยงอันจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน จึงได้กำหนดนโยบายในการจัดการความเสี่ยง โดยให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร และเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO ERM ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงโยงกับยุทธศาสตร์ และแผนการปฏิบัติงานขององค์กร

๓. ให้การบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกระดับ และทุกหน่วยงาน โดยครอบคลุมทั้งความเสี่ยงที่มีสาเหตุจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

๔. ให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

๕. ให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยง ประเมินผล ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๖. ให้มีการเผยแพร่และสร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนได้ตระหนักถึงความสำคัญ และความรับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยเคร่งครัด และต่อเนื่องจนเกิดเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### ๔.๒ วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อช่วยในการค้นหาปัจจัยเสี่ยงในแต่ละงาน ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ภารกิจ และยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อนำมาพิจารณาหาแนวทางป้องกัน และจัดทำแผนในการบริหารความเสี่ยงเหล่านั้น ก่อนเริ่มปฏิบัติงาน หรือดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้

๒. เพื่อให้เข้าใจการบริหารความเสี่ยง นำไปสู่การลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้

๓. เพื่อให้มีผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ และเป้าหมายตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานของทุนหมุนเวียน

## ๕. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

**การระบุความเสี่ยง** คือการค้นหาลักษณะความเสี่ยง ว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของทุนหมุนเวียนที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การที่ได้กำหนดไว้ โดยการระบุปัจจัยเสี่ยง เป็นกระบวนการที่บุคลากรในองค์การทุกระดับต้องปฏิบัติร่วมกัน ซึ่งสามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการทำงาน การวิเคราะห์บทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การเปรียบเทียบกับองค์การอื่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสอบถาม เป็นต้น โดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก จากการนำเกณฑ์การพิจารณาระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอควบคู่ไปกับการระบุความเสี่ยงระดับองค์การ และการพิจารณาระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (Residual Risk) หลังจากการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับปัจจัยเสี่ยงที่ยอมรับได้

**ประเภทความเสี่ยง (Type of Risk)** แบ่งเป็น ๔ ประเภท ตามหลักของ COSO ERM ได้แก่

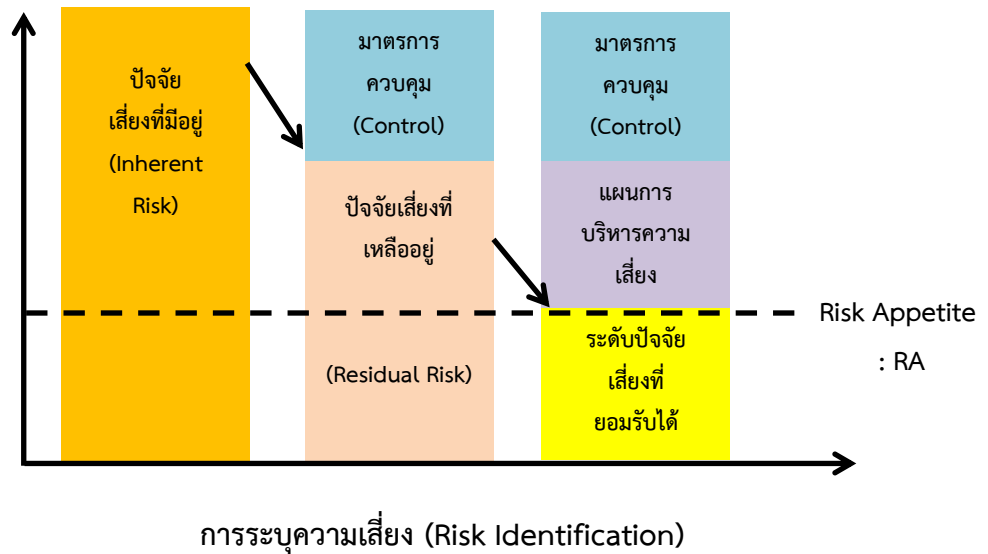
**๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** เป็นความเสี่ยงอันเกิดจากการที่องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร อันเนื่องมาจากขาดกลยุทธ์ที่เหมาะสม หรือสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ในระยะยาวขององค์การ ซึ่งจะได้รับผลกระทบจากเรื่องสภาพแวดล้อมขององค์การ นโยบายของผู้บริหาร ปริมาณเงินทุนที่มีอยู่หรืองบประมาณที่ได้รับความเสี่ยงทางด้านนี้ หรืออาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์การ

**๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)** เป็นความเสี่ยงอันเกิดจากการดำเนินงานภายในองค์กร ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากร กระบวนการทำงาน โครงสร้างพื้นฐาน รวมถึงการทุจริตภายในองค์กร โดยเกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์การต้องเผชิญ เช่น ความเสี่ยงด้านระบบงาน ซึ่งการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ หรือความเสี่ยงด้านบุคลากร โดยบุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน หรือความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการทุจริตภายในองค์กร เป็นต้น

**๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** เป็นความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดผลกระทบทางการเงินต่อองค์กร ซึ่งเกี่ยวข้องกับการบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์การให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานงบประมาณ รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงด้านการชำระหนี้ของลูกหนี้ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

**๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C)** เป็นความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ โดยครอบคลุมถึงกฎ ระเบียบของทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกที่กำกับดูแลองค์กร หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน หรือไม่สามารถปฏิบัติตามเวลาที่กำหนด และอาจมีผลต่อการลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการติดตามผลการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

### การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุมภายใน



#### ๕.๑ ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร

การพิจารณาประสิทธิผลการควบคุม หากมีมุมมองใด ที่มีระดับการควบคุมต่ำกว่า ๓ จะถือว่า ประสิทธิภาพการควบคุมไม่เพียงพอ

#### ตารางการประเมินประสิทธิผลการควบคุม

| ระดับการควบคุม |                          | ประสิทธิผลของการควบคุมที่มีอยู่                      |                                                                      |                                                    |
|----------------|--------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                |                          | ผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับเป้าหมาย                  | กระบวนการควบคุม                                                      | การติดตาม                                          |
| ๑              | เบื้องต้น                | ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๑) | ไม่มีมาตรฐานที่ชัดเจน                                                | ไม่มีการติดตาม                                     |
| ๒              | ไม่เป็นทางการ            | ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๒)    | มีการควบคุมเป็นมาตรฐาน แต่ยังไม่นำออกมาใช้                           | มีการควบคุม แต่ไม่มีการติดตาม                      |
| ๓              | เป็นระบบ                 | ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๓)  | มีการควบคุมเป็นมาตรฐานของ <u>แต่ละหน่วยงาน</u>                       | มีการติดตาม แต่ไม่มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบ      |
| ๔              | บูรณาการ                 | ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมาย (เทียบเท่า ระดับ ๔)     | มีการกำหนดเป็นมาตรฐานของ <u>องค์กร</u>                               | มีการติดตาม และมีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ |
| ๕              | ใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด | ผลการดำเนินงานดีกว่าเป้าหมายมาก (เทียบเท่า ระดับ ๕)  | มีการกำหนดเป็นมาตรฐานขององค์กร และเทียบเคียงกับ <u>Best Practice</u> | มีการระบุระยะเวลาการติดตามและรายงานผลที่ชัดเจน     |

## ๕.๒ การระบุความเสี่ยง

| รายการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ภารกิจ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ประเภทความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>สนับสนุนและส่งเสริมด้านความปลอดภัยจากการใช้รถใช้ถนน และให้ความช่วยเหลือผู้พิการที่ประสบภัยอันเกิดจากการใช้รถใช้ถนน</p> <p><b>โดยมีวัตถุประสงค์ของกองทุนฯ</b></p> <p>๑. เพื่อเป็นทุนสนับสนุนและส่งเสริมด้านความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน</p> <p>๒. ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยอันเกิดจากการใช้รถใช้ถนน</p> <p><b>พันธกิจ</b></p> <p>๑. สนับสนุนและส่งเสริมโครงการหรือแผนงานทางด้านความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนนของกรมการขนส่งทางบก</p> <p>๒. สนับสนุนค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการอันเนื่องมาจากการประสบภัยที่เกิดจากการใช้รถใช้ถนนในส่วนที่นอกเหนือจากค่าสินไหมทดแทนตาม พ.ร.บ. คúmครองผู้ประสบภัยจากรถ พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๓. สนับสนุนและส่งเสริมการศึกษาวิจัยด้านความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนนและเผยแพร่องค์ความรู้ต่อสาธารณชน</p> <p>๔. สนับสนุนและส่งเสริมการจัดประชุม</p> | <p><b>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดแผนกลยุทธ์ด้านการจัดสรรเงินสำหรับดำเนินโครงการด้านความปลอดภัย</li> <li>- ไม่มีกลยุทธ์ในการกำหนดระยะเวลาในการจัดสรรเงินกองทุนฯ ที่แน่นอน</li> <li>- ไม่มีกลยุทธ์รองรับหากเกิดสถานการณ์ฉุกเฉินทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนภายในปีงบประมาณ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดสรรเงินงบประมาณสำหรับดำเนินโครงการด้านความปลอดภัยขาดความต่อเนื่องตลอดทั้งปี</li> <li>- มีจำนวนโครงการที่ได้จัดส่งคำขอมารแล้ว รอการอนุมัติจัดสรรเป็นจำนวนมาก</li> <li>- สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) ทำให้รัฐบาลประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินงดการรวมกลุ่มคนจำนวนมาก</li> </ul>                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- อาจทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามกรอบวงเงินงบประมาณประจำปีตามที่กำหนด</li> <li>- ระยะเวลาในการจัดสรรเงินไม่สามารถกำหนดได้อย่างแน่นอน</li> <li>- การจัดงานประมุขหมายเลขทะเบียนรถ ไม่สามารถจัดได้ตามแผนเนื่องจากเป็นงานที่เป็นการรวมกลุ่มคนจำนวนมาก ซึ่งเสี่ยงต่อการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</li> <li>- โครงการที่มีเนื้องานเกี่ยวกับการอบรม หรือรวมกลุ่มคนจำนวนมาก หรือการออกหน่วยนอกสถานที่ ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทำให้มีผลต่อการประเมินตัวชี้วัดของโครงการ</li> </ul> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p><b>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารงานบุคคล/ศักยภาพของบุคลากร</li> <li>- เส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ</li> </ul>                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงสร้างของกองทุนฯ ไม่มีอัตรากำลังบุคลากรที่มีตำแหน่งรับผิดชอบโดยตรง ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ</li> <li>- บุคลากรด้านการเงินและบัญชีในส่วนภูมิภาคขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เกี่ยวกับงานด้านการบริหารจัดการนี้จากภาระประมุขหมายเลขทะเบียนรถ</li> <li>- ขาดความก้าวหน้าในอาชีพ</li> <li>- ลูกจ้างมีการลาออกบ่อยครั้ง โดยในปี ๒๕๕๗-๒๕๖๓ มีลูกจ้างลาออกรวมทั้งสิ้น ๑๔๓ คน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ เนื่องจากไม่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง</li> <li>- ไม่สามารถบริหารจัดการบุคลากรให้สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ของกองทุนฯ ในอนาคตได้</li> <li>- การทำงานไม่ต่อเนื่อง และไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                           |

| รายการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓                                          |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ภารกิจ                                                                             | ประเภทความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                        | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                | ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| หมายเลขทะเบียนรถและการบริหารงานตามพันธกิจของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน | - เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมูลหมายเลขทะเบียนรถ ที่มีการประมูลเดิม ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์                                                                                                                           | (ส่วนกลาง ๖๙ คน และ ส่วนภูมิภาค ๗๔ คน)<br>- มีการประมูลหมายเลขทะเบียนรถหลายประเภทหลายช่องทาง<br>- การตรวจสอบข้อมูลสภาพบุคคล และการเป็นสถานะบุคคลล้มละลายของลูกหนี้ใช้เวลานาน                | - ผู้ค้างชำระส่วนต่างจากการนำหมายเลขทะเบียนรถออกประมูลใหม่ที่ ยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายจำนวนมาก และไม่ทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                    | <b>ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)</b><br>- การเบิกจ่ายเงิน<br><br>- มีอายุหนี้ค่าหมายเลขทะเบียนรถที่ค้างชำระนานเกิน ๑ ปี                                                                                    | - การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้<br><br>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ไม่เร่งรัดติดตามหนี้ ตามหลักเกณฑ์บริหารจัดการหนี้อย่างเคร่งครัด | - ทำให้ผลการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามมติ ครม. และมีผลการดำเนินงานในระดับต่ำกว่าเป้าหมายมาก<br><br>- มีอายุหนี้ค่าหมายเลขทะเบียนรถที่ค้างชำระนานเกิน ๑ ปี เป็นจำนวนมาก ทำให้มีผลกับการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนฯ                                                                                                                              |
|                                                                                    | <b>ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C)</b><br>- ระเบียบการจัดสรรเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ<br><br>- กรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร | - การจัดสรรเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ ยังไม่ครอบคลุม และชัดเจน<br><br>- ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                                    | - ทำให้ผู้พิการอาจได้รับจัดสรรอุปกรณ์ที่ไม่ตรงตามความต้องการได้<br><br>- ทำให้อุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร ไม่มีการกำหนดกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร โดยกำหนดราคาขั้นสูงของอุปกรณ์แต่ละประเภท ให้เทียบเคียงกฎหมายว่าด้วยพัสดุ หรือระเบียบทางราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยอ้างอิงคุณภาพเป็นหลัก |

**หมายเหตุ**

- ๑) S = Strategic Risk - ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์  
 ๒) O = Operation Risk - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน  
 ๓) F = Financial Risk - ความเสี่ยงด้านการเงิน  
 ๔) C = Compliance Risk - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ



## การทบทวนความเสี่ยง

## ๕.๓ ความเชื่อมโยงของปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กรที่เหลืออยู่ในปีก่อนหน้าและปีที่ประเมิน

ปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๒

ปัจจัยเสี่ยงปี ๒๕๖๓

| รหัสเดิม | รายการความเสี่ยง<br>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒                                                                               | ผลการ<br>ทบทวน | รายการความเสี่ยง<br>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓                                                                   | รหัสใหม่ |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| RF๑      | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติ<br>จัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถ<br>ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้             | ต่อเนื่อง      | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติ<br>จัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการ<br>ให้เป็นไปตามแผนได้ | RF๑      |
| RF๒      | การนำหมายเลขทะเบียนรถที่ค้างชำระ<br>ออกประมูลใหม่ทางอินเทอร์เน็ต มีจำนวน<br>ครั้งมากเกินไป                             | ลดลง           |                                                                                                            |          |
| RF๓      | ขาดการให้ความรู้และสานสัมพันธ์กับ<br>บุคลากรในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค<br>ทำให้การดำเนินงานล่าช้าและไม่มี<br>ประสิทธิภาพ | ลดลง           |                                                                                                            |          |
| RF๔      | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรง<br>ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงาน<br>ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ                    | ต่อเนื่อง      | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงใน<br>การปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้<br>อย่างเต็มประสิทธิภาพ        | RF๒      |
| RF๕      | ขาดการทบทวนคู่มือการดำเนินงาน<br>เกี่ยวกับงานประมูลหมายเลขทะเบียนรถ<br>ให้มีมาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ                  | เพิ่มใหม่      |                                                                                                            |          |
|          |                                                                                                                        | เพิ่มใหม่      | มีอายุหนี้ค่าหมายเลขทะเบียนรถที่ค้าง<br>ชำระนานเกิน ๑ ปี                                                   | RF๓      |
|          |                                                                                                                        |                | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการประมูล<br>หมายเลขทะเบียนรถ ที่มีการประมูลเดิม<br>ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์            | RF๔      |
|          |                                                                                                                        |                | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่า<br>อุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                            | RF๕      |

๕.๔ ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามบันทึกข้อตกลงฯ ประจำปี ๒๕๖๐-๒๕๖๒ และที่ประเมินปี ๒๕๖๓

| ตัวชี้วัดการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยวัด | ผลการดำเนินงาน ๓ ปี ย้อนหลัง |                     |                        | ค่าเกณฑ์ ๕ คะแนน |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                             |          | ปี ๒๕๖๐                      | ปี ๒๕๖๑             | ปี ๒๕๖๒                | ปี ๒๕๖๓          |
| <b>ด้านที่ ๑ การเงิน</b>                                                                                                                                                                                                                                    |          |                              |                     |                        |                  |
| <b>ตัวชี้วัดที่ ๑.๑</b><br><b>ยอดประมูลหมายเลขทะเบียนรถประจำปี</b><br>- ส่วนกลาง<br>- ส่วนภูมิภาค                                                                                                                                                           | ล้านบาท  | ๖๘๙.๙๖<br>(๕ คะแนน)          | ๗๕๔.๒๙<br>(๕ คะแนน) | ๗๓๘.๓๖<br>(๒.๕๖ คะแนน) | -                |
| <b>ตัวชี้วัดที่ ๑.๒</b><br><b>อัตราส่วนการจัดเก็บรายได้จากการประมูลหมายเลขทะเบียนรถ</b><br>- ส่วนกลาง<br>- ส่วนภูมิภาค                                                                                                                                      | ร้อยละ   | ๗๙.๑๒<br>(๕ คะแนน)           | ๖๔.๒๐<br>(๑ คะแนน)  | ๖๙.๖๘<br>(๕ คะแนน)     | ๗๒.๐๐<br>๕๘.๐๐   |
| <b>ด้านการปฏิบัติการ</b>                                                                                                                                                                                                                                    |          |                              |                     |                        |                  |
| <b>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</b><br><b>ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</b><br><b>๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ</b><br>(๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ | ร้อยละ   | ๗๐.๒๘<br>(๑ คะแนน)           | ๘๑.๒๗<br>(๑ คะแนน)  | -                      | -                |
| <b>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</b><br><b>๖.๑ การใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ</b><br>(๒) ร้อยละการใช้จ่ายภาพรวม เทียบกับแผนการใช้จ่ายภาพรวม ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓                                                           | ร้อยละ   | -                            | -                   | ๗๘.๗๔<br>(๑ คะแนน)     | ๑๐๐              |

## ๖. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) เพื่อใช้ในการตัดสินใจว่า ความเสี่ยงใดควรเร่งจัดการก่อน (Prioritize) เพื่อให้องค์กรเข้าใจถึงขอบเขตของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น โดยวัดระดับผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยเป็นการประเมินว่า แต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้น มีโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) มากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้ว จะส่งผลกระทบ (Impact) ต่อองค์การรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับปัจจัยเสี่ยงโดยมีความสำคัญมากน้อยต่างกัน เพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม โดยการนำฐานข้อมูลมาใช้ในการพิจารณา กำหนดระดับความรุนแรงรวมด้วย

**ระดับความรุนแรง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ**

**หรือ  $D = L \times I$**

๑. **โอกาสเกิด (Likelihood)** โดยทั่วไปการหาข้อมูลมาทำการสนับสนุนการประมาณโอกาสการเกิดที่ถูกต้องเป็นไปได้ยาก ในกรณีที่สามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับเหตุการณ์ความล้มเหลวหรือความถี่ที่เกิดขึ้นในอดีต ต้องมีความมั่นใจในฐานข้อมูลดังกล่าว ว่าสามารถบ่งชี้ถึงความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ในอนาคตได้ รวมถึงมีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Profile) ที่แสดงสถานะของระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงโดยรวม แสดงเป็นพิกัดของโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ระดับสีแทนระดับความรุนแรง ทั้งนี้ Risk Profile จะแสดงให้เห็นภาพรวมในการกระจายตัวของปัจจัยเสี่ยงองค์กร และแสดงให้เห็นถึงขอบเขตของความรุนแรงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Boundary) เพื่อให้องค์กรได้กำหนดเป็นเป้าหมายในภาพรวมว่าจะต้องบริหารความเสี่ยงจนมีระดับความรุนแรงลดลงจนอยู่ในระดับดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม

๒. **ผลกระทบ (Impact)** เป็นการประเมินความเสี่ยงที่ควรพิจารณาถึงผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงิน เช่น ความสูญเสียทางการเงิน ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

๑) **การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน** เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงโดยใช้ฐานข้อมูลของทุนหมุนเวียนในการพิจารณาระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ทั้งในมุมมองของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) โดยจะต้องกำหนดเกณฑ์ของแต่ละหน่วยงานภายในขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในองค์กร

๒) **การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง** เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๒.๑) พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาสและความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อ กปถ. หรือส่วนงานภายใน กปถ. ว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดระดับความรุนแรงที่คาดหวัง ณ ตอนสิ้นปี เพื่อเป็นเป้าหมายให้องค์กรทราบว่า องค์กรต้องดำเนินการใดบ้าง เพื่อให้ระดับความรุนแรงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้ องค์กรควรมีการติดตามและรายงานผลถึงระดับความรุนแรงเป็นรายไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงสถานะ และทบทวน/แก้ไข แผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า ณ สิ้นปี ระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงจะอยู่ในระดับเป้าหมายที่กำหนด

ตัวอย่างการประเมินโอกาสและผลกระทบ โดยใช้ดุลยพินิจ

| คะแนน | ตารางการประเมินโอกาสและผลกระทบ   |                           |
|-------|----------------------------------|---------------------------|
|       | โอกาส                            | ผลกระทบ                   |
| ๕     | เกิดขึ้นเป็นประจำ                | สูงมาก                    |
| ๔     | เกิดขึ้นบ่อย                     | สูง                       |
| ๓     | เกิดขึ้นปานกลาง                  | ปานกลาง                   |
| ๒     | เกิดขึ้นได้บ้าง                  | น้อย                      |
| ๑     | เกิดขึ้นได้น้อยมาก หรือไม่่าเกิด | น้อยมาก หรือไม่ส่งผลกระทบ |

การประเมินระดับความรุนแรงของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

| ระดับ (๑) | โอกาสที่จะเกิด (๒) | คำอธิบาย (๓)                           |                     |
|-----------|--------------------|----------------------------------------|---------------------|
|           |                    | โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ                    | โอกาสเกิดเชิงปริมาณ |
| ๕         | สูงมาก             | มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง          | เกิดมากกว่า ๘๐%     |
| ๔         | สูง                | มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูง หรือบ่อย ๆ | เกิดมากกว่า ๗๐%     |
| ๓         | ปานกลาง            | มีโอกาสเกิดบางครั้ง                    | เกิดมากกว่า ๕๐%     |
| ๒         | น้อย               | อาจมีโอกาสเกิด แต่นาน ๆ ครั้ง          | เกิดมากกว่า ๒๐%     |
| ๑         | น้อยมาก            | มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น                | เกิดมากกว่า ๕%      |

