

คู่มือการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2558



กองนโยบายและแผนงาน
ตุลาคม 2558

คำนำ

การบริหารความเสี่ยงเป็นเรื่องที่มีความสำคัญและเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของทุกองค์กร ซึ่งสำนักงานประกันสังคมได้ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงได้นำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาเริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี พ.ศ. 2549 และมีการพัฒนากลไกการบริหารจัดการโดยลำดับจนถึงปัจจุบัน เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ปี พ.ศ. 2558 ของสำนักงานประกันสังคม “ก้าวสู่องค์กรแห่งความเป็นเลิศที่มุ่งสร้างหลักประกันสังคมของประเทศอย่างสมดุล มั่นคง ยั่งยืน และมีธรรมาภิบาล” ทั้งนี้ได้นำระบบบริหารความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือและเทคนิคกลยุทธ์ขององค์กร เพื่อดำเนินการให้การบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม เป็นระบบการบริหารที่มีมาตรฐาน ดำเนินงานได้อย่างเป็นรูปธรรม ทำให้เกิดความมั่นใจแก่ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการบริหารงานของสำนักงานประกันสังคม ที่มีระบบการบริหารจัดการกับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่จะไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ฝ่ายเลขานุการ ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมขึ้น สำหรับใช้เป็นเอกสารแนะนำวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน มีความเข้าใจตระหนักรู้ถึงวิธีการบริหารความเสี่ยง โดยให้ทุกส่วนงานสามารถดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบและทั่วถึงทั้งองค์กร โดยสอดคล้องกับหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงของกระทรวงการคลัง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน กองทุนหมุนเวียนของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558 ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับ เกณฑ์การประเมินผลของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558 อย่างไรก็ตาม นอกจากการบริหารจัดการป้องกันและแก้ปัญหาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นให้ลดน้อยและหมดไปในที่สุด สำนักงานประกันสังคม ยังคงต้องรณรงค์สร้างจิตสำนึก ปลุกฝังนิสัยการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติ และเป็นวัฒนธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของสำนักงานประกันสังคมสืบเนื่องต่อไป

สำนักงานประกันสังคม

ตุลาคม 2558

สารบัญ

หน้า

บทที่ 1	บทนำ	
	- ทิศทางการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม	1
	- สรุปความเป็นมาของการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงฯ ปี 2549 – ปัจจุบัน	2
	- เกณฑ์การประเมินผลของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน ประจำปีบัญชี 2558	9
	- รายงานผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2557 ของกองทุน ประกันสังคมกองทุนประกันสังคม และกองทุนเงินทดแทน	13
บทที่ 2	ข้อมูลพื้นฐานของสำนักงานประกันสังคม	
	- บทบาทภารกิจและอำนาจหน้าที่ของสำนักงานประกันสังคม	19
	- วิสัยทัศน์	19
	- พันธกิจ	19
	- ยุทธศาสตร์การพัฒนางานประกันสังคม 2558	19
บทที่ 3	ความสำคัญของความเสี่ยง	
	- การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)	32
	- องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง	32
	- การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)	34
	- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	34
	- การตอบสนองความเสี่ยง	35
	- การควบคุม	36
	- การติดตามและประเมินผล	36
บทที่ 4	แนวทางการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม	
	- หลักการสำคัญในการบริหารความเสี่ยง	37
	- วิธีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง	40
	- สรุปรายการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมปี 2558	49

บทที่ 4 แนวทางการบริหารของความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม (ต่อ)
--

- รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยงรอบ 6 เดือน	
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	56
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	69
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)	77
4) ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)	106
- รายการความเสี่ยง ก่อน – ปัจจุบัน – หลังดำเนินการบริหารความเสี่ยง	116
- แผนผังประเมินความเสี่ยงปี 2558	119
- ภาคผนวก	
(คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมปี 2558)	

บทที่ 1

บทนำ

ทิศทางการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม

การประกันสังคมของประเทศได้รับการยอมรับว่าเป็นหลักประกันการดำรงชีวิตที่มั่นคง โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างหลักประกันและความมั่นคงในการดำรงชีวิตให้แก่ประชาชนตั้งแต่เกิดจนวาระสุดท้ายของชีวิต ทั้งนี้สำนักงานประกันสังคมมีผู้ประกันตนทั้งแรงงานในระบบและแรงงานนอกระบบที่ต้องดูแลเป็นจำนวนเพิ่มขึ้นทุกปี อีกทั้งมีเงินกองทุนประกันสังคมสะสมเป็นจำนวนมาก ซึ่งในปี 2558 ตั้งเป้าหมายไว้ 2.30 ล้านคน และในปี พ.ศ. 2557 เป็นปีแรกที่จะเริ่มมีการจ่ายบำนาญชราภาพ โดยคาดว่าจะมีผู้รับบำนาญและบำนาญ จำนวนประมาณ 126,110 คน ต้องจ่ายประโยชน์ทดแทนเป็นเงินประมาณ 8,260 ล้านบาท ทั้งนี้ หากยังคงจัดเก็บเงินสมทบและจ่ายประโยชน์ทดแทนตามข้อกำหนดของกฎหมาย ในปัจจุบัน เงินกองทุนที่สะสมไว้รวมกับเงินสมทบที่จัดเก็บได้ในแต่ละปี จะเพียงพอสำหรับการจ่ายบำนาญชราภาพ ได้แค่เพียงประมาณ 30 ปี (ปี 2587) นับจากนี้จะมีภารกิจในการดูแลระบบบำนาญชราภาพของผู้ประกันตนไม่น้อยกว่า 10 ล้านคน อย่างไรก็ตามในการพัฒนางานประกันสังคมมีทั้งความราบรื่นและอุปสรรค มีความไม่แน่นอนในการดำเนินการกิจ ซึ่งบางอุปสรรคส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์เสถียรภาพของกองทุนและภารกิจในอนาคตยังมีความเสี่ยง ดังนั้น ขณะนี้จึงเป็นโอกาสที่เหมาะสมในการกำหนดกลยุทธ์ ความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม เพื่อบริหารความไม่แน่นอนที่เกิดขึ้น

ปัจจัยภายในที่จำเป็นต้องดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบยุทธศาสตร์สำนักงานประกันสังคม ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2558 – 2562) เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ “ก้าวสู่ องค์การประกันสังคมชั้นนำในภูมิภาคอาเซียน” และพันธกิจ “การบริหารการประกันสังคมและเงินทดแทน โดยการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้แรงงานมีหลักประกันการดำรงชีวิตที่มั่นคง” แนวทางปฏิบัติสู่ความเป็นเลิศแนวทางหนึ่งคือ การนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้เป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ขององค์กร โดยให้มีความสอดคล้องและรวมอยู่ในกระบวนการดำเนินงานที่มีอยู่ในปัจจุบันขององค์กร และกำหนดให้เป็นขั้นตอนหนึ่งในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ การกำหนดงบประมาณ การตัดสินใจลงทุน และการบริหารโครงการ เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนางานประกันสังคม พ.ศ.2558 ที่มีความครอบคลุมในทุกประเด็นยุทธศาสตร์

ปัจจัยภายนอกที่สำนักงานประกันสังคมจำเป็นต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุน หน่วยงานของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558 ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับ เกณฑ์การประเมินผลของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558 ประกอบด้วยประเด็นย่อย ดังนี้

1. กองทุนประกันสังคม ร้อยละ 5 ได้แก่ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

2. กองทุนเงินทดแทน ร้อยละ 5 ได้แก่ การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง

สรุปความเป็นมาของการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงฯ ปี 2549 - ปัจจุบัน

สำนักงานประกันสังคมได้ดำเนินโครงการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่ปี 2549 เนื่องจากได้ลงนามในคำรับรองการปฏิบัติราชการกับสำนักงาน ก.พ.ร. และเลือก “การบริหารความเสี่ยง” เป็นตัวชี้วัดในมิติที่ 4 ด้านการพัฒนาองค์กร โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ 4 ปี (พ.ศ.2548 – 2551) และแต่งตั้งทีมปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์สำนักงานประกันสังคม ซึ่งได้ดำเนินการจัดจ้างที่ปรึกษาโครงการแผนบริหารความเสี่ยงของการบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ 4 ปี (พ.ศ.2548 – 2551) เพื่อดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

ปี 2549

1. ได้กำหนดความเสี่ยงขององค์กรทั้งหมด 23 ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง (รุนแรงและเกิดขึ้นบ่อย) รวม 9 ความเสี่ยง

2. หลังจากได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการรับมือความเสี่ยงและดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนแล้ว สามารถลดความเสี่ยงของระดับองค์กรทั้ง 9 ความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ (ไม่รุนแรงและเกิดขึ้นไม่บ่อยทั้ง 9 ความเสี่ยง) นอกนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้เกือบทั้งหมด

ปี 2550

1. ได้มีการทบทวนความเสี่ยงทั้ง 23 ความเสี่ยง ปรากฏว่ายกเลิกไป 1 ความเสี่ยง โดยนำมาบูรรวมกันและเพิ่มอีก 1 รายการความเสี่ยงเป็นความเสี่ยงที่ 24 และยังคงรวมทั้งหมดมี 23 ความเสี่ยง

2. ประเมินระดับความเสี่ยงใหม่ทั้งหมด 23 ความเสี่ยง ปรากฏว่าเป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมได้ 14 ความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ 9 ความเสี่ยง

3. จัดทำแผนปฏิบัติการรับมือและจัดการความเสี่ยงทั้งหมด 29 โครงการ

- ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด 22 โครงการ

- อยู่ระหว่างดำเนินการในปีถัดไป 7 โครงการ

4. สรุปผลระดับความเสี่ยงหลังที่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการรับมือความเสี่ยงแล้วเสร็จ

- ปรากฏว่ามีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง รวม 9 รายการความเสี่ยง

- สามารถลดระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ ไม่รุนแรงและเกิดขึ้นไม่บ่อย (ข2) ทั้งหมด 9 ความเสี่ยง นอกนั้นอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ทั้งหมด (ข2)

5. มีการสื่อสารและถ่ายทอดผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ปี 2549 – 2550 โดยการแจ้งเวียนให้หน่วยงานในสังกัดส่วนกลางและผ่านระบบ Intranet พร้อมทั้งนำเสนอที่ประชุมให้ผู้บริหารทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคได้รับทราบ เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2550

6. มีการกำชับให้ดำเนินการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่องโดยให้ติดตั้งเป็นงานประจำ และตรวจสอบติดตามควบคุมไปกับการควบคุมภายใน โดยมอบให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการ ตลอดทั้งการจัดสรรงบประมาณในการจัดทำแผนงานโครงการ ให้พิจารณาลดความเสี่ยงควบคู่กันไปด้วย

7. เมื่อได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการรับมือความเสี่ยงแล้วทำให้ความเสี่ยงบางรายการได้ถูกติดตั้งเป็นงานประจำ และดำเนินการปฏิบัติราชการเพื่อเป็นการเฝ้าระวังมิให้ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นหรือสูงกว่าเดิม หรือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หลายความเสี่ยง เช่น ความเสี่ยงที่ 11,20 : ความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ/อุบัติเหตุที่ส่งผลกระทบรุนแรงต่อสถานประกอบการ/ผู้ประกันตน ได้ดำเนินการจัดทำคู่มือปฏิบัติการกรณีเกิดภาวะฉุกเฉินเพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติความเสี่ยงที่ 15 : ความเสี่ยงจากความไม่มีเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่น ลั่น) : มีการทดสอบระบบก่อนการใช้งานและสามารถกู้ระบบใช้การได้อย่างรวดเร็วภายในเวลาที่กำหนด และมีการทดสอบระบบสำรองเป็นระยะ ๆ เป็นต้น

8. นอกจากนี้ยังได้กำหนดแนวทาง/ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงฯ ในปี 2551 ซึ่งหน่วยงานได้แจ้งให้หน่วยงานในสังกัด โดยแยกเป็นรายการความเสี่ยงได้ทราบและพิจารณาดำเนินการ ซึ่งจะได้ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานต่อ

ปี 2554

1. จัดทำคำสั่งที่ 44 / 2554 แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม ลงวันที่ 17 มกราคม 2554 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม มีรองเลขาธิการที่กำกับดูแลกองนโยบายและแผนงานเป็นประธานคณะทำงาน ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนงาน เป็นคณะทำงานและเลขานุการ ให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ วิเคราะห์ ระบุทบทวนความเสี่ยง ประเมินความรุนแรง จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง กำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

2. ที่ประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เห็นควรแบ่งกลุ่มความเสี่ยงออกเป็น 4 กลุ่ม ตามเกณฑ์ของ COSO (S-O-F-C) คือ 1. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) 2. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) 3. ด้านการเงินและการลงทุน (Financial Risk) 4. ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)

3. ได้จัดทำหลักสูตรการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรและโครงการฯ โดยให้ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการนำมาปรับใช้กับองค์กร แนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมทั้งกิจกรรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ บรรจุในโครงการติดตาม ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยงเพื่อก้าวสู่องค์กรแห่งความเป็นเลิศ

ปี 2555

1. ขออนุมัติหลักการจากเลขาธิการเพื่อจัดทำความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ปี 2555 โดยพิจารณาและทบทวนจากความเสี่ยงเดิมของสำนักงานประกันสังคมปี 2554

2. ความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมปี 2555 จำนวน 20 ความเสี่ยง 4 ด้าน ได้แก่

2.1 ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) มี 5 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อไม่ดี
- 2) ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ
- 3) ความเสี่ยงจากการถ่ายทอด/แปลงยุทธศาสตร์ไปสู่การปฏิบัติของหน่วยงานเกิดความไม่ชัดเจนและไม่เป็นไปตามกรอบยุทธศาสตร์

4) ความเสี่ยงจากการกำหนดและการดำเนินการคณะกรรมการ/องค์กรประกอบคณะกรรมการที่ไม่โปร่งใส

5) ความเสี่ยงจากแรงงานนอกระบบไม่เข้าสู่ระบบประกันสังคมตามเป้าหมาย

2.2 ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) มี 12 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ
- 2) ความเสี่ยงจากสถานพยาบาลไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขในการส่งมอบบริการทางการแพทย์ที่มีมาตรฐานแก่ลูกจ้างผู้ประกันตน (กรณีโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูง)
- 3) ความเสี่ยงเรื่องค้างการพิจารณาอุทธรณ์
- 4) ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน
- 5) ความเสี่ยงจากการกำหนดรหัสประเภทกิจการนายจ้างไม่ถูกต้อง
- 6) ความเสี่ยงจากระบบต่าง ๆ ไม่พร้อม/ไม่สมบูรณ์ (Data ware/Human ware/System ware/Software) ไม่ชัดเจน ไม่พร้อม (นิ่ง) ไม่ทัน (การณ์) ไม่สอดคล้อง
- 7) ความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่ม ลั่น)
- 8) ความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนผู้เชี่ยวชาญชั้นวิกฤต เช่น นักกายภาพบำบัด นักกิจกรรมบำบัด นิติกร
- 9) ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟูสมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน
- 10) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินการ
- 11) ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้างและผู้ประกันตนทุพพลภาพมีงานทำภายหลังจบการฟื้นฟูสมรรถภาพ
- 12) ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับภาวะฉุกเฉินที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคมเมื่อเกิดอัคคีภัย

2.3 ด้านการเงินและการลงทุน (Financial Risk) มี 2 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ
- 2) ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัด

2.4 ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) มี 1 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงงานยกร่างแก้ไขกฎหมาย

3. จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2555

ปี 2556

1. ขออนุมัติหลักการจากเลขาธิการเพื่อจัดทำความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมปี 2556 โดยพิจารณา ทบทวน เพิ่มเติม จากความเสี่ยงเดิมของสำนักงานประกันสังคมปี 2555

2. ความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมปี 2556 จำนวน 22 ความเสี่ยง 4 ด้าน ได้แก่

2.1 ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) มี 5 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อไม่ดี
- 2) ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ
- 3) ความเสี่ยงหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินงานโครงการใหม่ปี 2556 ไม่ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2556
- 4) ความเสี่ยงจากการจัดทำโครงการใหม่ในปี 2557 ของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับกรอบยุทธศาสตร์

5) ความเสี่ยงจากการกำหนดและการดำเนินการคณะกรรมการ/องค์ประกอบคณะกรรมการที่ไม่โปร่งใส

2.2 ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) มี 14 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) จากการที่ บพัญญูนิติของกฎหมายมิได้กำหนดให้รัฐบาลมีส่วนร่วมจ่ายเงินสมทบ
- 2) ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ
- 3) ความเสี่ยงจากสถานพยาบาลไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขในการส่งมอบบริการทางการแพทย์ ที่มีมาตรฐานแก่ลูกจ้างผู้ประกันตน (กรณีโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูง)
- 4) ความเสี่ยงเรื่องค่าจ้างการพิจารณาอุทธรณ์
- 5) ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน
- 6) ความเสี่ยงจากการกำหนดรหัสประเภทกิจการนายจ้างไม่ถูกต้อง
- 7) ความเสี่ยงจากระบบต่าง ๆ ไม่พร้อม/ไม่สมบูรณ์ (Data ware/Human ware/System ware/Software) ไม่ชัดเจน ไม่พร้อม (นิ่ง) ไม่ทัน (การณ์) ไม่สอดคล้อง
- 8) ความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่ม ลั่น)
- 9) ความเสี่ยงจากภาวะการฉ้อราษฎร์บังหลวงของพนักงานสายวิชาชีพไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และด้านกฎหมายประกันสังคม
- 10) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินการตามโครงการและกิจกรรมที่กำหนดไว้ตาม แผนการปฏิบัติงานประจำปี
- 11) ความเสี่ยงต่อจำนวนลูกจ้างและผู้ประกันตนคุณภาพในการเข้ารับบริการฟื้นฟู สมรรถภาพในการทำงาน
- 12) ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟู สมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน
- 13) ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟู สมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน
- 14) ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับสภาวะฉุกเฉินที่อาจส่งผลกระทบต่อ ทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคมเมื่อเกิดอัคคีภัย

2.3 ด้านการเงินและการลงทุน (Financial Risk) มี 2 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ
- 2) ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัด

2.4 ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) มี 1 ความเสี่ยง ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงงานยกร่างแก้ไขกฎหมาย

3. จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2556

ปี 2557

1. ขออนุมัติหลักการจากเลขาธิการเพื่อจัดทำความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ปี 2557 โดยพิจารณา ทบทวน เพิ่มเติม จากความเสี่ยงเดิมของสำนักงานประกันสังคมปี 2556
2. ความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมปี 2557 จำนวน 22 ความเสี่ยง 4 ด้าน ได้แก่
 - 2.1 ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) มี 5 ความเสี่ยง ได้แก่
 - 1) ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อไม่ดี
 - 2) ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ

3) ความเสี่ยงหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินงานโครงการใหม่ปี 2556 ไม่ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2556

4) ความเสี่ยงจากการจัดทำโครงการใหม่ในปี 2557 ของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับกรอบยุทธศาสตร์

5) ความเสี่ยงจากการกำหนดและการดำเนินการคณะกรรมการ/องค์ประกอบคณะกรรมการที่ไม่โปร่งใส

2.2 ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) มี 14 ความเสี่ยง ได้แก่

1) ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) จากการที่ บพัญญัติของกฎหมายมิได้กำหนดให้รัฐบาลมีส่วนร่วมจ่ายเงินสมทบ

2) ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ

3) ความเสี่ยงจากสถานพยาบาลไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขในการส่งมอบบริการทางการแพทย์ ที่มีมาตรฐานแก่ลูกจ้างผู้ประกันตน (กรณีโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูง)

4) ความเสี่ยงเรื่องค่าการพิจารณาอุทธรณ์

5) ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน

6) ความเสี่ยงจากการกำหนดรหัสประเภทกิจการนายจ้างไม่ถูกต้อง

7) ความเสี่ยงจากระบบต่าง ๆ ไม่พร้อม/ไม่สมบูรณ์ (Data ware/Human ware/System ware/Software) ไม่ชัดเจน ไม่พร้อม (นิ่ง) ไม่ทัน (การณ์) ไม่สอดคล้อง

8) ความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่ม ลั่น)

9) ความเสี่ยงจากภาวะการถดถอยกำลังของพนักงานสายวิชาชีพไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และด้านกฎหมายประกันสังคม

10) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินการตามโครงการและกิจกรรมที่กำหนดไว้ตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี

11) ความเสี่ยงต่อจำนวนลูกจ้างและผู้ประกันตนทุกพลภาพในการเข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพในการทำงาน

12) ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟูสมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน

13) ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟูสมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน

14) ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับสถานะฉุกเฉินที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคมเมื่อเกิดอัคคีภัย

2.3 ด้านการเงินและการลงทุน (Financial Risk) มี 2 ความเสี่ยง ได้แก่

1) ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ

2) ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัด

2.4 ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) มี 1 ความเสี่ยง ได้แก่