การวิเคราะห์ผลกระทบซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ

| ระดับ (๑) | ผลกระทบ (๒) | คำอธิบาย (๓)                                                 |
|-----------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| ๕         | สูงมาก      | ส่งผลกระทบถึงประชาชน                                         |
| ๔         | สูง         | ส่งผลกระทบถึงหน่วยงานอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน (กรมบัญชีกลาง) |
| ๓         | ปานกลาง     | ส่งผลกระทบถึงกรมการขนส่งทางบก                                |
| ๒         | น้อย        | ส่งผลกระทบถึงหน่วยงานภายในสังกัดกรมการขนส่งทางบก             |
| ๑         | น้อยมาก     | ส่งผลกระทบถึงสำนักงานกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน  |

## พิจารณาระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กร

| ประเด็นพิจารณา |                                                                                                    | ๑ = น้อยมาก                                                                                                                                                                                                                                | ๒ = น้อย                                                                                                                                                                      | ๓ = ปานกลาง                                                                                                               | ๔ = สูง                                                                                                             | ๕ = สูงมาก                                                                                 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| L๑             | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผนได้ ร้อยละ ๑๐๐                                                                                                                                                            | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผนได้ ร้อยละ ๙๐                                                                                                | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผนได้ ร้อยละ ๘๐                                            | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผนได้ ร้อยละ ๗๐                                      | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินตามแผนได้ น้อยกว่าร้อยละ ๗๐     |
| L๒             | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ        | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ                                                                                                                                                         | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ                                                                                      | มีการระบุโครงสร้างตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน และเพียงพอต่อการปฏิบัติตามภาระหน้าที่                     | มีการระบุโครงสร้างตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน แต่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติตามภาระหน้าที่            | ไม่มีการระบุโครงสร้างตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน                         |
| L๓             | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถที่มีอายุหนึ่งนานเกิน ๑ ปี                                        | มีการวิเคราะห์และจำแนกกลุ่มลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ โดยมีการจัดทำแผนการลดหนี้ค้างชำระ ที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารกองทุนและสามารถดำเนินการตามแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ ได้แล้วเสร็จร้อยละ ๑๐๐ | มีการวิเคราะห์และจำแนกกลุ่มลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ โดยมีการจัดทำแผนการลดหนี้ค้างชำระ และได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารกองทุนเรียบร้อยแล้ว | มีการวิเคราะห์และจำแนกกลุ่มลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ โดยมีการจัดทำแผนการลดหนี้ค้างชำระ | มีการวิเคราะห์และจำแนกกลุ่มลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ แต่ไม่มีการจัดทำแผนการลดหนี้ค้างชำระ | ไม่มีการวิเคราะห์และจำแนกกลุ่มลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ |
| L๔             | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมูลหมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมูลเดิมไม่ครบถ้วนสมบูรณ์          | มีระบบการจัดการเก็บเอกสารหมายเลขทะเบียนรถ มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน และสามารถค้นหาเอกสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ                                                                                                                                | มีระบบการจัดการเก็บเอกสารหมายเลขทะเบียนรถ มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน แต่ยังไม่สามารถค้นหาเอกสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ                                                             | มีระบบการจัดการเก็บเอกสารหมายเลขทะเบียนรถ และมีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน                                                      | มีระบบการจัดการเก็บเอกสารหมายเลขทะเบียนรถ แต่ไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน                                             | ไม่มีระบบการจัดการเก็บเอกสารหมายเลขทะเบียนรถ และไม่มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน                 |
| L๕             | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                        | มีคณะทำงานทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ และได้รับความเห็นชอบจากอนุกรรมการฯ                                                                                                                                                | มีคณะทำงานในการทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ แต่ยังไม่ได้รับความเห็นชอบจากอนุกรรมการฯ                                                                        | มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ และพิจารณาทบทวนภายในปีงบประมาณ                                                                     | มีการแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ แต่ยังไม่ได้ทบทวน                          | ไม่มีการทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ                                     |

## พิจารณาระดับผลกระทบที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กร

| ประเด็นพิจารณา |                                                                                                    | ๑ = น้อยมาก                                                                                                                                                                                                   | ๒ = น้อย                                                                                                 | ๓ = ปานกลาง                                                                                                                       | ๔ = สูง                                                                                     | ๕ = สูงมาก                                                                                                                          |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I๑             | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผน                                                                                                                                          | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตามแผน แต่การดำเนินงานแล้วเสร็จ         | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ดำเนินงานไม่แล้วเสร็จ ส่งผลกระทบต่อกระบวนการทำงานของโครงการ                              | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ดำเนินงานไม่แล้วเสร็จ ส่งผลกระทบต่อการเงินของ กปถ. | โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ดำเนินงานไม่แล้วเสร็จ ส่งผลกระทบต่อการทำงานของ กปถ.                                        |
| I๒             | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ        | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ                                                                                                                            | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ                 | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน และเพียงพอต่อการปฏิบัติตามภาระหน้าที่                                             | มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน แต่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติตามภาระหน้าที่    | ไม่มีตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน                                                                                  |
| I๓             | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถที่มีอายุหนึ่งนานเกิน ๑ปี                                         | มีแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระสามารถดำเนินการตามแผนได้ ร้อยละ ๑๐๐ และจำนวนหนี้ค้างชำระลดลงดีกว่าเป้าหมาย                                                                                                    | มีแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ สามารถดำเนินการตามแผนได้ ร้อยละ ๑๐๐ และจำนวนหนี้ค้างชำระลดลงตามเป้าหมาย | มีแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ และสามารถดำเนินการตามแผนได้ ร้อยละ ๑๐๐                                                           | มีแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ แต่ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้                             | ไม่มีแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ                                                                                                 |
| I๔             | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องการประมวลหมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมวลเดิมไม่ครบถ้วน สมบูรณ์            | มีผู้ค้างชำระส่วนต่างจากการนำหมายเลขทะเบียนรถออกประมวลใหม่ที่ยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายลดลงกว่าปีที่ผ่านมา และทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด                                                                   | -                                                                                                        | มีผู้ค้างชำระส่วนต่างจากการนำหมายเลขทะเบียนรถออกประมวลใหม่ที่ยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายจำนวนลดลง และทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด | -                                                                                           | มีผู้ค้างชำระส่วนต่างจากการนำหมายเลขทะเบียนรถออกประมวลใหม่ที่ยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายจำนวนมาก และไม่ทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด |
| L๕             | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                        | มีกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร โดยกำหนดราคาขั้นสูงของอุปกรณ์แต่ละประเภท ให้เทียบเคียงกฎหมายว่าด้วยพัสดุ หรือระเบียบทางราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยอ้างอิงคุณภาพเป็นหลัก | -                                                                                                        | มีกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร โดยกำหนดราคาขั้นสูงของอุปกรณ์แต่ละประเภท                       | -                                                                                           | ไม่มีกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                                                               |

## เกณฑ์การประเมินผลกระทบระดับความรุนแรงของ กปถ.

| ระดับผลกระทบ<br>(Level of Impact)           |  | ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์<br>(Strategic Risk)                                                                                    | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน<br>(Operational Risk)                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงด้านการเงิน<br>(Financial Risk : F)                                   | ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตาม<br>กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>(Compliance Risk : C) |
|---------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Critical<br/>มากที่สุด<br/>(๔ คะแนน)</b> |  | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถบรรลุ<br>วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้                                                                 | ♦ กระบวนการหยุดชะงัก ไม่สามารถ<br>ดำเนินงานต่อไปได้<br>♦ ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญให้ กปถ. ไม่<br>สามารถบรรลุเป้าหมายการดำเนินงาน<br>ประจำปีได้<br>♦ ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>มากกว่า ๓๐% | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถวางแผน<br>การดำเนินงานระยะยาวได้                       | ♦ ส่งผลให้ กปถ. เสียภาพลักษณ์ได้                                                         |
| <b>High<br/>มาก<br/>(๓ คะแนน)</b>           |  | ♦ ส่งผลที่มีนัยสำคัญต่อการบรรลุ<br>วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ต้องรีบดำเนินการ<br>แก้ไข                                         | ♦ กระบวนการได้รับผลกระทบ ลำบาก<br>ต่อเนื่อง<br>♦ ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>มากกว่า ๒๑ – ๓๐ %                                                                                          | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถวางแผน<br>ดำเนินงานประจำปี                             | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ถูกตั้งคำถาม และ<br>เป็นประเด็นจากรัฐบาล สื่อ และสังคม                   |
| <b>Moderate<br/>ปานกลาง<br/>(๒ คะแนน)</b>   |  | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถบรรลุบาง<br>เป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้                                                   | ♦ กระบวนการได้รับผลกระทบ<br>♦ ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>มากกว่า ๑๑ – ๒๐ %                                                                                                             | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถวางแผน<br>การดำเนินงานประจำปี ภายใน<br>กรอบระยะเวลาได้ | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ถูกตั้งคำถาม                                                             |
| <b>Low<br/>น้อย<br/>(๑ คะแนน)</b>           |  | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถบรรลุบาง<br>เป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ได้<br>แต่ระดับสมรรถนะไม่ห่างจากค่าเป้าหมาย<br>มากนัก | ♦ กระบวนการได้รับผลกระทบ แต่สามารถ<br>กลับสู่สภาวะปกติได้ในเวลาไม่นาน<br>♦ ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้<br>น้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๐ %                                                         | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ไม่สามารถวางแผน<br>กลยุทธ์ระยะยาวได้                            | ♦ ส่งผลให้ กปถ. ต้องชี้แจง<br>ดำเนินการเพื่อแก้ไขความเข้าใจ<br>ถูกต้อง                   |