1) ความเสี่ยงงานยกร่างแก้ไขกฎหมาย

3. จัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2557

ปี 2558

1. ขออนุมัติหลักการจากเลขาธิการเพื่อจัดทำความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม
- ปี 2558 โดยพิจารณา ทบทวน เพิ่มเติม จากความเสี่ยงเดิมของสำนักงานประกันสังคมปี 2557
2. จัดประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมครั้งที่ 1/2558 เพื่อพิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคมปี 2558 และได้เวียนคณะทำงานฯ โดยสรุปแผนการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคมปี พ.ศ. 2558 มี 4 ด้าน จำนวน 24 ความเสี่ยง ดังนี้
- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) มี 5 ความเสี่ยง ได้แก่**
- 1) ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558
 - 2) ความเสี่ยงจากการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในและของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงาน ต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่องค์กรกำหนดไว้ในประจำปี 2558
 - 3) ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี
 - 4) ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ
 - 5) ความเสี่ยงจากการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ
- ฝึกอบรม ประจำปี 2558
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial) มี 3 ความเสี่ยง ได้แก่**
- 1) ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ
 - 2) ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัดตามหลักเกณฑ์ทุนหมุนเวียน
 - 3) ความเสี่ยงจากการรับ-จ่ายเงินและการรายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คู่มือ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) มี 12 ความเสี่ยง ได้แก่**
- 1) ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ
 - 2) ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013
 - 3) ความเสี่ยงจากอุปกรณ์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้งานและบริหารจัดการผู้ใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตขาดขัดข้องจนไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากอุปกรณ์มีการใช้งานที่ยาวนาน
 - 4) ความเสี่ยงเรื่องงานร้องเรียนงานบริการทางการแพทย์และข้อหาหรือเกี่ยวกับบริการทางการแพทย์ค้างสะสม
 - 5) ความเสี่ยงจากการจ่ายเงินประโยชน์ทดแทนเกินสิทธิ
 - 6) ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน
 - 7) ความเสี่ยงจากระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคล (DPIS) ของสำนักงาน ก.พ. ไม่สามารถใช้งานได้ (ล่ม)
 - 8) ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน ประจำปี 2558
 - 9) ความเสี่ยงจากหน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัด ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามเกณฑ์การให้คะแนนตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี พ.ศ. 2558

10) ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้จำนวนผู้เข้ารับ การฟื้นฟูสมรรถภาพไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

11) ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับสภาวะฉุกเฉินในด้านต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพยากรของสำนักงานประกันสังคม

12) ความเสี่ยงในการรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ

ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) มี 4 ความเสี่ยง ได้แก่

1) ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2) ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตนมาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงินส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน

3) ความเสี่ยงจากการแก้ไขกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ

4) ความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคมทั่วประเทศใช้ Username และ Password อนุมัติจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบแนวปฏิบัติ

เกณฑ์การประเมินผลของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558

ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับ

ด้วยกรมบัญชีกลางกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกองทุนหมุนเวียนของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2558 ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยงเป็นตัวชี้วัดภาคบังคับ มีเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลของกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนประจำปีบัญชี 2555 ร้อยละ 5

การประเมินผลของกองทุนประกันสังคม ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง น้ำหนักร้อยละ 5 โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ 20) พิจารณาจากการระบุองค์กรที่ครอบคลุมตามองค์ความเสี่ยง 4 ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)
2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ 20) พิจารณาจากการประเมินความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร
3. การกำหนดแผนงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ 20) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
4. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ 30) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูงลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
5. การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ 10) พิจารณาคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ แล้วเสร็จโดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และเผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

การประเมินผลของกองทุนเงินทดแทน ระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง น้ำหนักร้อยละ 7.5 โดยกำหนดเกณฑ์ประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ 20) พิจารณาจากการระบุองค์กรที่ครอบคลุมตามองค์ความเสี่ยง 4 ด้านตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ที่แบ่งออกเป็น Strategic Risk/Operational Risk/Financial Risk และ Compliance Risk (S-O-F-C)
2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ 25) พิจารณาจากการประเมินความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดต่อความเสี่ยงระดับองค์กร
3. การกำหนดแผนงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ร้อยละ 25) พิจารณาจากการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ครบทุกปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือกในการจัดการ
4. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ร้อยละ 30) พิจารณาจากการดำเนินกิจกรรมตามแผนการบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน และระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความรุนแรงสูงลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

(2) รายละเอียดในการประเมินในประเด็นย่อย ดังนี้



คำอธิบายรายประเด็นย่อย

1. การระบุความเสี่ยง

- **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดกลยุทธ์ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายรัฐบาล ความเสี่ยงเกี่ยวกับชื่อเสียง ความเสี่ยงเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ
- **ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)** คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุน เช่น ความผิดพลาดจากการเบิกจ่าย สภาพคล่องทางการเงิน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น
- **ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น
- **ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

11
Social Security Office



คำอธิบายรายประเด็นย่อย (ต่อ)

2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)

ประเด็นความเสี่ยง		โอกาส		ความถี่		แนวทางการลด สนองความเสี่ยง
		ระดับ	คำอธิบาย	ระดับ	คำอธิบาย	

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ที่จะเกิด (เฉลี่ย)
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดทุกครึ่ง / 1 เดือน ต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ / 1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง / 1 ปี ต่อครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น / 2-4 ปี ต่อครั้ง
1	น้อยที่สุด	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย / 5 ปี ต่อครั้ง

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	ความถี่ที่จะเกิด (เฉลี่ย)
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานปานกลาง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานน้อย
1	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานน้อยมาก

โอกาส
ความถี่
12

การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงระดับองค์กร มีการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ

ครบทุกความเสี่ยง คะแนนลำดับที่ 1 – 5 ตั้งแต่ลำดับน้อยที่สุด จนถึงลำดับสูงมาก

คำอธิบายรายประเด็นย่อย (ต่อ)

2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (ระดับความรุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)

5 : สูงมาก
4 : สูง
3 : ปานกลาง
2 : น้อย
1 : น้อยที่สุด

ผลกระทบ

5	10	15	20	25
4	8	12	16	20
3	6	9	12	15
2	4	6	8	10
1	2	3	4	5

1 : น้อยที่สุด 2 : น้อย 3 : ปานกลาง 4 : สูง 5 : สูงมาก

ระดับความเสี่ยง (โอกาส x โอกาส)

ค่าคะแนน	ระดับความเสี่ยง
20-25	ระดับสูงมาก
10-16	ระดับสูง
4-9	ระดับปานกลาง
1-3	ระดับต่ำ

แนวทางการตอบสนองความเสี่ยง

การยอมรับ (Take) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่ในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ถือการประเมินไว้แล้วโดยไม่ได้มีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การลดหรือควบคุม (Treat) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การโอนหรือกระจาย (Transfer) การโอนหรือการกระจายความเสี่ยงให้กับผู้รับความเสี่ยงอื่นในการจัดการความเสี่ยง

การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate) การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งผู้บริหารควรจัดการประเมินความเสี่ยงอีกครั้ง หลังจากได้มีการจัดการความเสี่ยงในบางเวลาที่เหมาะสม เพื่อตรวจสอบการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพหรือไม่

13

ดำเนินการจัดทำแผนภาพระดับความเสี่ยง (Risk Profile) โดยสร้างแผนภาพตามการประเมินทั้งโอกาสและผลกระทบ โดยมีการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง 4 แนวทางว่าจะเลือกแนวทางใด ได้แก่ การยอมรับ (Take) การลดหรือควบคุม (Treat) การโอนหรือกระจาย (Transfer) การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate)

คำอธิบายรายประเด็นย่อย (ต่อ)

3. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงองค์กร

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2557														
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.			

การวิเคราะห์ (Cost-Benefit) ในแต่ละทางเลือก

ปัจจัยความเสี่ยง	แผนงานการบริหารความเสี่ยง	ผลได้ (Benefit)	ผลเสีย (Cost)	การเปรียบเทียบ Cost Benefit	การพิจารณาแผนงาน
	แผนที่ 1			+ > -	✓
	แผนที่ 2			+ > -	✓

** ทั้งนี้แผนบริหารความเสี่ยง ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประกันสังคม

14

การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงโดยมีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก โดยกำหนดข้อดี (Benefit) และ ข้อเสีย (Cost) ในแต่ละทางเลือก โดยแผนบริหารความเสี่ยงต้องนำเสนอคณะกรรมการประกันสังคม



คำอธิบายรายประเด็นย่อย (ต่อ)

4. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนครบทุกปัจจัยเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

5. การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง

คู่มือการบริหารความเสี่ยงผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประกันสังคม

เผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

15

การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด ครบถ้วนครบทุกปัจจัยเสี่ยง ระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยงทุกปัจจัยเสี่ยงสามารถลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง มีการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบครบถ้วน และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประกันสังคม และเผยแพร่คู่มือบริหารความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

รายงานผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ประจำปีบัญชี 2557
ของกองทุนประกันสังคมกองทุนประกันสังคม และกองทุนเงินทดแทน

ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 5)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี 2557
			1	2	3	4	5	
4.2 การบริหาร ความเสี่ยง	ระดับ	100						3.4000
1. การระบุความ เสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	20	ไม่มีการ ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 1 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 2 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 3 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 4 ด้าน	5.0000
2. การประเมิน ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงระดับ องค์กร (ระดับความ รุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ	20	ไม่มีการ ประเมิน ระดับความ รุนแรงของ ความเสี่ยง ระดับ องค์กร	มีการ ประเมิน เฉพาะ โอกาสหรือ ผลกระทบ ของความเสี่ยง ระดับ องค์กร	มีการ ประเมิน ทั้งโอกาส และ ผลกระทบ ในบางความ เสี่ยงระดับ องค์กร	มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ ครบทุกความ เสี่ยงระดับ องค์กร	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 รวมถึงมีการ จัดทำ แผนภาพ ความเสี่ยง ระดับองค์กร (Risk Profile)	2.0000
3. การกำหนด แผนงาน การ บริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร	ระดับ	20	ไม่มีการ กำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง	มีการ กำหนดแผน บริหาร ความเสี่ยง ในบาง ปัจจัยเสี่ยง ระดับ องค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง <u>ครบทุก</u> ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัย เสี่ยงระดับ องค์กรโดยมี การวิเคราะห์ (Cost-Benefit ในแต่ละ ทางเลือก	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 รวมถึงแผน บริหารความ เสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน	3.0000
4.การดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ระดับ	30	ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้เพียงบาง ปัจจัยเสี่ยง	ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความ เสี่ยงได้ ครบถ้วน <u>ครบทุก</u> ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ ระดับความ รุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยง ที่มีระดับ ความรุนแรง สูงสามารถ ลดลงได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ ระดับความ รุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลง ได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	3.0000

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี 2557
			1	2	3	4	5	
5.การจัดทำคู่มือ บริหารความเสี่ยง	ระดับ	5	ไม่มีการ จัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทุน หมุนเวียน อยู่ระหว่าง จัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	คู่มือการ บริหารความ เสี่ยงของทุน หมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบ ที่ดีของคู่มือ ครบถ้วน	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ คู่มือการ บริหารความ เสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร	5.0000

ผลการประเมิน :

การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 5) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดการประเมินผลจากประเด็นที่สำคัญ ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 20)

กองทุนฯ มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรครบองค์ประกอบ 4 ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ได้แก่ Strategic risk (S) 3 ปัจจัย, Operation risk (O) 10 ปัจจัย, Financial risk (F) 2 ปัจจัย และ Compliance risk (C) 1 ปัจจัย ดังนั้นจึงมีระดับคะแนนเท่ากับ 5.0000 โดยประกอบด้วย ปัจจัยเสี่ยง 4 ปัจจัย ดังนี้

S1 ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี

S2 ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ

S3 ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัดสำนักงานประกันสังคมดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติการของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2557

O1 ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) จากการที่ บทบัญญัติของกฎหมายมิได้กำหนดให้รัฐบาลมีส่วนร่วมจ่ายเงินสมทบ

O2 ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ

O3 ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาอุทธรณ์

O4 ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินัยเงินทดแทน

O5 ความเสี่ยงจากการกำหนดรหัสประเภทกิจการนายจ้างไม่ถูกต้อง

O6 ความเสี่ยงจากระบบต่าง ๆ ไม่พร้อม/ไม่สมบูรณ์

(Dataware/Humamware/Systemware/Software) ไม่ชัดเจน ไม่พร้อม (นิ่ง) ไม่ทัน (การณ) ไม่สอดคล้อง

O7 ความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่น ลั่น)

O8 ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้จำนวนผู้เข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

O9 ความเสี่ยงจากลูกจ้างที่ประสบอันตรายจากการทำงานเข้าไม่ถึงบริการด้านการฟื้นฟูสมรรถภาพเกิดข้อร้องเรียน

O10 ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับสถานะฉุกเฉินที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคมเมื่อเกิดอัคคีภัย

F1 ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ

F2 ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัด

C1 ความเสี่ยงงานยกร่างแก้ไขกฎหมาย

2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 20)

กองทุนฯ มีการกำหนดระดับความรุนแรง แต่ทางกองทุนฯ ไม่มีการกำหนดโอกาส จึงไม่สามารถสร้าง Risk profile ได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน ดังนั้นจึงมีแต่การจัดทำระดับของผลกระทบอย่างเป็นรูปธรรมเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 2.000

3. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 20)

กองทุนฯ ได้มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กร โดยแผนบริหารความเสี่ยงไม่ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ และกองทุนฯ ไม่มีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก จึงมีคะแนนเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.0000

4. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 30)

กองทุนฯ สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนครบทุกปัจจัยเสี่ยง อย่างไรก็ตามกองทุนฯ ไม่ได้ระบุถึงปัจจัยเสี่ยงที่ลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องมาจากการทำ Risk profile ที่ไม่ถูกต้องจึงสามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน เท่านั้น จึงเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.0000

5. การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 10)

การจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 10) : กองทุนฯ มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของกองทุนฯ แล้วเสร็จ โดยมีองค์ประกอบที่ดีของคู่มือครบถ้วน และผ่านความเห็นชอบจากเลขาธิการฯ ตามหนังสือที่ 0610/1357 ในวันที่ 10 กรกฎาคม 2557 ซึ่งเป็นหัวหน้าส่วนราชการที่มีอำนาจหน้าที่ในการควบคุมดูแลการบริหารทั่วไปขององค์กร ตามมาตรา 20 พ.ร.บ. ประกันสังคม พ.ศ. 2533 พร้อมเผยแพร่คู่มือให้กับผู้บริหารและพนักงานในองค์กร ได้รับทราบถือปฏิบัติด้วยแล้ว ดังนั้น จึงมีคะแนนอยู่ที่ระดับ “5.0000”

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2557 จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยง เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.4000

ตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 5)

ตัวชี้วัด	หน่วยวัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	ระดับคะแนน					ผลการ ดำเนินงาน ปีบัญชี 2557
			1	2	3	4	5	
4.2 การบริหาร ความเสี่ยง	ระดับ	100	1	2	3	4	5	3.1500
1. การระบุความ เสี่ยงระดับองค์กร	ระดับ	20	ไม่มีการ ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 1 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 2 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 3 ด้าน	ระบุความ เสี่ยงระดับ องค์กร 4 ด้าน	5.0000
2. การประเมิน ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงระดับ องค์กร (ระดับความ รุนแรง = โอกาส x ผลกระทบ)	ระดับ	25	ไม่มีการ ประเมิน ระดับความ รุนแรงของ ความเสี่ยง ระดับ องค์กร	มีการ ประเมิน เฉพาะ โอกาสหรือ ผลกระทบ ของ ความเสี่ยงระดับ องค์กร	มีการ ประเมิน ทั้งโอกาส และ ผลกระทบ ในบาง ความเสี่ยงระดับ องค์กร	มีการประเมิน ทั้งโอกาสและ ผลกระทบ <u>ครบทุก</u> ความเสี่ยง ระดับองค์กร	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 รวมถึง มีการจัดทำ แผนภาพ ความเสี่ยง ระดับองค์กร (Risk Profile)	2.0000
3. การกำหนด แผนงาน การ บริหารความเสี่ยง ระดับองค์กร	ระดับ	25	ไม่มีการ กำหนด แผนงาน การบริหาร ความเสี่ยง	มีการ กำหนดแผน บริหาร ความเสี่ยง ในบาง ปัจจัยเสี่ยง ระดับ องค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง <u>ครบทุก</u> ปัจจัยเสี่ยง ระดับองค์กร	มีการกำหนด แผนบริหาร ความเสี่ยง ครบทุกปัจจัย เสี่ยงระดับ องค์กรโดยมี การวิเคราะห์ (Cost- Benefit ในแต่ ละทางเลือก	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 รวมถึงแผน บริหารความ เสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ กองทุน	3.0000
4.การดำเนินงาน ตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	ระดับ	30	ไม่สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง	สามารถ ดำเนินงาน ตามแผน บริหาร ความเสี่ยง ได้เพียงบาง ปัจจัยเสี่ยง	ดำเนินงาน ตามแผน บริหารความ เสี่ยงได้ ครบถ้วน <u>ครบทุก</u> ปัจจัยเสี่ยง	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ ระดับความ รุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยงที่มี ระดับความ รุนแรงสูง สามารถลดลง ได้ตาม เป้าหมายที่ กำหนด	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ ระดับความ รุนแรงของ ปัจจัยเสี่ยง ทุกปัจจัยเสี่ยง สามารถลดลง ได้ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	3.0000
5.การจัดทำคู่มือ บริหารความเสี่ยง	ระดับ	5	ไม่มีการ จัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	ทุน หมุนเวียน อยู่ระหว่าง จัดทำคู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง	คู่มือการ บริหารความ เสี่ยงของทุน หมุนเวียน แล้วเสร็จ โดยมี องค์ประกอบ ที่ดีของคู่มือ ครบถ้วน ³	ครบถ้วนตาม ระดับ 3 และ คู่มือการ บริหารความ เสี่ยงผ่าน ความเห็นชอบ จาก คณะกรรมการ ทุนหมุนเวียน	ครบถ้วนตาม ระดับ 4 และ เผยแพร่คู่มือ การบริหาร ความเสี่ยง ให้กับผู้บริหาร และพนักงาน ในองค์กร	5.0000

ผลการประเมิน :

การบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 5) พิจารณาจากระดับความสำเร็จในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารความเสี่ยง กำหนดการประเมินผลจากประเด็นหลักที่สำคัญ ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 20)

กองทุนฯ มีการระบุความเสี่ยงระดับองค์กรครบองค์ประกอบ 4 ด้าน ตามหลักเกณฑ์ของ COSO ERM ได้แก่ Strategic risk (S) 4 ปัจจัย, Operation risk (O) 7 ปัจจัย, Financial risk (F) 2 ปัจจัย และ Compliance risk (C) 1 ปัจจัย ดังนั้น จึงมีระดับคะแนนเท่ากับ 5.0000 โดยประกอบด้วยปัจจัยเสี่ยง 4 ปัจจัย ดังนี้

S1 ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี

S2 ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ

S3 ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัดสำนักงานประกันสังคมดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติการของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2557

S4 ความเสี่ยงจากการกำหนดและการดำเนินงานของคณะกรรมการ/องค์ประกอบคณะกรรมการที่ไม่โปร่งใส

O1 ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตร 40) จากการที่บทบัญญัติของกฎหมายมิได้กำหนดให้รัฐบาลมีส่วนร่วมจ่ายเงินสมทบ

O2 ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ

O3 ความเสี่ยงจากสถานพยาบาลไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการส่งมอบบริการทางการแพทย์ที่มีมาตรฐานแก่ลูกจ้างผู้ประกันตน (กรณีโรคที่มีค่าใช้จ่ายสูง)

O4 ความเสี่ยงจากระบบต่าง ๆ ไม่พร้อม/ไม่สมบูรณ์ Dataware/Humamware/Systemware/Software) ไม่ชัดเจน ไม่พร้อม (นิ่ง) ไม่ทัน (การณ) ไม่สอดคล้อง

O5 ความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบ IT (ล้ม ล่น ล้น)

O6 ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้จำนวนผู้เข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

O7 ความเสี่ยงจากแผนเตรียมความพร้อมรองรับสภาวะฉุกเฉินที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคมเมื่อเกิดอัคคีภัย

F1 ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ

F2 ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัด

C1 ความเสี่ยงงานยกร่างแก้ไขกฎหมาย

2. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 25) กองทุนฯ มีการกำหนดระดับความรุนแรง แต่ทางกองทุนฯ ไม่มีการกำหนดโอกาส จึงไม่สามารถสร้าง Risk profile ได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน ดังนั้นจึงมีแต่การจัดทำระดับของผลกระทบอย่างเป็นรูปธรรมเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 2.000

1. การกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (น้ำหนักร้อยละ 25) กองทุนฯ ได้มีการกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกปัจจัยเสี่ยงขององค์กร โดยแผนบริหารความเสี่ยงไม่ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ และกองทุนฯ ไม่มีการวิเคราะห์ Cost-Benefit ในแต่ละทางเลือก จึงมีคะแนนเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.0000

2. การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (น้ำหนักร้อยละ 30) กองทุนฯ สามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วนครบทุกปัจจัยเสี่ยง อย่างไรก็ตามกองทุนฯ ไม่ได้ระบุถึงปัจจัยเสี่ยงที่ลดลงได้ตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องมาจากการทำ Risk profile ที่ไม่ถูกต้อง จึงสามารถดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ครบถ้วน เท่านั้น จึงเทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.0000

โดยจากผลการดำเนินงานในปีบัญชี 2557 จากประเด็นหลักที่กำหนดข้างต้น จึงมีผลการประเมินตัวชี้วัดที่ 4.2 การบริหารความเสี่ยง เทียบเท่าระดับคะแนนเท่ากับ 3.1500

บทที่ 2

ข้อมูลพื้นฐานสำคัญของสำนักงานประกันสังคม

บทบาทภารกิจและอำนาจหน้าที่ของสำนักงานประกันสังคม

สำนักงานประกันสังคมมีภารกิจหลักในการบริหารกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนตามพระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533 และพระราชบัญญัติเงินทดแทน พ.ศ. 2537 โดยกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานประกันสังคม กระทรวงแรงงาน พ.ศ. 2554 กำหนดให้สำนักงานประกันสังคมมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารการประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทน โดยการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้แรงงานมีหลักประกันการดำรงชีวิตที่มั่นคง ซึ่งสำนักงานประกันสังคมมีวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม ยุทธศาสตร์สำนักงานประกันสังคม ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2558-2562 ดังนี้

วิสัยทัศน์ (2558-2562) : " ก้าวสู่ องค์กรประกันสังคมชั้นนำในภูมิภาคอาเซียน "

พันธกิจ : “การบริหารการประกันสังคมและเงินทดแทน โดยการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้แรงงานมีหลักประกันการดำรงชีวิตที่มั่นคง”