## การประเมินความเสี่ยง

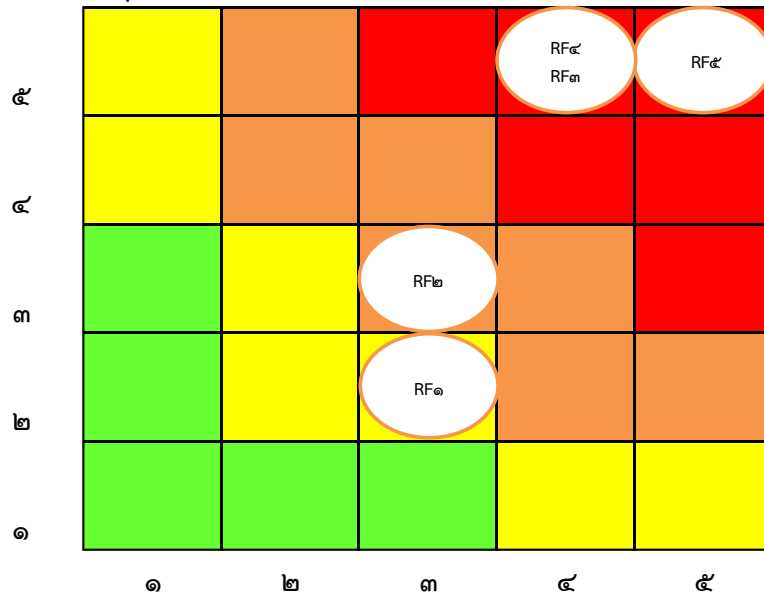
| รหัส | ความเสี่ยง                                                                                         | ประเภทความเสี่ยง                                    | การควบคุมที่มีอยู่                                                                                                                                 | ประเมินความเสี่ยง |         |       | เป้าหมาย          |         |       | แผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง                                                                                                                                                                           | แผน  |      | ระยะเวลา                   | ผู้รับผิดชอบ              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-------|-------------------|---------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|----------------------------|---------------------------|
|      |                                                                                                    |                                                     |                                                                                                                                                    | ณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒   |         |       | ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ |         |       |                                                                                                                                                                                                         | เดิม | ใหม่ |                            |                           |
|      |                                                                                                    |                                                     |                                                                                                                                                    | โอกาส             | ผลกระทบ | ระดับ | โอกาส             | ผลกระทบ | ระดับ |                                                                                                                                                                                                         |      |      |                            |                           |
| RF๑  | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ | ด้านการเงิน<br>(Financial Risk : F)                 | มีการติดตามเร่งรัดผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน โดยคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการฯ เป็นประจำทุกเดือน                                   | ๓                 | ๒       | ๖     | ๒                 | ๒       | ๔     | แผนการติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณจาก กปด. (โครงการตามพันธกิจที่ ๑ และ ๓) และการใช้จ่ายเงินเป็นประจำทุกเดือน                                                                 | ✓    |      | ๑ ต.ค. ๒๕๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ | งานแผนงานโครงการ          |
| RF๒  | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ        | ด้านปฏิบัติการ<br>(Operational Risk : O)            | การใช้อัตรากำลังนักวิชาการขนส่ง (ด้านกฎหมาย) ของสำนักงานกองทุนฯ และอัตรากำลังนิติกรของสำนักกฎหมาย ร่วมกันปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินการทางคดี | ๓                 | ๓       | ๙     | ๒                 | ๒       | ๔     | แผนการทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดำเนินการทางกฎหมาย                                                                                                                                       | ✓    |      | ๑ ต.ค. ๒๕๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ | งานประมวลหมายเลขทะเบียนรถ |
| RF๓  | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถที่มีอายุนี้นานเกิน ๑ ปี                                          | ด้านการเงิน<br>(Financial Risk : F)                 | การใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการจำแนกอายุหนี้ ตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการหนี้ เพื่อใช้ในการเร่งรัดติดตามหนี้                                      | ๕                 | ๕       | ๒๐    | ๒                 | ๓       | ๖     | แนวทางการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกหนี้และแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ                                                                                                             |      | ✓    | ๑ ต.ค. ๒๕๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ | งานประมวลหมายเลขทะเบียนรถ |
| RF๔  | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมวลหมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมวลเดิมไม่ครบถ้วน สมบูรณ์         | ด้านปฏิบัติการ<br>(Operational Risk : O)            | การใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวล                                                                            | ๔                 | ๕       | ๒๐    | ๑                 | ๓       | ๓     | แผนการกำหนดขั้นตอน วิธีการ และแนวทางในการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวลให้เป็นหมวดหมู่ มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมทั้งควบคุมและตรวจสอบ การจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวลอย่างสม่ำเสมอ |      | ✓    | ๑ ต.ค. ๒๕๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ | งานประมวลหมายเลขทะเบียนรถ |
| RF๕  | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ                               | ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ<br>(Compliance Risk : C) | ระเบียบหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินช่วยเหลือค่าอุปกรณ์ผู้พิการที่เกิดจากการใช้รถใช้ถนน                                                                   | ๕                 | ๕       | ๒๕    | ๑                 | ๓       | ๓     | แผนการพิจารณาเพื่อทบทวนระเบียบหลักเกณฑ์ฯ และทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการและกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ                                                            |      | ✓    | ๑ ต.ค. ๒๕๖๒ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ | งานติดตามและประเมินผล     |



# แผนภาพและแนวโน้มความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

ผลกระทบ (Impact)

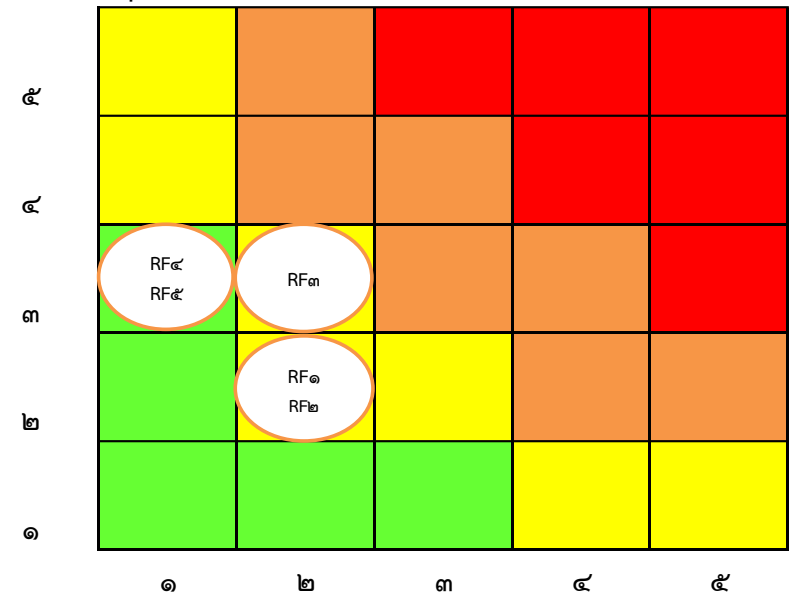


โอกาส (Likelihood)



เป้าหมาย ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ผลกระทบ (Impact)



โอกาส (Likelihood)

## ๗. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Mitigation Options) หรือการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง

การนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติภายในแต่ละงานของ กปถ. โดยมุ่งเน้นให้สามารถลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบในแต่ละส่วนงาน โครงการ/กิจกรรม อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องค้ำค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการความเสี่ยง ซึ่งทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

**๑) การยอมรับ (Take, Accept)** หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรง และไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ แต่หากเลือกที่จะบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีการนี้ กปถ. จำเป็นต้องมีการติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

**๒) การลด/ควบคุม (Treat, Reduction)** หมายถึง เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่ กปถ. ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

**๓) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือ แบ่ง (Share)** หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงาน/ส่วนงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัท ประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน

**๔) การยกเลิก (Terminate) หรือ หลีกเลี่ยง (Avoid)** คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

เมื่อทราบความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยงและการประเมินการควบคุมแล้ว ให้พิจารณาความเป็นไปได้ และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือก เพื่อการตัดสินใจเลือกมาตรการลดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยพิจารณาจาก

(๑) การยอมรับความเสี่ยง หรือการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งผู้บริหารจะเป็นผู้กำหนดระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้

(๒) พิจารณาเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายหรือต้นทุน (Cost) ในการจัดการให้มีมาตรการควบคุมกับผลประโยชน์ (Benefit) ที่จะได้รับจากประสิทธิผลของมาตรการจัดการความเสี่ยงในแต่ละทางเลือกว่าคุ้มหรือไม่

(๓) กรณีที่หน่วยงาน/ส่วนงานเลือกกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้กำหนดวิธีการควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง

(๔) สำหรับในรอบปีถัดไป ให้พิจารณาติดตามการบริหารความเสี่ยงในงวดก่อนที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ หรือไม่ได้ดำเนินการ มาบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการดังกล่าวข้างต้น หากพบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของ กปถ.ให้นำมาระบุการควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง

## การวิเคราะห์ต้นทุนและผลประโยชน์ (Cost-Benefit Analysis)

| รหัส | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                    | วิธีการจัดการความเสี่ยง | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                                                                                            | ต้นทุน (Cost)                                            | ผลประโยชน์ (Benefit)                                                                                                                                                                              | ทางเลือกที่เหมาะสม |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| RF๑  | การเบิกจ่ายเงินของโครงการโครงการที่ได้จัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ | ยอมรับ (Treat)          | ไม่ดำเนินการใด ๆ                                                                                                                                                                               |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | หลีกเลี่ยง (Terminate)  | ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | ควบคุม (Take)           | การติดตามเร่งรัดผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน โดยคณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการฯ เป็นประจำทุกเดือน                                                                                 | ค่าใช้จ่ายในการจัดการประชุม                              | สามารถเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน ทำให้ยอดเงินที่ต้องนำไปคำนวณหักเงินสะสมสูงสุดเพิ่มขึ้น และมีเงินคงเหลือที่ส่งกรมบัญชีกลางลดลงได้                                                      | ควบคุม (Take)      |
|      |                                                                                                 | ถ่ายโอน (Transfer)      | ไม่สามารถถ่ายโอนความเสี่ยงได้                                                                                                                                                                  |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
| RF๒  | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ     | ยอมรับ (Treat)          | ไม่ดำเนินการใด ๆ                                                                                                                                                                               |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | หลีกเลี่ยง (Terminate)  | ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | ควบคุม (Take)           | การได้รับความเห็นชอบจากกรมบัญชีกลางในการขอปรับปรุงโครงสร้างและขออัตราค่าจ้างเพิ่มในตำแหน่งนิติกร รวมทั้งปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่มีอยู่เดิมให้เป็นนิติกรเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ | ค่าใช้จ่ายเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากร                     | เพื่อให้มีอัตราในตำแหน่งนิติกรของสำนักงานกองทุนฯ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการทางคดีเกี่ยวกับการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายละเมิดนายรณคังชำระ                                          | ควบคุม (Take)      |
|      |                                                                                                 | ถ่ายโอน (Transfer)      |                                                                                                                                                                                                |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
| RF๓  | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถที่มีอายุหนึ่งนานเกิน ๑ ปี                                     | ยอมรับ (Treat)          | ไม่ดำเนินการใด ๆ                                                                                                                                                                               |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | หลีกเลี่ยง (Terminate)  | ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |
|      |                                                                                                 | ควบคุม (Take)           | จัดทำแนวทางการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระที่เหมาะสมกับกลุ่มลูกหนี้และแผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหาร                                                              | ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการทางกฎหมายในการทวงถามหนี้ค้างชำระ | - หลักเกณฑ์การบริหารจัดการหนี้มีระยะเวลาในการดำเนินการกระชั้นขึ้น และสามารถปฏิบัติได้ทันที<br>- เป็นการกำชับ ติดตาม เร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการหนี้ อย่างเคร่งครัด | ควบคุม (Take)      |
|      |                                                                                                 | ถ่ายโอน (Transfer)      |                                                                                                                                                                                                |                                                          |                                                                                                                                                                                                   |                    |