ค่านิยม	(Core Value) :	CHANGES
	Creative	สร้างสรรค์
	Helpful	เป็นห่วงเป็นใย มีใจบริการ
	Accountability	สำนึกรับผิดชอบ
	Notable Leadership	เป็นผู้นำที่โดดเด่น
	Go forward into the Digital World	ก้าวทันโลก และการเปลี่ยนแปลงสู่โลกยุคดิจิทัล
	Expert & Ethics	เป็นมืออาชีพ ซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม
	sacrifice	ทุ่มเท และ เสียสละ

ประเด็นยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย 5 ยุทธศาสตร์ + 1 ยุทธศาสตร์อาเซียน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 :

การยกระดับการให้บริการสู่สากล ในการสนองความต้องการ และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในทุกกลุ่ม ควบคู่กับ สร้างการรับรู้ และเข้าใจในคุณค่าของการประกันสังคม บนรากฐานของความเป็นธรรม และสมเหตุสมผลที่ทุกภาคส่วนร่วมเป็นเจ้าของ

มุ่งเน้น การบริการ (Service) และ การประชาสัมพันธ์ (PR)

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : การยกระดับการให้บริการสู่สากลในการสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกกลุ่ม ควบคู่กับสร้างการรับรู้ และเข้าใจในคุณค่าของการประกันสังคมบนรากฐานของความเป็นธรรม และสมเหตุผลที่ทุกภาคส่วนร่วมเป็นเจ้าของ	“เหนือความคาดหมาย มีความล้ำสมัย เป็นสากล พร้อมสร้างความเป็นธรรม อย่างสมเหตุสมผล ที่ทุกภาคส่วนร่วมเป็นเจ้าของ” ● Beyond Expectation, Realistic & Reasonable ● New Generation Perception ● Innovative for Ownership
เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ ด้วยทิศทางการพัฒนาทางสังคม ส่งผลให้ระบบประกันสังคมจะกลายเป็นระบบที่สำคัญอย่างยิ่งต่อการดูแลประชาชนที่อยู่ในวัยแรงงานของประเทศ;แรงงานที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย (Thai & Expat Labor Force) ทั้งหมดซึ่งย่อมหมายรวมไปถึง ● แรงงานสัญชาติไทยทั้งที่อยู่ในและนอกราชอาณาจักรไทย ● แรงงานในระบบแรงงาน แรงงานอิสระ แรงงานภาคบังคับ-สมัครใจ ● แรงงานในภาคอุตสาหกรรมการผลิต แรงงานในภาคการบริการ แรงงานในภาคการเกษตร แรงงานในหน่วยงานราชการ ● แรงงานต่างด้าว ที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย ● แรงงานสูงอายุ ที่ยังคงสมัครใจทำงานแม้อายุเกิน 55,60 ปี ● แรงงานทุพพลภาพ และแรงงานที่ได้รับการฟื้นฟูกลับสู่สภาพการจ้างงาน ทั้งหมดล้วนต้องได้รับการดูแลอย่างครอบคลุมและทั่วถึง ซึ่งสำนักงานประกันสังคม ต้องเร่งพัฒนา และเตรียมการทั้งการดำเนินการเพื่อการขยายความคุ้มครอง(Coverage) ซึ่งจะส่งผลให้ จำนวนผู้ประกันตนในระบบประกันสังคมของไทยอาจสูงมากขึ้นกว่าเดิมเป็น 3 เท่า ทั้งการเตรียมความพร้อมที่จะรองรับการขยายความคุ้มครองให้ครอบคลุมด้วย ด้วยเหตุผลข้างต้น สำนักงานประกันสังคมจึงไม่อาจอาศัยระบบการให้บริการที่เป็นอยู่ในปัจจุบันเพื่อรองรับการพัฒนาการที่ก้าวกระโดดเช่นนั้นได้ สำนักงานประกันสังคม จึงควรจะได้มีการวางแผนแม่บทการพัฒนาการให้บริการและเครือข่ายพันธมิตรให้บริการอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้เกิดการพัฒนากระบวนการให้บริการที่มีทิศทาง สามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างทันทั่วถึง และเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน โดยในแผนแม่บทดังกล่าว ควรที่จะให้ความสำคัญ กับ ● การให้บริการทางตรง ที่ผ่านหน่วยงานในสังกัดหรือช่องทางซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของสำนักงานประกันสังคมโดยตรง อาทิ ณ สาขา/ศูนย์, Call Center 1506, Website ของสำนักงาน ฯลฯ ● การให้บริการผ่านเครือข่ายพันธมิตรการให้บริการ (ทั้งที่เป็นหน่วยงานของภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาชน ทั้งที่อยู่ในประเทศ และต่างประเทศ)	

โดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาวัฒนธรรมการบริการ และขยายขอบข่ายการให้บริการ ทั้งในเชิงปริมาณ เชิงรูปแบบความหลากหลาย เชิงพื้นที่ (Physical-Logical , ในประเทศ - ต่างประเทศ) ผ่านการให้บริการในรูปแบบและช่องทางที่หลากหลาย มีความสะดวก รวดเร็ว และครบวงจร สามารถใช้บริการได้ 24/7 ; 24 ชั่วโมง ใน 7 วันต่อสัปดาห์ ที่สำคัญคือการทำให้เกิดการใช้บริการด้วยตนเอง (self Service) ใช้งานง่าย (Easiness) เข้าถึงได้ง่าย (Accessible) และมีความทันสมัยน่าเชื่อถือ (Reliable)

แผนแม่บทการพัฒนาการให้บริการและเครือข่ายพันธมิตรให้บริการ

หลักการแผนแม่บทฯ “ครอบคลุมเป็นธรรม รับรู้เป็นหนึ่งเดียว บนสัมพันธภาพที่ดี”

พึงต้องมุ่งเน้นให้เกิด

ความครอบคลุมในทุกมิติการให้บริการ ทั้ง

- มิติการบริการ ; การเงิน การแพทย์ การสื่อสาร การลงทุน
- มิติกลุ่มผู้รับบริการ ; นายจ้าง/ สถานประกอบการแต่ละกลุ่ม ผู้ประกันไทยแต่ละกลุ่มผู้ประกันตนต่างด้าว
- มิติประเภทหน่วยงาน ; หน่วยงานทั้งภายใน และภายนอก กระทรวง, ทั้งภาครัฐ และเอกชน
- มิติรูปแบบช่องทาง ; On line – On Mobile – On site – On Call – On Service
- มิติพื้นที่ให้บริการทั้ง ภายในประเทศ ภายในอาเซียน และภายนอกอาเซียน

เพื่อให้ทันต่อการขยายตัวของปริมาณผู้รับบริการ และความหลากหลายของแต่ละพฤติกรรม

ความเป็นธรรมระหว่างกัน โดยผ่านกลไก “การกำกับ การดูแล การอำนวยความสะดวก การปรับปรุงความสัมพันธ์” เพื่อเสริมความแข็งแกร่งของการนำส่งการบริการตามที่สัญญา เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อตกลง พร้อมกลไกการสนองตอบหากไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ทั้งนี้ย่อมต้องตระหนักอยู่เสมอถึงความสำคัญของการพึ่งพากันอย่างสมเหตุสมผล และเป็นธรรม จึงควรดำเนินการพัฒนาความเป็นธรรมในระบบอย่างสร้างสรรค์

ความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน ด้วยความหลากหลายช่องทาง และรูปแบบ วิธีการนำส่ง สำนักงานประกันสังคม จึงควรจะได้มีการพัฒนา และบริหาร แปรนัยสำนักงานประกันสังคมที่สะท้อนคุณค่า จดจำได้ง่าย ชัดเจน และยั่งยืน ให้สามารถเข้าถึงผู้รับสารอย่างทั่วถึง ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ช่องทางการให้บริการ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง ใน การรับรู้แบรนด์ขององค์กร ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในแต่ละกลุ่ม ดังนี้ ผู้ประกันตน/ลูกจ้าง: Trustworthy, Beneficial นายจ้าง: Flexible, Innovative partner สถานพยาบาล: Efficient partner, Fair บุคคลทั่วไป: Good governance, Financially stable เพื่อให้เกิดความรับรู้ที่ความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน ไม่ว่าจะได้รับผ่านช่องทาง รูปแบบ และวิธีการใด

ความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับระบบประกันสังคม ถือเป็นปลายทางที่สำคัญของการ ดำเนินการให้บริการตามแผนแม่บทฯ นี้

การให้บริการไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม การให้ข้อมูลสารสนเทศ ข่าวสาร การสื่อสารประชาสัมพันธ์ การพัฒนานวัตกรรมบริการ การพัฒนาช่องทางรูปแบบใหม่ๆ ของการสื่อสาร/การนำส่ง ล้วนมุ่งไปสู่ความต้องการ ที่จะให้เกิดความสัมพันธ์อันดีระหว่างกัน ดังนั้นสำนักงานประกันสังคมต้องไม่ละเลย “ผู้ประกันตน/ลูกจ้างทุกคน ทั้งที่มาขอรับบริการ หรือไม่เคยมาขอรับบริการ” “นายจ้าง/ตัวแทนนายจ้าง สถานประกอบการ ทุกแห่งไม่ว่าจะ ขนาดใด” “สถานพยาบาลรัฐ/เอกชนในสังกัดขนาดต่างๆ” “พันธมิตรเครือข่ายร่วมให้บริการในมิติต่างๆ” ล้วนต้อง อยู่ในขอบข่ายที่ต้องให้ความสำคัญ หากละเลยย่อมไม่ให้ความสำคัญ ย่อมไม่อาจก่อให้เกิดความสัมพันธ์ที่ดีขึ้นได้ โดย ความหมายของความสำคัญนั้น มิได้หมายความว่าความถึงสำคัญ และการปฏิบัติต่อกันจะกระทำในรูปแบบเดียวกัน หากแต่ เป็นไปตามความสมเหตุสมผล และสมควรแก่กาล

อย่างไรก็ตามหากแม้ว่า แผนแม่บทการพัฒนาการให้บริการและเครือข่ายพันธมิตรให้บริการ จะยังไม่อาจ เกิดขึ้นได้ในทันที แต่การพัฒนาระบบการให้บริการและเครือข่ายพันธมิตรให้บริการ ก็ย่อมสามารถพัฒนาไปได้เลย ในทันทีเพียงยึดแนวทางที่กำหนดไว้ เป็นกรอบสำคัญแห่งการพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ 2 :

การมุ่งพัฒนา สิทธิประโยชน์ ประโยชน์ทดแทน ให้มีความเป็นสากล รองรับการค้าสู่การประกันสังคมนานาชาติ บนบรรทัดฐานของการพัฒนา ระบบเงินสมทบ และระบบการลงทุน ที่มีศักยภาพสูง เพื่อให้สามารถรองรับกับ พัฒนาการได้อย่างมั่นคง มีเสถียรภาพ และเป็นที่เชื่อถือ เชื่อมั่นได้อย่างแท้จริง

มุ่งเน้น พัฒนา สิทธิประโยชน์ ระบบเงินสมทบ และ ระบบการลงทุน

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การมุ่งพัฒนา สิทธิประโยชน์ ประโยชน์ทดแทน ให้มีความเป็นสากล รองรับการค้าสู่การประกันสังคมนานาชาติ บนบรรทัดฐานของการพัฒนาระบบเงินสมทบและระบบการลงทุน ที่มีศักยภาพสูง เพื่อให้สามารถรองรับ กับพัฒนาการได้อย่างมั่นคง มีเสถียรภาพ และเป็นที่เชื่อถือ เชื่อมั่นได้อย่างแท้จริง	“พัฒนาอย่างต่อเนื่อง สู่การประกันสังคมนานาชาติ ได้อย่างมั่นคง มีเสถียรภาพ และเป็นที่เชื่อถือ เชื่อมั่น” ● Balance , Alert & Alarm ● Internationalization & Totalization ● Classify and Realistic & Reasonable Response ● Security & Stability Fund
เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ ในหลายปีที่ผ่านมาสำนักงานประกันสังคมได้มุ่งเน้นในการพัฒนาสิทธิประโยชน์ให้แก่ผู้ประกันตนอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะนายจ้าง ลูกจ้าง และผู้ประกันตนที่อยู่ในข่ายที่จะได้รับการคุ้มครองตามพระราชบัญญัติประกันสังคม และพระราชบัญญัติเงินทดแทนรวมทั้งยังมีการขยายความคุ้มครองประกันสังคมตามมาตรา 40 ไปสู่แรงงานนอกระบบโดยได้เริ่มดำเนินการปรับปรุงพระราชกฤษฎีกาเพื่อปรับปรุงสิทธิประโยชน์และอัตราการจ่ายเงินสมทบ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน โดยสำนักงานประกันสังคมได้มีการดำเนินการออกพระราชกฤษฎีกาฯ จำนวน 2 ฉบับ เพื่อเพิ่มทางเลือกให้แก่แรงงานนอกระบบในการเข้าสู่ระบบประกันสังคมได้อย่างทั่วถึง ทั้งยังมีการส่งเสริมและฟื้นฟูคุณภาพชีวิตของลูกจ้าง/ผู้ประกันตน ในเชิงรับ และเชิงรุก เพื่อให้สามารถกลับสู่ตลาดแรงงาน และสามารถช่วยเหลือตนเองได้ผ่านศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน สำหรับในส่วนของการเก็บเงินสมทบจากนายจ้าง ลูกจ้าง และผู้ประกันตนสำนักงานประกันสังคมได้มีการจัดเก็บเงินสมทบมาอย่างคงที่อย่างต่อเนื่องโดยไม่มีการปรับเปลี่ยนอัตราการเก็บเงินสมทบ และเมื่อนายจ้าง/ สถานประกอบการและลูกจ้างประสบปัญหาต่างๆ อาทิเช่น อุทกภัย การปรับเปลี่ยนอัตราค่าแรงขั้นต่ำ เป็นต้น สำนักงานประกันสังคมได้มีส่วนช่วยเหลือในการปรับลดอัตราการเก็บเงินสมทบเมื่อเกิดเหตุดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือนายจ้าง ลูกจ้าง และผู้ประกันตน ซึ่งส่งผลกระทบต่อเสถียรภาพกองทุนในด้านเข้ารับเข้ากองทุนโดยที่ข้าจ่ายออกด้านสิทธิประโยชน์มีการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้สำนักงานประกันสังคมยังประสบกับปัญหาในการจัดเก็บเงินสมทบจากนายจ้างไม่ครบถ้วนมีเงินค้างจ่ายที่ต้องดำเนินการทวงหนี้การชำระจากนายจ้างซึ่งอาจจะส่งผลเป็นหนี้ศูนย์ในบางกรณี ทำให้เกิดการสูญเสียสภาพคล่องในการบริหารทางการเงินเข้ากองทุน ซึ่งเงินสมทบที่เก็บเข้ากองทุนบางส่วนจะถูกนำไปบริหารการลงทุนในแหล่งทุนที่มีผลตอบแทนที่สูงกว่าดอกเบี้ยเงินฝากเพื่อให้กองทุนได้รับผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้นทำให้เกิดเสถียรภาพแก่กองทุนในการนำไปจ่ายประโยชน์ทดแทนแก่ลูกจ้าง และผู้ประกันตนในอนาคตได้อย่างเพียงพอ ทั้งนี้ที่ผ่านมา พบว่า สำนักงานประกันสังคมมีการปรับเปลี่ยนสิทธิประโยชน์อย่างต่อเนื่องบนพื้นฐานของการเก็บเงินสมทบที่คงที่ไม่มีการปรับเปลี่ยนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเสถียรภาพกองทุนได้ แม้จะมีการนำเงินไปลงทุนในแหล่งทุนที่มีผลตอบแทนสูงแต่ยังคงอยู่ภายใต้นโยบายการลงทุนที่จำกัดให้ลงทุนในตลาดที่มีความเสี่ยงต่ำภายในประเทศ ทำให้อัตราผลตอบแทนที่ได้รับอาจไม่เพียงพอต่อการจ่ายสิทธิประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นในอนาคตได้	

ดังนั้น สำนักงานประกันสังคมจึงต้องกลับมาทบทวนระบบเงินสมทบเพื่อให้เกิดความสมดุลสมผลกับภาระการจ่ายที่เกิดขึ้นตามสิทธิประโยชน์ที่มีการพัฒนาตลอดเวลา ทั้งในเชิงการเพิ่มรายรับ (เช่น การปรับเพดานขั้นสูง/ขั้นต่ำ การปรับ % อัตราจ่าย) ทั้งในเชิงการเพิ่มประสิทธิภาพและศักยภาพในการจัดเก็บ ทั้งในเชิงการควบคุมตรวจสอบป้องกันการรั่วไหลของการรับชำระ และการจ่ายประโยชน์

นอกจากนี้เพื่อให้ได้ผลตอบแทนการลงทุนที่เพิ่มขึ้นสร้างให้เกิดเสถียรภาพกองทุนจึงจำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนระบบการบริหารการลงทุนไปสู่การจัดตั้งหน่วยงานด้านการลงทุนอย่างเป็นรูปธรรมพร้อมที่จะรับผิดชอบดูแลในการบริหารจัดการการลงทุนที่มีโครงสร้างการบริหารจัดการที่มีความทันสมัย ยืดหยุ่น คล่องตัว และโปร่งใส มีการพัฒนานโยบายการลงทุนที่มีความทันสมัย ควบคู่กับการพัฒนาด้านระบบงาน ระบบบุคลากร ระบบสารสนเทศ และปรับปรุง/พัฒนากฎหมายและกฎระเบียบ ให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนที่ทันสมัยและเหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อรองรับต่อการบริหารการลงทุนที่เป็นเลิศ และพัฒนาช่องทางและระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ ไว้วางใจและเข้าใจแก่นายจ้าง ลูกจ้าง ผู้ประกันตน และสาธารณชนเพื่อให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทน และผลประโยชน์การลงทุนที่สามารถรองรับการพัฒนาการของสิทธิประโยชน์ ประโยชน์ทดแทน เหล่านั้นได้ โดยยังคงไว้ซึ่ง ความน่าเชื่อถือ เชื่อมมั่น มีความมั่นคง มีเสถียรภาพ อย่างยั่งยืน

ในด้านของ **สิทธิประโยชน์ ประโยชน์ทดแทน** สำนักงานประกันสังคมมุ่งที่จะพัฒนาไปสู่ความเป็นสากลเพื่อรองรับการก้าวสู่การประกันสังคมนานาชาติที่มีความสอดคล้องกับการประกันสังคมในภูมิภาคอาเซียน สอดคล้องกับการประกันสังคมของประเทศคู่สัญญา และการเปลี่ยนแปลงไปของบริบททางสังคม เศรษฐกิจ ความก้าวหน้าทางการแพทย์ของประเทศไทย โดยครอบคลุมการดูแลทั้งแรงงานชาวไทย ในระบบและนอกระบบ ทั้งในสภาวะปกติ ระหว่างการฟื้นฟู ทุพพลภาพที่เข้าสู่การจ้างงาน หรือแม้แต่สิ้นสุดสภาพการจ้างงาน ซึ่งครอบคลุมไปถึงแรงงานต่างด้าวในราชอาณาจักรไทย ที่ได้รับความเป็นธรรมตามเหตุอันควร และทั้งยังขยายความคุ้มครองเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดูแลแรงงานระหว่างกัน กล่าวคือ แรงงานไทยในต่างแดน และแรงงานต่างด้าวในไทย ต่างได้รับการดูแลอย่างต่อเนื่องไม่ขาดตอนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของ ผู้ประกันตนไทยในต่างแดน และผู้ประกันตนต่างด้าวที่มาทำงานในราชอาณาจักรไทย ให้ได้รับการดูแล และยังคงรักษาสิทธิประโยชน์ของตนจากระบบประกันสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยสรุปแล้วสำนักงานประกันสังคม มุ่งพัฒนาการดำเนินงานบนบรรทัดฐานของการพัฒนา **สิทธิประโยชน์ ประโยชน์ทดแทน ระบบเงินสมทบ และระบบการลงทุน** ที่มีศักยภาพสูง มั่นคง มีเสถียรภาพ และเป็นที่เชื่อถือ เชื่อมมั่นอย่างแท้จริง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 :

การรื้อปรับและยกระดับ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ; IT และการบริหารสารสนเทศ ; MIT ของสำนักงานประกันสังคมสู่องค์กรที่มีการดำเนินการ และการบริการที่ล้ำสมัย

มุ่งเน้น พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การรื้อปรับและยกระดับ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ;IT และการบริหารสารสนเทศ; MIT ของสำนักงานประกันสังคม สู่องค์กรที่มีการดำเนินการ และการบริการที่ล้ำสมัย	“รื้อปรับและยกระดับ สู่องค์กรที่มีการดำเนินการ และการบริการที่ล้ำสมัย” <i>Modernization</i> ● Self-service ,Reliable ● User-friendly : Access-Easy-Quick response

เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ

ในปัจจุบันการบริหารองค์กรด้วยการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและรวดเร็วซึ่งจะช่วยให้องค์กรมีการตอบสนองต่อการให้บริการและการบริหารจัดการภายในองค์กรที่มีความคล่องตัว รวดเร็วขึ้นมาก โดยในอดีตที่ผ่านมาสำนักงานประกันสังคมมีการบริหารงานโดยการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้แต่พบว่ายังไม่สามารถพัฒนาได้ทันต่อภาระงานที่มีการขยายตัวเพิ่มขึ้นไม่ว่าจะเป็น การเพิ่มขึ้นของจำนวนนายจ้าง ลูกจ้าง และผู้ประกันตน การเก็บเงินสมทบที่เพิ่มขึ้นทุกปี การเบิกใช้สิทธิประโยชน์ของผู้ประกันตนอย่างต่อเนื่องและเพิ่มขึ้นทุกปีส่งผลให้เกิดการดำเนินงานในการให้บริการที่ล่าช้า ฐานข้อมูลมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น การไม่สามารถเข้าถึงฐานข้อมูลการใช้งานได้ การวิเคราะห์ และประมวลผลเป็นรายงานข้อมูลเพื่อช่วยแก่การตัดสินใจของผู้บริหาร เป็นต้น