| รหัส | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                       | วิธีการจัดการความเสี่ยง | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                                                    | ต้นทุน (Cost)                                                       | ผลประโยชน์ (Benefit)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ทางเลือกที่เหมาะสม |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| RF๔  | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมวล<br>หมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมวลเดิม<br>ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ | ยอมรับ (Treat)          | ไม่ดำเนินการใด ๆ                                                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
|      |                                                                                                    | หลีกเลี่ยง (Terminate)  | ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้                                                                                                                                 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
|      |                                                                                                    | ควบคุม (Take)           | การกำหนดขั้นตอน วิธีการ และแนวทางใน<br>การจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวลให้<br>เป็นหมวดหมู่ โดยใช้ระบบสารสนเทศเข้ามา<br>ช่วยในการจัดเก็บเอกสาร | ค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อแฟ้ม<br>เก็บเอกสารหลักฐานและตู้<br>เก็บเอกสาร | มีระบบการจัดเก็บเอกสารที่มี<br>ประสิทธิภาพขึ้น มีผู้รับผิดชอบ<br>ชัดเจน ทำให้การดำเนินการทาง<br>กฎหมายกับผู้ค้างชำระส่วนต่าง<br>จากการนำหมายเลขทะเบียนรถ<br>ออกประมวลใหม่ทันตาม<br>ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด                                                                                            | ควบคุม (Take)      |
|      |                                                                                                    | ถ่ายโอน (Transfer)      |                                                                                                                                                        |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
| RF๕  | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงิน<br>ค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ                           | ยอมรับ (Treat)          | ไม่ดำเนินการใด ๆ                                                                                                                                       |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
|      |                                                                                                    | หลีกเลี่ยง (Terminate)  | ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้                                                                                                                                 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
|      |                                                                                                    | ควบคุม (Take)           | การพิจารณาเพื่อทบทวนระเบียบหลักเกณฑ์ฯ<br>และทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์<br>ช่วยเหลือผู้พิการและกรอบอัตราการจ่ายเงิน<br>ค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการ   | ค่าใช้จ่ายในการจัดการ<br>ประชุม                                     | มาตรฐานอุปกรณ์และกรอบอัตรา<br>การจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือ<br>ผู้พิการ มีความเหมาะสม อำนวย<br>ประโยชน์ต่อผู้พิการได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ รองรับและ<br>สอดคล้องกับระเบียบระเบียบ<br>กรมการขนส่งทางบกฯ ด้วย<br>หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข<br>การใช้จ่ายเงินเป็นค่าอุปกรณ์<br>ช่วยเหลือผู้พิการฯ | ควบคุม (Take)      |
|      |                                                                                                    | ถ่ายโอน (Transfer)      |                                                                                                                                                        |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |

## ๘. การกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง

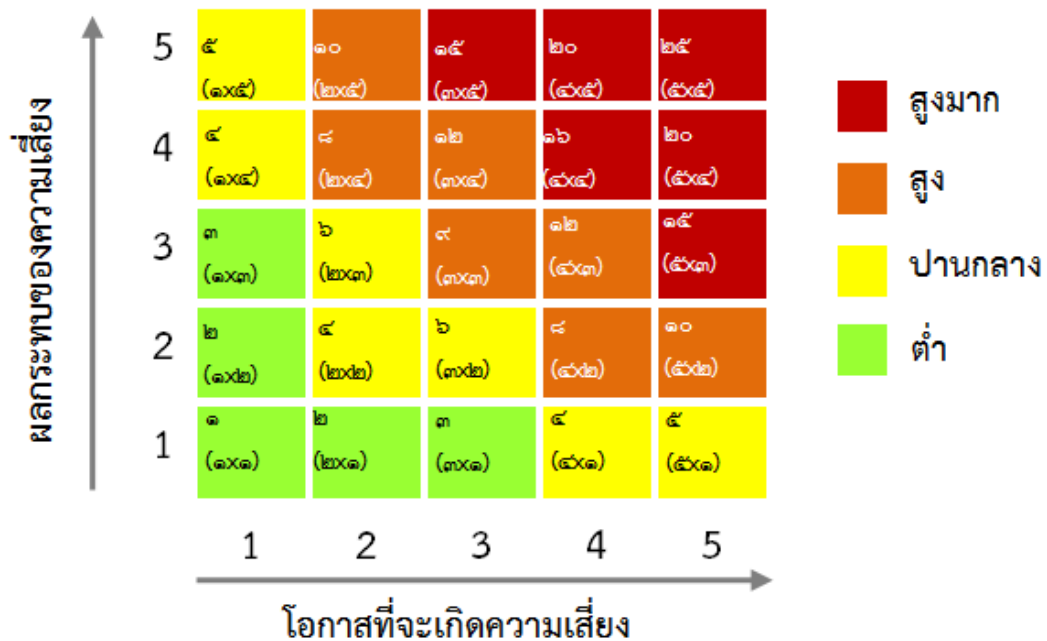
### การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อในแต่ละส่วนงานภายใน กปถ. พิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อ กปถ. หรือส่วนงานภายใน กปถ. ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด **แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)** ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

- (๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนน ยอมรับความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว (■)
- (๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 4 – 7 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง (■)
- (๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 8 – 14 คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีส้ม (■)
- (๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 15 – 25 คะแนน มีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง (■)

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk / Risk Matrix)



## การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อ กปถ. เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

## การจัดการความเสี่ยง

| รหัส | กิจกรรม                                                                                                                                                       | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                  | การประเมิน |             | ระดับความเสี่ยง = L x I | กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง | แนวทางในการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                               | โอกาส (L)  | ผลกระทบ (I) |                         |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| RF๑  | การติดตามเร่งรัดผลการดำเนินงาน และผลการใช้จ่ายเงิน โดย คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผล โครงการฯ เป็นประจำทุกเดือน                                             | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติ จัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้                                                           | ๓          | ๒           | ๖                       | ลดความเสี่ยง                       | ๑. การกำหนดให้หน่วยงานที่ขอรับจัดสรรเงิน จากกองทุนจัดทำแบบตอบรับการดำเนินการ หลังจากได้รับอนุมัติจัดสรรเงินแล้ว<br>๒. การประสานงาน การติดตามผลการดำเนิน โครงการและผลการใช้จ่ายเงิน โดย คณะอนุกรรมการติดตามฯ เป็นประจำทุก เดือนอย่างต่อเนื่อง                      |
| RF๒  | การขอปรับปรุงโครงสร้างและขอ อัตราค่าจ้างเพิ่มในตำแหน่งนิติกร รวมทั้งปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่มีอยู่เดิม ให้เป็นนิติกร เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ | การขอปรับปรุงโครงสร้างและขออัตราค่าจ้าง เพิ่มในตำแหน่งนิติกร รวมทั้งปรับเปลี่ยน ตำแหน่งที่มีอยู่เดิมให้เป็นนิติกร เพื่อให้สามารถ ปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ | ๓          | ๓           | ๙                       | ลดความเสี่ยง                       | ๑. ติดตามการขอพิจารณาอนุมัติเห็นชอบ หลักเกณฑ์โครงสร้างบุคลากร เพื่อขอเพิ่ม อัตราค่าจ้าง มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง คำ บรรยายลักษณะงาน จากกรมบัญชีกลาง                                                                                                                    |
| RF๓  | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถ ที่มีอายุหนึ่งนานเกิน ๑ ปี                                                                                                  | บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ไม่เร่งรัดติดตามหนี้ ตาม หลักเกณฑ์บริหารจัดการหนี้อย่างเคร่งครัด                                                                         | ๔          | ๕           | ๒๐                      | ลดความเสี่ยง                       | ๑. วิเคราะห์ข้อมูลกลุ่มลูกหนี้ และจำแนกกลุ่ม ลูกหนี้ เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ หนี้ค้างชำระให้เหมาะสมกับกลุ่มลูกหนี้<br>๒. จัดทำแผนการลดหนี้ค้างชำระ โดยขอ พิจารณาเห็นชอบจากอธิบดี<br>๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามแผนการ ลดหนี้ค้างชำระอย่างเคร่งครัด |

| รหัส | กิจกรรม                                                                                    | ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมิน |             | ระดับความเสี่ยง = L x I | กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยง | แนวทางในการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                             | โอกาส (L)  | ผลกระทบ (I) |                         |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| RF๔  | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมวลหมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมวลเดิมไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ | ระบบการจัดเก็บเอกสารไม่มีประสิทธิภาพ มีผลให้การดำเนินการทางกฎหมายกับผู้ค้างชำระส่วนต่างจากการนำหมายเลขทะเบียนรถออกประมวลใหม่ไม่ทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด                                                                                                                                 | ๔          | ๕           | ๒๐                      | ลดความเสี่ยง                       | ๑. กำหนดขั้นตอน วิธีการ และแนวทางในการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวลให้เป็นหมวดหมู่ มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน<br>๒. ใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวล<br>๓. ควบคุมและตรวจสอบ การจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมวลอย่างสม่ำเสมอ |
| RF๕  | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรรให้มีความเหมาะสม อำนาจประโยชน์ต่อผู้พิการได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงยังไม่รองรับและสอดคล้องกับระเบียบระเบียบกรมการขนส่งทางบกกว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการใช้จ่ายเงินเป็นค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการฯ | ๕          | ๕           | ๒๕                      | ลดความเสี่ยง                       | ๑. แต่งตั้งคณะทำงานศึกษา ทบทวนรายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการและกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการอันเนื่องมาจากการประสพภัยที่เกิดจากการใช้รถใช้ถนน<br>๒. ขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการพิจารณาการขอรับจัดสรรเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการฯ             |



แผนบริหารความเสี่ยง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

### ๙. แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

| รหัส | ความเสี่ยง                                                                                                      | มาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิม<br>(Existing Control)                                                                                                                           | การจัดการ<br>ความเสี่ยง (๔T) | กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง                                                                                                                                                | ต้นทุน                                                               | ผลประโยชน์                                                                                                                                                                                                           | สรุปทางเลือกเพื่อจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                    |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RF๑  | การเบิกจ่ายเงินของ<br>โครงการโครงการที่ได้<br>จัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่<br>สามารถดำเนินการให้<br>เป็นไปตามแผนได้ | มีการติดตามเร่งรัดผลการ<br>ดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน<br>โดยคณะกรรมการติดตามและ<br>ประเมินผลโครงการฯ เป็นประจำ<br>ทุกเดือน                                               | ลดความเสี่ยง                 | แผนการติดตามและประเมินผล<br>โครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรร<br>งบประมาณจาก กปถ. (โครงการตาม<br>พันธกิจที่ ๑ และ ๓) และการใช้จ่ายเงิน<br>เป็นประจำทุกเดือน                    | ค่าใช้จ่ายในการจัดการ<br>ประชุม                                      | สามารถเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้<br>เป็นไปตามแผน ทำให้ยอดเงินที่<br>ต้องนำไปคำนวณหักเงินสะสม<br>สูงสุดเพิ่มขึ้น และมีเงินคงเหลือที่ส่ง<br>กรมบัญชีกลางลดลงได้                                                         | มีการติดตามเร่งรัดผลการ<br>ดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงิน<br>โดยคณะกรรมการติดตามและ<br>ประเมินผลโครงการฯ เป็นประจำ<br>ทุกเดือน                                                                                             |
| RF๒  | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้าน<br>กฎหมายโดยตรงในการ<br>ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่<br>สามารถทำงานได้อย่าง<br>เต็มประสิทธิภาพ     | การใช้อัตราตำแหน่งนักวิชาการ<br>ขนส่ง (ด้านกฎหมาย) ของสำนักงาน<br>กองทุนฯ และอัตราตำแหน่งนิติกร<br>ของสำนักกฎหมาย ร่วมกันปฏิบัติ<br>หน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินการทาง<br>คดี | ลดความเสี่ยง                 | แผนการขอปรับปรุงโครงสร้างและขอ<br>กรอบอัตรากำลังเพิ่มในตำแหน่งนิติกร<br>และปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่มีอยู่เดิมให้<br>เป็นนิติกร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้<br>เต็มประสิทธิภาพ | ค่าใช้จ่ายเงินเดือนและ<br>ค่าจ้างบุคลากร                             | เพื่อให้มีอัตราในตำแหน่งนิติกรของ<br>สำนักงานกองทุนฯ ในการปฏิบัติ<br>หน้าที่ดำเนินการทางคดีเกี่ยวกับ<br>การฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย<br>ทะเบียนรถค้างชำระ                                                              | การเพิ่มอัตราในตำแหน่งนิติกรของ<br>สำนักงานกองทุนฯ ในการปฏิบัติ<br>หน้าที่ดำเนินการทางคดี                                                                                                                                |
| RF๓  | มีหนี้ค้างชำระค่า<br>หมายเลขทะเบียนรถที่มี<br>อายุหนึ่งนานเกิน ๑ ปี                                             | ใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยใน<br>การจำแนกอายุหนี้ ตามหลักเกณฑ์<br>การบริหารจัดการหนี้ เพื่อใช้ในการ<br>เร่งรัดติดตามหนี้                                                     | ลดความเสี่ยง                 | แผนการบริหารจัดการหนี้ค้างชำระ                                                                                                                                             | ค่าใช้จ่ายในการ<br>ดำเนินการทางกฎหมาย<br>ในการทวงถามหนี้ค้าง<br>ชำระ | - หลักเกณฑ์การบริหารจัดการหนี้มี<br>ระยะเวลาในการดำเนินการกระชั้น<br>ขึ้น และสามารถปฏิบัติได้ทันที<br>- เป็นการกำชับ ติดตาม เร่งรัดให้<br>ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม<br>หลักเกณฑ์การบริหารจัดการหนี้<br>อย่างเคร่งครัด | จัดทำแนวทางการบริหารจัดการ<br>หนี้ค้างชำระที่เหมาะสมกับกลุ่ม<br>ลูกหนี้และแผนการบริหารจัดการ<br>หนี้ค้างชำระ                                                                                                             |
| RF๔  | เอกสารหลักฐานที่<br>เกี่ยวกับการประมูล<br>หมายเลขทะเบียนรถที่มี<br>การประมูลเดิมไม่<br>ครบถ้วน สมบูรณ์          | ใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยใน<br>การจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ<br>ประมูล                                                                                                  | ลดความเสี่ยง                 | แผนการกำหนดขั้นตอน วิธีการ และ<br>แนวทางในการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้อง<br>การประมูลให้เป็นหมวดหมู่                                                                        | ค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อ<br>แฟ้มเก็บเอกสารหลักฐาน<br>และตู้เก็บเอกสาร  | มีระบบการจัดเก็บเอกสารที่มี<br>ประสิทธิภาพขึ้น มีผู้รับผิดชอบ<br>ชัดเจน ทำให้การดำเนินการทาง<br>กฎหมายกับผู้ค้างชำระส่วนต่างจาก<br>การนำหมายเลขทะเบียนรถออก<br>ประมูลใหม่ตามระยะเวลาที่<br>กฎหมายกำหนด               | กำหนดขั้นตอน วิธีการ และ<br>แนวทางในการจัดเก็บเอกสารที่<br>เกี่ยวข้องกับการประมูลให้เป็นหมวดหมู่<br>มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมทั้ง<br>ควบคุมและตรวจสอบ การจัดเก็บ<br>เอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประมูลอย่าง<br>สม่ำเสมอ |

| รหัส | ความเสี่ยง                                                                              | มาตรการควบคุมที่มีอยู่เดิม<br>(Existing Control)                                                                                                                          | วิธีการจัดการ<br>ความเสี่ยง (๔T) | กิจกรรม/แผนบริหารความเสี่ยง                                                                                                                                  | ต้นทุน                          | ผลประโยชน์                                                                                                                                                                                                                                                                                       | สรุปทางเลือกเพื่อจัดการ<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RF๕  | ขาดการทบทวนกรอบ<br>อัตราการจ่ายเงิน<br>ค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือ<br>ผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร | ระเบียบกรรมการขนส่งทางบกฯ ด้วย<br>หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการ<br>ใช้จ่ายเงินเป็นค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือ<br>ผู้พิการอันเนื่องมาจากการประสบ<br>ภัยที่เกิดจากการใช้รถใช้ถนน | ลดความเสี่ยง                     | แผนการพิจารณาเพื่อทบทวนระเบียบ<br>หลักเกณฑ์ฯ และทบทวนรายละเอียด<br>มาตรฐานอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการและ<br>กรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์<br>ช่วยเหลือผู้พิการ | ค่าใช้จ่ายในการจัดการ<br>ประชุม | มาตรฐานอุปกรณ์และกรอบอัตรา<br>การจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือ<br>ผู้พิการ มีความเหมาะสม อำนวย<br>ประโยชน์ต่อผู้พิการได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ รองรับและสอดคล้อง<br>กับระเบียบระเบียบกรรมการขนส่ง<br>ทางบกฯ ด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ<br>และเงื่อนไขการใช้จ่ายเงินเป็นค่า<br>อุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการฯ | แต่งตั้งคณะทำงานศึกษา ทบทวน<br>รายละเอียดมาตรฐานอุปกรณ์<br>ช่วยเหลือผู้พิการและกรอบอัตรา<br>การจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือ<br>ผู้พิการอันเนื่องมาจากการประสบ<br>ภัยที่เกิดจากการใช้รถใช้ถนน |

## ๑๐. การสื่อสารและเผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยง

การสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรที่มีประสิทธิภาพจะช่วยป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ไม่ให้เกิดขึ้น หรือลดความรุนแรงของความเสี่ยงต่าง ๆ ลงได้ ปัจจัยสำคัญคือ ผู้บริหารต้องมีส่วนสำคัญในการกำหนดนโยบายและผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งเจ้าหน้าที่ทุกคนจะต้องมีส่วนร่วมในการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปเป็นกรอบแนวทางในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน นอกจากนี้ช่องทางการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพจะช่วยให้บุคลากรสามารถสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงทั้งในหน่วยงาน ระหว่างหน่วยงาน และกระบวนการทำงานต่าง ๆ ในแต่ละส่วนงานที่เกี่ยวข้องภายใน กปถ. ได้เป็นอย่างดี ดังนั้น เพื่อให้เกิดการผลักดันการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ กปถ. จึงต้องกำหนดแนวทางการสื่อสารเพื่อการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในแต่ละปี โดยมีแนวทาง/ช่องทางการดำเนินการ ดังนี้

| ลำดับ | แนวทาง/ช่องทาง                                                                                                                        | ระยะเวลาดำเนินการ                                                                                                                                                                                                               | ผู้รับผิดชอบ                                   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| ๑     | เผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงประจำปี แจ้างเวียนให้กับผู้บริหารและบุคลากรในกองทุนฯ ได้รับทราบ                                       | ภายใน ๓๐ วัน หลังจากที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และลงนามในรายงานประชุมแล้ว                                                                                                                                         | งานติดตามและประเมินผล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง |
| ๒     | นำคู่มือบริหารความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของกองทุนฯ                                                            | ภายใน ๓๐ วัน หลังจากที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และลงนามในรายงานประชุมแล้ว                                                                                                                                         |                                                |
| ๓     | การประชุมภายใน กปถ. เพื่อผลักดันให้มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ภายใน ๓๐ วัน หลังจากที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกองทุนฯ และลงนามในรายงานประชุมแล้ว</li> <li>- ภายหลังสิ้นปีงบประมาณ ให้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง</li> </ul> |                                                |

## ๑๑. การรายงานผลและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

การรายงานผลและการประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์ระดับความรุนแรงรายไตรมาส และประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่ได้วางไว้ในแต่ละไตรมาสนั้น เพื่อใช้ในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบการรายงานและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. รายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยเสี่ยงรายไตรมาส เทียบกับเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้
๒. รายงานความคืบหน้าการดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด
๓. วิเคราะห์ถึงปัญหา/อุปสรรค และแนวทางที่จะบรรลุถึงเป้าหมาย

ตารางความเสี่ยงเดิมปี ๒๕๖๒ ซึ่งจะต้องนำมาบริหารต่อเนื่อง และความเสี่ยงใหม่ในปี ๒๕๖๓ ดังนี้

| ความเสี่ยงเดิม                                                                                     | ความเสี่ยงต่อเนื่อง และความเสี่ยงใหม่                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ | การเบิกจ่ายเงินของโครงการที่ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินกองทุนฯ ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนได้ |
| ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ        | ขาดตำแหน่งหน้าที่ด้านกฎหมายโดยตรงในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ        |
|                                                                                                    | มีหนี้ค้างชำระค่าหมายเลขทะเบียนรถที่มีอายุหนึ่งนานเกิน ๑ ปี                                        |
|                                                                                                    | เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการประมวลหมายเลขทะเบียนรถที่มีการประมวลเดิมไม่ครบถ้วน สมบูรณ์         |
|                                                                                                    | ขาดการทบทวนกรอบอัตราการจ่ายเงินค่าอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้พิการที่กองทุนฯ จัดสรร                        |

## ภาคผนวก

- ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ.  
ประจำปี ๒๕๖๐
- ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ.  
ประจำปี ๒๕๖๑
- ตารางแสดงผลการประเมินการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของ กปถ.  
ประจำปี ๒๕๖๒



กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน

ตารางแสดงผลการประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐

| ตัวชี้วัดการดำเนินงาน                                                                        | หน่วยวัด | น้ำหนัก<br>(ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๐ |         |         |         |         | ผลการดำเนินงาน                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------|----------------------|
|                                                                                              |          |                     | ระดับ ๑                       | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ | ค.ค. ๕๙-ก.ย. ๖๐                   | คะแนน<br>ถ่วงน้ำหนัก |
| ๑. การเงิน*                                                                                  |          | ๑๕                  |                               |         |         |         |         |                                   |                      |
| ๑.๑ ยอดประมาณรายจ่ายและเบี่ยงเบนประจำปีบัญชี ๒๕๖๐                                            |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         | ๕.๐๐๐๐                            |                      |
| ๑.๑.๑. ส่วนกลาง                                                                              | ล้านบาท  | ๕                   | ๕๒๘                           | ๕๕๒     | ๕๗๖     | ๖๐๐     | ๖๒๔     | ๖๘๙.๙๖                            | ๕.๐๐๐๐               |
| ๑.๑.๒. ส่วนภูมิภาค                                                                           | ล้านบาท  | ๕                   | ๖๔๐                           | ๖๖๐     | ๖๘๐     | ๗๐๐     | ๗๒๐     | ๗๕๘.๐๗                            | ๕.๐๐๐๐               |
| ๑.๒ อัตราส่วนการจัดเก็บรายได้จากการประมาณรายจ่ายและเบี่ยงเบน                                 |          | ๕                   |                               |         |         |         |         |                                   |                      |
| ๑.๒.๑. ส่วนกลาง                                                                              | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๖                            | ๖๘      | ๗๐      | ๗๒      | ๗๔      | ๗๙.๑๒                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๑.๒.๒. ส่วนภูมิภาค                                                                           | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๖                            | ๖๘      | ๗๐      | ๗๒      | ๗๔      | ๗๖.๓๕                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                    |          | ๒๐                  |                               |         |         |         |         | ๕.๐๐๐๐                            |                      |
| ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                       |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         |                                   |                      |
| ๒.๑.๑ ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมประชุมประมาณรายจ่ายและเบี่ยงเบน                               | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๕                            | ๗๐      | ๗๕      | ๘๐      | ๘๕      | ๙๖.๔๓                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๒.๑.๒ ความพึงพอใจของผู้ที่ให้การช่วยเหลือหรือช่วยเหลือตามพันธกิจที่ ๒                        | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๕                            | ๗๐      | ๗๕      | ๘๐      | ๘๕      | ๙๘.๙๓                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๒.๑.๓ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ                                   | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๕                            | ๗๐      | ๗๕      | ๘๐      | ๘๕      | ๙๘.๙๓                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๒.๑.๔ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ              | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๖๕                            | ๗๐      | ๗๕      | ๘๐      | ๘๕      | ๙๘.๙๓                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๒.๒ จำนวนรถโดยสารสาธารณะขนาดใหญ่ที่เกิดอุบัติเหตุ                                            | คัน      | ๑๐                  | ๘๔๑                           | ๘๖๐     | ๘๗๙     | ๘๙๘     | ๙๑๗     | ๖๗๗                               | ๕.๐๐๐๐               |
| ๓. การปฏิบัติการ                                                                             |          | ๓๕                  |                               |         |         |         |         | ๓.๔๘๘๓                            |                      |
| ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง                                               |          | ๕                   |                               |         |         |         |         | ๒.๒๐๐๐                            |                      |
| ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ                                       | ระดับ    | ๓.๕                 | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๓.๐๐๐๐                            | ๐.๐๓๕๐               |
| (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ | ร้อยละ   | ๓.๕                 | ๗๙                            | ๘๑      | ๘๓      | ๘๕      | ๘๗      | ๙๘.๘๓                             | ๐.๐๓๕๐               |
| (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐   | ร้อยละ   | ๒                   | ๘๘                            | ๙๐      | ๙๒      | ๙๔      | ๙๖      | ๙๐.๖๘                             | ๐.๐๒๐๐               |
| ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน             | วัน      | ๓.๕                 | ๘๐                            | ๗๕      | ๗๐      | ๖๕      | ๖๐      | ๖๐                                | ๕.๐๐๐๐               |
| ๓.๑.๓ ค่าเงินตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง                                                  | ระดับ    | ๐                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ไม่มีการประเมิน<br>ในตัวชี้วัดนี้ | ๐.๐๐๐๐               |
| ๓.๒ ระดับความสำเร็จของการติดตามและประเมินผลโครงการ                                           |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         |                                   |                      |
| ๓.๒.๑ โครงการที่ กปด. ดำเนินการ (โครงการตามพันธกิจที่ ๑ และ ๔)                               | ระดับ    | ๕                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๒.๕๐๐๐                            | ๐.๑๒๕๐               |
| ๓.๒.๒ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจาก กปด. (โครงการตามพันธกิจที่ ๑ และ ๓)               | ระดับ    | ๕                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๐๐๘๕                            | ๐.๒๐๐๔               |
| ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จของการแก้ไขปัญหาอุบัติเหตุที่มีจำนวนการบาดเจ็บสาหัส                      | ร้อยละ   | ๕                   | ๖๕                            | ๗๐      | ๗๕      | ๘๐      | ๘๕      | ๘๓.๙๓                             | ๕.๐๐๐๐               |
| ๓.๔ การจัดทำและดำเนินการตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA)                                    | ระดับ    | ๓.๕                 | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๓.๘๒๒๕                            | ๐.๑๔๐๘               |
| ๔. การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน                                                                |          | ๓๐                  |                               |         |         |         |         | ๓.๖๐๓๐                            |                      |
| ๔.๑ บทบาทของคณะกรรมการทุนหมุนเวียน                                                           | ระดับ    | ๖                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๕๙๐๐                            | ๐.๒๗๕๔               |
| ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน                                                     | ระดับ    | ๖                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๓.๒๕๐๐                            | ๐.๑๙๕๐               |
| ๔.๓ การตรวจสอบภายใน                                                                          | ระดับ    | ๖                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๕๐๐๐                            | ๐.๒๖๕๐               |
| ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ                                                                  | ระดับ    | ๖                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๒.๘๕๐๐                            | ๐.๑๗๕๐               |
| ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล                                                                   | ระดับ    | ๖                   | ๓                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๒.๙๖๕๐                            | ๐.๑๗๕๔               |
| น้ำหนักรวม                                                                                   |          | ๑๐๐                 |                               |         |         |         |         | คะแนนรวม                          | ๔๐.๕๕๓               |

\* งบการเงินปี ๒๕๖๐ ยังไม่ผ่านการรับรองจาก สดง.





ตารางแสดงผลการประเมินของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑

| ตัวชี้วัดการดำเนินงาน                                                                              | หน่วยวัด | น้ำหนัก<br>(ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัด ประจำปีบัญชี ๒๕๖๑ |         |         |         |         | ผลการดำเนินงาน                    |             |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------|-------------|------------------|
|                                                                                                    |          |                     | ระดับ ๑                       | ระดับ ๒ | ระดับ ๓ | ระดับ ๔ | ระดับ ๕ | ค.บ. บอ-ก.บ. ๖๑                   | คะแนนที่ได้ | คะแนน<br>น้ำหนัก |
| <b>๑. การเงิน*</b>                                                                                 |          | ๑๕                  |                               |         |         |         |         |                                   | ๓.๙๐๙๖      |                  |
| ๑.๑ ยอดประมาณหมายเลหะเงินรถประจำปีบัญชี ๒๕๖๑                                                       |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         |                                   |             |                  |
| ๑.๑.๑ ส่วนกลาง                                                                                     | ล้านบาท  | ๕                   | ๔๕๔                           | ๔๙๘     | ๕๐๖     | ๕๖๖     | ๕๕๐     | ๙๕๔.๖๙                            | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๒๕๐๐           |
| ๑.๑.๒ ส่วนภูมิภาค                                                                                  | ล้านบาท  | ๕                   | ๘๙๐                           | ๙๐๖     | ๙๔๐     | ๙๙๘     | ๑,๐๑๔   | ๙๖๙.๖๕                            | ๙.๙๖๖๕      | ๐.๑๘๘๖           |
| ๑.๒ อัตราส่วนการจัดเก็บรายได้จากการประมาณหมายเลหะเงินรถ                                            |          | ๕                   |                               |         |         |         |         |                                   |             |                  |
| ๑.๒.๑ ส่วนกลาง                                                                                     | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๙๓                            | ๙๕      | ๙๗      | ๙๙      | ๙๙      | ๖๔.๒๐                             | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๒๕๐           |
| ๑.๒.๒ ส่วนภูมิภาค                                                                                  | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๔๔                            | ๔๙      | ๕๐      | ๕๓      | ๕๖      | ๕๘.๒๔                             | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| <b>๒. การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b>                                                   |          | ๒๐                  |                               |         |         |         |         |                                   | ๔.๒๕๐๐      |                  |
| ๒.๑ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                             |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         |                                   |             |                  |
| ๒.๑.๑ ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมประชุมประมาณหมายเลหะเงินรถ                                          | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๙๐                            | ๙๕      | ๙๐      | ๙๕      | ๙๐      | ๙๕.๕๖                             | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๑.๒ ความพึงพอใจของผู้ที่ให้บริการที่ขอรับความช่วยเหลือด้าน<br>พันธกิจที่ ๒                       | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๙๐                            | ๙๕      | ๙๐      | ๙๕      | ๙๐      | ๙๗.๒๙                             | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๑.๓ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจาก<br>กองทุนฯ                                     | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๙๐                            | ๙๕      | ๙๐      | ๙๕      | ๙๐      | ๙๘.๑๙                             | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๑.๔ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในโครงการที่ได้รับ<br>การสนับสนุนจากกองทุนฯ                | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๙๐                            | ๙๕      | ๙๐      | ๙๕      | ๙๐      | ๙๘.๙๕                             | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๒ จำนวนรถโดยสารสาธารณะขนาดใหญ่และรถตู้โดยสารสาธารณะที่<br>เกิดอุบัติเหตุ                         | คัน      | ๑๐                  | ๑,๕๖๐                         | ๑,๕๕๐   | ๑,๕๖๐   | ๑,๕๐๐   | ๑,๔๘๐   | ๑,๕๑๐                             | ๓.๕๐๐๐      | ๐.๓๕๐๐           |
| <b>๓. การปฏิบัติการ</b>                                                                            |          | ๓๕                  |                               |         |         |         |         |                                   | ๔.๖๒๘๙      |                  |
| ๓.๑ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง                                                     |          | ๕                   |                               |         |         |         |         | ๓.๔๐๐๐                            |             |                  |
| ๓.๑.๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้รับอนุมัติ                                             | ระดับ    | ๒                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๓.๐๐๐๐                            | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๒๐๐           |
| (๑) ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับ<br>แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ | ร้อยละ   | ๐                   | ๘๐                            | ๘๑      | ๘๔      | ๘๖      | ๘๘      | ไม่มีการประเมิน<br>ในตัวชี้วัดนี้ | ๐.๐๐๐๐      | ๐.๐๐๐๐           |
| (๒) ร้อยละการเบิกจ่ายภาพรวมที่เกิดขึ้นจริง<br>เทียบกับแผนการเบิกจ่ายภาพรวมประจำปี<br>งบประมาณ ๒๕๖๑ | ร้อยละ   | ๒                   | ๘๘                            | ๙๐      | ๙๑      | ๙๔      | ๙๖      | ๘๑.๒๙                             | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๒๐๐           |
| ๓.๑.๒ การรายงานการรับจ่ายและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่ง<br>เป็นรายได้แผ่นดิน               | วัน      | ๑                   | ๘๐                            | ๙๔      | ๙๐      | ๖๕      | ๖๐      | ๖๐                                | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๐๕๐๐           |
| ๓.๑.๓ ดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง                                                      | ระดับ    | ๒                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๕                                 | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๐๐๐           |
| ๓.๒ ระดับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายโครงการ                                                       |          | ๑๐                  |                               |         |         |         |         |                                   |             |                  |
| ๓.๒.๑ โครงการที่ กปค. ดำเนินการ<br>(โครงการตามพันธกิจที่ ๑ และ ๔)                                  | ระดับ    | ๕                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๐๐๐๐                            | ๔.๐๐๐๐      | ๐.๒๐๐๐           |
| ๓.๒.๒ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจาก กปค.<br>(โครงการตามพันธกิจที่ ๑ และ ๓)                  | ระดับ    | ๕                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๒๕๖๖                            | ๔.๒๕๖๖      | ๐.๒๖๖๖           |
| ๓.๓ ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงและพัฒนา<br>การดำเนินงาน                         | ระดับ    | ๕                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๓                                 | ๓.๐๐๐๐      | ๐.๑๕๐๐           |
| ๓.๔ การดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA)                                                  | ระดับ    | ๑๕                  | ๘๐                            | ๘๕      | ๙๐      | ๙๕      | ๑๐๐     | ๙๙.๖๕                             | ๔.๙๕๐๐      | ๐.๙๖๖๕           |
| <b>๔. การบริหารพัฒนาทุนมนุษย์</b>                                                                  |          | ๓๐                  |                               |         |         |         |         |                                   | ๔.๓๘๔๓      |                  |
| ๔.๑ บทบาทของคณะกรรมการบริหารทุนมนุษย์                                                              | ระดับ    | ๖                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๒๓๐๐                            | ๔.๖๓๐๐      | ๐.๒๕๓๘           |
| ๔.๒ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน                                                           | ระดับ    | ๖                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๕๐๐๐                            | ๔.๕๐๐๐      | ๐.๒๖๕๐           |
| ๔.๓ การตรวจสอบภายใน                                                                                | ระดับ    | ๖                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๕.๐๐๐๐                            | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๓๐๐๐           |
| ๔.๔ การบริหารจัดการสารสนเทศ                                                                        | ระดับ    | ๖                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๐๕๐๐                            | ๔.๐๕๐๐      | ๐.๒๕๓๐           |
| ๔.๕ การบริหารทรัพยากรบุคคล                                                                         | ระดับ    | ๖                   | ๑                             | ๒       | ๓       | ๔       | ๕       | ๔.๒๔๑๙                            | ๔.๒๔๑๙      | ๐.๒๕๔๔           |
| น้ำหนักรวม                                                                                         |          | ๑๐๐                 |                               |         |         |         |         |                                   | คะแนนรวม    | ๔.๑๙๖๐           |

\* งบการเงินปี ๒๕๖๑ ยังไม่ผ่านการรับรองจาก สดง.





ตารางแสดงผลการประเมินของกองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒

| ภาพที่วัดผลการดำเนินงาน                                                                                | หน่วยวัด | น้ำหนัก<br>(ร้อยละ) | ค่าเกณฑ์วัดประจำปีบัญชี ๒๕๖๒     |                                  |                                   |                                   |                                   | ผลการดำเนินงาน |             |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------|------------------|
|                                                                                                        |          |                     | ระดับ ๑                          | ระดับ ๒                          | ระดับ ๓                           | ระดับ ๔                           | ระดับ ๕                           | ค.ก.๖๑-ก.ย.๖๒  | คะแนนที่ได้ | คะแนนถ่วงน้ำหนัก |
| <b>ด้านที่ ๑ การเงิน</b>                                                                               |          | ๑๐                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๓.๙๓๑๐      |                  |
| ๑.๑ ยอดประมูลหมายและทะเบียนรถประจำปีบัญชี ๒๕๖๒                                                         |          | ๕                   |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| ๑.๑.๑ ส่วนกลาง                                                                                         | ล้านบาท  | ๒.๕                 | ๗๐๔                              | ๗๐๖                              | ๗๔๘                               | ๗๗๐                               | ๗๗๒                               | ๗๗๘.๓๖         | ๒.๕๖๘๘      | ๐.๐๖๔๐           |
| ๑.๑.๒ ส่วนภูมิภาค                                                                                      | ล้านบาท  | ๒.๕                 | ๘๘๗                              | ๘๘๖                              | ๘๙๕                               | ๙๓๔                               | ๙๓๓                               | ๙๐๓.๓๓         | ๓.๑๖๒๓      | ๐.๐๗๕๑           |
| ๑.๒ อัตราส่วนการจัดเก็บรายได้จากการประมูลหมายและทะเบียนรถ                                              |          | ๕                   |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| ๑.๒.๑ ส่วนกลาง                                                                                         | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๕๖                               | ๕๘                               | ๖๐                                | ๖๒                                | ๖๔                                | ๗๓.๗๙          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๑.๒.๒ ส่วนภูมิภาค                                                                                      | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๔๗                               | ๕๐                               | ๕๓                                | ๕๖                                | ๕๙                                | ๖๔.๙๖          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| <b>ด้านที่ ๒ การสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b>                                                |          | ๒๕                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๔.๖๐๐๐      |                  |
| ๒.๑ การจัดทำรายงานวิเคราะห์ผู้ให้บริการหลักและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ทางตรงและทางอ้อมของทุนหมุนเวียน   | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๓              | ๓.๐๐๐๐      | ๐.๑๕๐๐           |
| ๒.๒ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                                 | ร้อยละ   | ๑๐                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| ๒.๒.๑ ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมประมูลหมายและทะเบียนรถ                                                  | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๘๕.๐๐                            | ๘๗.๕๐                            | ๙๐.๐๐                             | ๙๒.๕๐                             | ๙๕.๐๐                             | ๙๖.๙๓          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๒.๒ ความพึงพอใจของผู้ที่การที่ขอความช่วยเหลือตามพันธกิจที่ ๒                                         | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๘๕.๐๐                            | ๘๗.๕๐                            | ๙๐.๐๐                             | ๙๒.๕๐                             | ๙๕.๐๐                             | ๙๘.๐๓          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๒.๓ ความพึงพอใจของหน่วยงานที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ                                             | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๘๕.๐๐                            | ๘๗.๕๐                            | ๙๐.๐๐                             | ๙๒.๕๐                             | ๙๕.๐๐                             | ๙๘.๖๑          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๒.๔ ความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองทุนฯ                        | ร้อยละ   | ๒.๕                 | ๘๕.๐๐                            | ๘๗.๕๐                            | ๙๐.๐๐                             | ๙๒.๕๐                             | ๙๕.๐๐                             | ๙๘.๘๙          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๑๒๕๐           |
| ๒.๓ จำนวนการโดยสธารสาธารณะขนาดใหญ่และรถโดยสารสาธารณะที่เกิดอุบัติเหตุ                                  | คัน      | ๑๐                  | ๑,๕๑๐                            | ๑,๔๙๕                            | ๑,๔๘๐                             | ๑,๔๖๕                             | ๑,๔๕๐                             | ๑,๔๑๙          | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๕๐๐๐           |
| <b>ด้านที่ ๓ การปฏิบัติการ</b>                                                                         |          | ๓๐                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๔.๓๑๔๔      |                  |
| ๓.๑ ระดับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณจาก กปท.                         | ระดับ    | ๑๐                  | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๑              | ๔.๕๙๕๕      | ๐.๔๕๙๕           |
| ๓.๒ ระดับความสำเร็จในการวิจัยเพื่อพัฒนาระบบฐานข้อมูลผู้พิการอันเนื่องมาจากการประสบภัยจากการใช้รถใช้ถนน | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๓              | ๓.๕๐๐๐      | ๐.๑๗๕๐           |
| ๓.๓ การดำเนินงานตามข้อตกลงระดับการให้บริการ (SLA) <sup>*</sup>                                         | ร้อยละ   | ๑๕                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| ๓.๓.๑ กระบวนการจัดการประมูลหมายและทะเบียนรถ                                                            | ร้อยละ   | ๕                   | ๘๐                               | ๘๕                               | ๙๐                                | ๙๕                                | ๑๐๐                               | ๑๐๐.๐๐         | ๔.๙๐๐๐      | ๐.๒๔๕๐           |
| ๓.๓.๒ กระบวนการจัดเก็บและบริหารจัดการหนี้                                                              | ร้อยละ   | ๕                   | ๘๐                               | ๘๕                               | ๙๐                                | ๙๕                                | ๑๐๐                               | ๙๘.๗๐          | ๔.๖๔๐๐      | ๐.๒๓๒๐           |
| ๓.๓.๓ กระบวนการจัดสรรเงินช่วยเหลือผู้พิการ                                                             | ร้อยละ   | ๓                   | ๘๐                               | ๘๕                               | ๙๐                                | ๙๕                                | ๑๐๐                               | ๙๔.๓๗          | ๓.๗๙๕๐      | ๐.๑๑๓๒           |
| ๓.๓.๔ กระบวนการจัดสรรเงินสนับสนุนโครงการ                                                               | ร้อยละ   | ๒                   | ๘๐                               | ๘๕                               | ๙๐                                | ๙๕                                | ๑๐๐                               | ๙๓.๖๙          | ๓.๖๗๘๐      | ๐.๐๗๘๘           |
| <b>ด้านที่ ๔ การบริหารพัฒนาทุนหมุนเวียน</b>                                                            |          | ๑๕                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๔.๐๘๓๓      |                  |
| ๔.๑ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน                                                               | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๔.๔๐๐๐         | ๔.๔๐๐๐      | ๐.๒๒๐๐           |
| ๔.๒ การตรวจสอบภายใน                                                                                    | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๓.๘๐๐๐         | ๓.๘๐๐๐      | ๐.๑๙๐๐           |
| ๔.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล                                                                  | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๔.๐๕๐๐         | ๔.๐๕๐๐      | ๐.๒๐๒๕           |
| <b>ด้านที่ ๕ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารทุนหมุนเวียน พนักงาน และลูกจ้าง</b>             |          | ๑๐                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๓.๘๒๕๕      |                  |
| ๕.๑ บทบาทคณะกรรมการบริหารทุนหมุนเวียน                                                                  | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๔.๓๐๐๐         | ๔.๓๐๐๐      | ๐.๒๑๕๐           |
| ๕.๒ การบริหารทรัพยากรบุคคล                                                                             | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๓.๓๔๓๐         | ๓.๓๔๓๐      | ๐.๑๖๗๒           |
| <b>ด้านที่ ๖ การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ/กระทรวงการคลัง</b>                                               |          | ๑๐                  |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | ๓.๑๐๖๐      |                  |
| ๖.๑ การใช้จ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติ                                                         |          | ๓                   |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| - ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒                 | ร้อยละ   | ๑.๕                 | ๙๒                               | ๙๔                               | ๙๖                                | ๙๘                                | ๑๐๐                               | ๙๖.๖           | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๓๕๐           |
| - ร้อยละการใช้จ่ายงบลงทุนที่เกิดขึ้นจริงเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีบัญชี ๒๕๖๒                 | ร้อยละ   | ๑.๕                 | ๙๒                               | ๙๔                               | ๙๖                                | ๙๘                                | ๑๐๐                               | ๙๘.๗๔          | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๓๕๐           |
| ๖.๒ การรายงานทางการเงิน                                                                                |          | ๒                   |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                |             |                  |
| - การนำเข้าสู่ข้อมูลงบดุลงบกำไรขาดทุน                                                                  | ระดับ    | ๑                   | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๘ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๙ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๐ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๑ เดือน | บันทึกข้อมูลครบถ้วนจำนวน ๑๒ เดือน | ๑.๐๐๐๐         | ๑.๐๐๐๐      | ๐.๐๑๐๐           |
| - การบันทึกการรายงานการรับจ่าย และการใช้จ่ายเงินงวดสิ้นปีบัญชี ๒๕๖๒                                    | ระดับ    | ๑                   | ไม่สมบูรณ์                       | -                                | -                                 | -                                 | ดำเนินการได้สำเร็จ                | ๕.๐๐๐๐         | ๕.๐๐๐๐      | ๐.๐๕๐๐           |
| ๖.๓ การดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบการจ่ายเงิน และการรับเงินของทุนหมุนเวียนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์          | ระดับ    | ๕                   | ๑                                | ๒                                | ๓                                 | ๔                                 | ๕                                 | ๔.๔๑๖๐         | ๔.๔๑๖๐      | ๐.๒๒๖๖           |
| <b>น้ำหนักรวม</b>                                                                                      |          | ๑๐๐                 |                                  |                                  |                                   |                                   |                                   |                | คะแนนเฉลี่ย | ๔.๑๔๓๘           |

\* งบการเงินปี ๒๕๖๒ ยังไม่ได้รับการรับรองจาก สล.

\* มีการปรับคะแนนลงตัวชี้วัด ๐.๑๐๐๐ คะแนน เนื่องจากทุนหมุนเวียนทบทวนข้อตกลงระดับการไม่ทันภายในไตรมาสที่ ๑ โดยล่าช้าไป ๑ เดือน