โดยปัจจุบันระบบ Infrastructure ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถสนับสนุน หรือรองรับต่อการใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ รวมถึงระบบ Mainframe ที่เป็นแหล่งเก็บฐานข้อมูลต่างๆ ที่ใช้งานมาเป็นระยะเวลาหลายปี ไม่เพียงพอต่อการรองรับการขยายฐานข้อมูลที่เพิ่มขึ้นในอนาคต และการดึงข้อมูลสนับสนุนในการวิเคราะห์ และตัดสินใจแก่ผู้บริหาร ซึ่งบางระบบ เช่น ในส่วนของกองทุนเงินทดแทนได้เริ่มปรับระบบใหม่ที่จะพัฒนาบน Web-based แต่ก็ยังไม่ได้มีการปรับปรุง พัฒนาในระบบทั้งหมดของสำนักงานประกันสังคม

ดังนั้นเพื่อให้การบริการของสำนักงานประกันสังคมสามารถตอบสนองต่อนายจ้าง ลูกจ้าง ผู้ประกันตน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ ที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นในอนาคตอย่างรวดเร็ว จึงจำเป็นต้องมีการรื้อปรับและยกระดับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ; IT และการบริหารสารสนเทศ; MIT ของสำนักงานประกันสังคมใหม่ โดยการพัฒนาระบบ Infrastructure ของสำนักงานให้ทันสมัยสอดคล้องกับความก้าวหน้าของเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป การพัฒนาแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศรวมกับการนำระบบธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งการวางระบบพัฒนาการบูรณาการข้อมูลสารสนเทศภายในและการแลกเปลี่ยนข้อมูลกับภายนอกองค์กรทั้งในด้านการให้บริการการสื่อสารและการประชาสัมพันธ์จากภายในองค์กรไปสู่ภายนอก

ทั้งนี้ด้วยการปรับเปลี่ยนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารสารสนเทศใหม่ให้รองรับการทำงานในด้านต่างๆ ของสำนักงานประกันสังคมที่จะมีการเปลี่ยนแปลงไป และการมุ่งพัฒนาการให้บริการสนับสนุนระบบบริการตนเองของผู้รับบริการและพันธมิตรผู้ร่วมให้บริการที่มีความเชื่อถือได้และเป็นมิตรต่อผู้ใช้งาน รวมถึงการปรับปรุงระบบฐานข้อมูลไปสู่ระบบฐานข้อมูลใหม่ที่เชื่อมโยงกันได้อย่างสมบูรณ์และเพิ่มช่องทางในการเข้าถึงผ่านทางออนไลน์และอุปกรณ์สื่อสารพกพาต่างๆ ที่มีการใช้งานที่เข้าใจง่ายและตอบสนองต่อผู้รับบริการอย่างรวดเร็วซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานของสำนักงานประกันสังคมมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ตอบสนองความต้องการได้อย่างรวดเร็ว ซึ่งนำไปสู่องค์กรที่มีการดำเนินการ และการบริการที่ล้ำสมัย

ยุทธศาสตร์ที่ 4 :

การพัฒนาการบริหารจัดการ “ทุนมนุษย์” ได้อย่างเป็นรูปธรรม และสอดคล้องกับทิศทางของโลกในปัจจุบันและอนาคต

มุ่งเน้น พัฒนาการบริหารทรัพยากรบุคคล (HR)

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาการบริหารจัดการ “ทุนมนุษย์” ได้อย่างเป็นรูปธรรม และสอดคล้องกับทิศทางของโลก ในปัจจุบันและอนาคต	“ก้าวเข้าสู่การพัฒนา ทุนมนุษย์ อย่างเป็นรูปธรรม สอดคล้อง กับ การเปลี่ยนแปลงในฐานะผู้นำ” <i>HR Transformation</i> ● Strategic Partner - HR Hybrid - HR Intelligence ● Human Capital Capabilities; Leadership

เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ

ประเด็นยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาการบริหารจัดการ **ทุนมนุษย์** เน้นไปที่การให้ความสำคัญของบุคลากรภายในของสำนักงานประกันสังคม ซึ่งเป็นผู้ให้บริการ ประสานงาน เชื่อมโยงงานด้านต่างๆ แก่ผู้มีส่วนได้เสีย และเพื่อให้เกิดการพัฒนากระบวนการดังกล่าว เป็นไปด้วยความต่อเนื่อง เชื่อมโยง และเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร อีกทั้งจะต้องสอดคล้องกับทิศทางของโลกในปัจจุบันและอนาคต จึงมีความจำเป็นที่จะต้องมีการกำหนดแผนการที่มีความชัดเจน เป็นรูปธรรม เพื่อให้สำนักงานประกันสังคมเป็นองค์กรที่เป็นแหล่งรวมของคนดี และคนเก่ง โดยร่วมกันผลักดัน ให้องค์กรมีการพัฒนาอย่างก้าวกระโดด และมีความยั่งยืน

ทั้งนี้ การดำเนินการ ได้วางแผนเพื่อทำให้เกิดการพัฒนาอย่างครบถ้วน ในส่วนของการ**พัฒนาบุคลากร** เชิงกลยุทธ์ ไม่ว่าจะเป็นการสรรหา พัฒนา และรักษามูลค่าของบุคลากรที่ดีและเก่งไว้ โดยสามารถเติมเต็มตำแหน่งงานที่ว่างลงได้ทันการณ์ มีอัตราการตอบรับงานที่มีความเหมาะสมเพียงพอกับความต้องการบุคลากรของสำนักงานประกันสังคม มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และครบถ้วนในทุกสายงาน และตำแหน่งงาน

เน้นการให้ความสำคัญไปยัง **การพัฒนากลุ่มบุคลากรที่มีศักยภาพสูง (Talent)** ผ่านการฝึกอบรมในการสร้างภาวะผู้นำ เพื่อผลักดันบุคลากรกลุ่มนี้ ให้เป็นผู้สืบทอดตำแหน่งงานสำคัญในองค์กรได้ ลดอัตราการลาออก ซึ่งจำเป็นจะต้องอาศัยการสร้างให้บุคลากรทุกคนเกิดความผูกพันให้เกิดขึ้นในองค์กร มีความสุขในการทำงานร่วมกัน เพื่อร่วมกันสร้างองค์กรให้**เป็นองค์กรที่น่าอยู่** ควบคู่ไปกับการสร้างความเข้มแข็งของหน่วยงานด้านงานบุคคล โดยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

นอกจากนี้ การให้ความสำคัญกับพนักงานของสำนักงานประกันสังคม ซึ่งเป็นลูกจ้างชั่วคราว ให้มีสถานะการทำงานที่มั่นคง ผ่านการผลักดัน การเปลี่ยนสถานะ “พนักงาน” จาก ลูกจ้างชั่วคราว ไปเป็นสถานะการจ้างใหม่ ที่สามารถมีความรับผิดชอบในเชิงการบริหารจัดการ และมีความก้าวหน้า โดยมีอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมกับภาระงาน และความสามารถ

ยุทธศาสตร์ที่ 5 :

การพัฒนาองค์กรสู่องค์กรที่มีประสิทธิภาพสูง(HPO) ทันสมัย คล่องตัว โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

มุ่งเน้น พัฒนาการ

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 : การพัฒนาองค์กรสู่องค์กรที่มีประสิทธิภาพสูง(HPO) ทันสมัย คล่องตัว โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	“ประสิทธิภาพสูง ทันสมัย คล่องตัว โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล” <i>High Performance Organization</i> • <i>Efficiency, Flexible, Innovative</i> • <i>Good governance</i>
เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ ในยุทธศาสตร์ที่ 5 นี้มีเจตนารมณ์มุ่งเน้นที่จะทำให้สำนักงานประกันสังคมเกิดการเปลี่ยนแปลงองค์กร และระบบการบริหารจัดการองค์กรไปสู่การเป็นองค์กรที่มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูง (HPO) โดยมีสิ่งที่ต้องการให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรมเมื่อมีการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ ได้แก่ ● ระบบบริหารจัดการองค์กร และระบบงานภายในองค์กรมีความทันสมัย (Modernization) มีประสิทธิภาพ (Efficiency) คล่องตัว (Flexible) และมีนวัตกรรม (Innovative) โดยนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการพัฒนาระบบช่วยสนับสนุนการตัดสินใจแก่ผู้บริหาร (DSS for Management & Executives) ในด้านต่างๆ อาทิ ด้านการบริหารองค์กร การบริหารทางการเงิน (การใช้เงิน ผลการใช้เงิน) การติดตามการดำเนินการโครงการต่างๆ การบริหารการลงทุน เป็นต้น เพื่อสนับสนุนให้ผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงสามารถตัดสินใจในการบริหารจัดการองค์กร และดำเนินงานต่างๆ ที่สำคัญได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และทันต่อเหตุการณ์ ผ่านการใช้ข้อมูลและข้อเท็จจริง (Fact & Data) ที่มีความถูกต้อง แม่นยำ และทันเวลา ประกอบในการตัดสินใจ เพราะการตัดสินใจของผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงมีความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานขององค์กร ที่จะทำให้เกิดการจัดการ และการดำเนินการ (Action) ที่ถูกต้อง ลดความสูญเสีย และเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรอันเนื่องมาจากการตัดสินใจที่ผิดพลาดและล่าช้า และยังนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปรับปรุงระบบงานภายในองค์กร พัฒนาระบบช่วยสนับสนุนการทำงาน (e-SSO) เพื่อลดปัญหาความผิดพลาด ล่าช้า ช้าซ้อน สิ้นเปลืองของระบบงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ทำให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ นอกจากจะมุ่งเน้นนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้งานดังกล่าวข้างต้นแล้ว สิ่งที่สำคัญอีกประการหนึ่งคือ จะต้องพัฒนาทักษะ ความรู้ ความชำนาญด้าน IT,MIT สำหรับผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงในการใช้ระบบต่างๆที่มีการพัฒนาขึ้นควบคู่กันไปด้วย	

- **องค์กรธรรมาภิบาลที่เข้มแข็ง (Good Governance) และมีความโปร่งใสต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และสาธารณชน** โดยจะต้องพัฒนาระบบงานภายในองค์กร ให้มีการประสานรวมกันของการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) การควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ดี เป็นระบบ อย่างเป็นรูปธรรม เพื่อทำให้เกิดความเชื่อมั่นต่อทั้งภายใน และภายนอก เพราะสำนักงานประกันสังคมเป็นหน่วยงานที่ดูแลบริหารจัดการเงินเป็นจำนวนมาก และมีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นจำนวนมาก ความเชื่อมั่นในด้านความโปร่งใส และมีธรรมาภิบาลเป็นสิ่งที่จำเป็นอย่างยิ่งที่จะทำให้สำนักงานประกันสังคมได้รับความร่วมมือที่ดี (นายจ้าง ลูกจ้าง ผู้ประกันตน เครือข่าย อาสา และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง) และสามารถดำเนินงานได้อย่างราบรื่นต่อไป
- **กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติมีความทันสมัย และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานภายในองค์กร** เนื่องจากในปัจจุบันมีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติหลายเรื่องที่ไม่ได้มีการทบทวน และปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน ซึ่งเป็นอุปสรรค และทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินงานในปัจจุบันเป็นอย่างมาก (อาทิเช่น ระเบียบการเงิน และพัสดุ) ดังนั้นจึงจำเป็นที่จะต้องมีการทบทวน และปรับปรุงกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ แนวปฏิบัติให้มีความทันสมัย ให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน และการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อให้เกิดความคล่องตัว มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินงานมากยิ่งขึ้น และยังเป็นการรองรับการเปลี่ยนแปลงของหน่วยงานภายในองค์กร เพื่อตอบสนองให้เกิดการปรับเปลี่ยนสำนักงานประกันสังคมสู่ความเป็นองค์กรที่มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูง (HPO)
- **มีหน่วยงานใหม่ๆ ที่จัดตั้งขึ้น เพื่อรองรับต่อการเปลี่ยนแปลง** เนื่องจากในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์สำนักงานประกันสังคม ระยะ 5 ปี (ปี 2558-2562) จะมีการเปลี่ยนแปลงในหลายๆ ด้าน พร้อมกันเป็นจำนวนมาก โครงสร้างองค์กร โครงสร้างหน่วยงาน และภาระงานที่มีในปัจจุบัน ไม่สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นได้อย่างครอบคลุม ครบถ้วน และเหมาะสม ดังนั้นจึงต้องมีการทบทวน วิเคราะห์ระบบงานที่มีความจำเป็นต่อการเปลี่ยนแปลงและขยายตัว เพื่อรองรับต่อการกิจของหน่วยงานที่เพิ่มขึ้นในอนาคต
- **มีหน่วยงานต้นแบบที่สะท้อนการรักษาค่านิยมองค์กร** เนื่องจากสำนักงานประกันสังคมมีหน่วยงาน และสาขาเป็นจำนวนมาก รวมถึงมีการกระจายอยู่ในจุดต่างๆ ทั่วประเทศ โดยที่หน่วยงาน/สาขาต่างๆ ล้วนเป็นตัวแทนของสำนักงานประกันสังคมที่ทำให้เกิดการรับรู้ สะท้อนภาพลักษณ์ และตัวตนของสำนักงานประกันสังคมต่อผู้รับบริการ และสาธารณชน ดังนั้นการสร้างค่านิยมองค์กร และการทำให้เกิดค่านิยมองค์กรร่วมกันทุกหน่วยงานทั้งองค์กรจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่ง เพราะจะหล่อหลอมองค์กรให้เป็นหนึ่งเดียวกัน เกิดจิตสำนึกที่ดี พฤติกรรมที่ดี และการดำเนินงานร่วมกันที่ดีจากภายในไปสู่ภายนอกองค์กร จนทำให้เกิดความตระหนักรู้ และความเชื่อมั่นที่ดีของผู้รับบริการและสาธารณชนต่อไป ทั้งนี้จำเป็นที่จะต้องเริ่มต้นจากการมีหน่วยงานต้นแบบที่สะท้อนการรักษาค่านิยมองค์กร แล้วจึงสื่อสาร สร้างเสริมให้เกิดหน่วยงานที่มีค่านิยมองค์กรที่ดีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องต่อไป

ยุทธศาสตร์อาเซียน :

ระบบประกันสังคมไทยร่วมเป็นส่วนสำคัญของการวางรากฐานระบบประกันสังคมอาเซียนได้อย่างโดดเด่น

มุ่งเน้น การวางรากฐานระบบประกันสังคม ASEAN

ประเด็นยุทธศาสตร์	คำหลักของประเด็นยุทธศาสตร์
ประเด็นยุทธศาสตร์ ASEAN : ระบบประกันสังคมไทย ร่วมเป็นส่วนสำคัญของการวางรากฐานระบบประกันสังคมอาเซียนได้อย่างโดดเด่น	“ร่วมมือ ร่วมใจ เพื่อความเป็นผู้นำอย่างโดดเด่น” <i>Initiative – Committee – Sponsor – Co host – Host</i> <i>– Speaker – Participant – Publicity</i>
เจตนารมณ์ หลักการ และความสำคัญ การพัฒนาการของ ประชาคมอาเซียน (ASEAN Community: AC) มีทิศทางที่ส่งเสริมให้เกิดการเคลื่อนย้ายแรงงาน และการเคลื่อนย้ายธุรกิจระหว่างประเทศ สูงขึ้นอย่างก้าวกระโดด ● ทั้ง การเคลื่อนย้ายแรงงานระหว่างประเทศ แรงงานไทยในต่างแดนมีทิศทางที่สูงขึ้น แรงงานข้ามชาติไหลเข้าสู่ประเทศไทย ● ทั้ง การเคลื่อนย้ายของสถานประกอบการต่างชาติที่เข้ามาเปิด และปิดตัวลง ● ทั้ง รูปแบบธุรกิจ การจ้างงาน และการจ่ายค่าตอบแทน ที่ซับซ้อนมากยิ่งขึ้น ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าว ส่งผลกระทบอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้กับ ระบบประกันสังคมไทย และระบบประกันสังคมแต่ละประเทศของอาเซียน รวมถึงระบบประกันสังคมในประเทศนั้นๆ ที่เกิดการเคลื่อนย้ายระหว่างกัน ยิ่งไปกว่านั้น ด้วยการพัฒนาการอย่างต่อเนื่องของระบบประกันสังคมไทย ทำให้ในหลายด้านของระบบประกันสังคมไทยมีการพัฒนาในหลายด้านรุดหน้าไปกว่าหลายชาติในอาเซียน และเมื่อพิจารณาจากในชาติอาเซียนโดยเฉพาะกลุ่มประเทศ CLMV (กัมพูชา ลาว เมียนมา เวียดนาม) ระบบประกันสังคมไทยนั้นถือว่ามีความแข็งแกร่งกว่าในทุกด้าน ดังนั้นเพื่อยังดำรงไว้ซึ่งสิทธิประโยชน์และผลประโยชน์ ของผู้ประกันตนไทย และนายจ้าง/ สถานประกอบการไทย สำนักงานประกันสังคม จึงมีความจำเป็นที่จะต้องแสดงบทบาทอย่างชัดเจน และโดดเด่นในการร่วมวางรากฐานการประกันสังคมอาเซียน โดยต้องยึดหลักการสำคัญ คือ “การพัฒนาประกันสังคมไทยให้มีความเป็นสากล เพื่อการก้าวสู่การประกันสังคมนานาชาติ” โดยเริ่มจากกลุ่มประเทศ CLMV สู่ระดับอาเซียน และระดับนานาชาติในที่สุด สำหรับการแสดงบทบาทเพื่อร่วมวางรากฐานการประกันสังคมอาเซียนนั้น สำนักงานประกันสังคมสามารถแสดงบทบาทได้ถึง 8 ระดับ โดยเรียงจาก “ระดับบทบาทสำคัญ (1) ไป สู่ระดับพื้นฐาน (8)” ได้แก่	

บทบาทระดับที่ 1 ผู้ริเริ่ม ; Initiative

บทบาทระดับที่ 5 เจ้าภาพ/เจ้าบ้าน ; Host

บทบาทระดับที่ 2 คณะกรรมการร่วม ; Committee

บทบาทระดับที่ 6 ผู้บรรยายหลัก ; Speaker

บทบาทระดับที่ 3 สปอนเซอร์ ; Sponsor

บทบาทระดับที่ 7 ผู้ร่วมงาน ; Participant

บทบาทระดับที่ 4 เจ้าภาพร่วม ; Co host

บทบาทระดับที่ 8 ผู้เผยแพร่และส่งต่อ ข้อมูลข่าวสาร ;
Publicity

โดยสำนักงานประกันสังคม สามารถเลือกที่จะกำหนดการแสดงบทบาทตามความพร้อม และตามศักยภาพของตนใน
ช่วงเวลานั้น โดยสามารถเลือกการแสดงในแต่ละระดับ ในแต่ละด้านได้ อาทิ

- เลือกเป็นผู้ริเริ่ม; Initiative ด้านการพัฒนาการฟื้นฟูผู้ทุพพลภาพอย่างครบวงจร เพื่อให้พร้อมกลับสู่การจ้างงาน หรือ
- เลือกที่จะเป็น คณะกรรมการร่วม; Committee ในการพัฒนาความร่วมมือด้านการเงินและการลงทุน

ซึ่งเหล่านี้ สำนักงานประกันสังคมต้องกำหนด เลือกระดับบทบาทในแต่ละด้านก่อน จากนั้นจึงกำหนดกิจกรรม และ
การดำเนินการที่จะปฏิบัติการอย่างเหมาะสมได้ตามต้องการ หากแต่ทั้งหลายที่เลือกนั้น ย่อมให้เป็นไปเพื่อยึดประโยชน์คืนกลับ
และการสงวนรักษาผลประโยชน์ของ ผู้ประกันตนไทย และนายจ้าง/ สถานประกอบการไทย เป็นสำคัญ

บทที่ 3

ความสำคัญของความเสี่ยง

ความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตและส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เปี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยทั่วไปการดำเนินงานใด ๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงดังกล่าวอาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่จะนำองค์การตลาดไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารการเงินการให้บริการเข้าพื้นที่ และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การคัดเลือกผู้รับบริการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง หมายถึง การออกแบบการควบคุมโดยพิจารณาจากความสัมพันธ์ของทรัพยากรต่าง ๆ กระบวนการทำงาน กระบวนการบริหารภายในองค์กรนั้น ๆ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) หมายถึง การติดตามการปฏิบัติตามวิธีการบริหารความเสี่ยง ระหว่างการปฏิบัติงานหรืออาจเรียกว่าการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง หรือการประเมินผลแบบต่อเนื่อง การประเมินผลเป็นรายครั้ง หมายถึง การประเมินผลที่มีวัตถุประสงค์มุ่งเน้นไปที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่กำหนด โดยมีขอบเขตในช่วงการประเมินขึ้นอยู่กับประสิทธิผล การติดตามผลอย่างต่อเนื่องเป็นหลักสารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่มีความหมายและเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน การสื่อสาร หมายถึง การแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอก ซึ่งอาจใช้คนหรือใช้สื่อในการติดต่อสื่อสารก็ได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและส่งผลกระทบหรือก่อให้เกิดความเสียหายหรือทำให้งานไม่ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้ทั้งทางตรงและทางอ้อมนั้นสามารถแบ่งความเสี่ยงออกได้เป็น 3 ลักษณะที่สำคัญ คือ

1. ลักษณะความเสี่ยงที่เป็นอันตราย (Hazard)

- การปฏิบัติงานที่ล่าช้ากว่าข้อกำหนดของระบบงาน/เป้าหมาย
- การปฏิบัติงานผิดพลาด
- การเกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงาน

2. ลักษณะความเสี่ยงที่เป็นความไม่แน่นอน (Uncertainty)

- ความเสียหายต่อการดำเนินงานที่ทำให้ต้นทุนดำเนินงานสูงกว่างบประมาณที่กำหนด
- ความเสียหายจากการลงทุน หรือส่วนต่างของมูลค่าหรือเงินที่ได้รับที่ไม่เป็นไปตาม

จำนวนที่คาดหวังไว้ว่าจะได้รับการลงทุนหรือการดำเนินธุรกรรมด้านการเงิน เป็นต้น

3. ลักษณะความเสี่ยงที่ทำให้เสียโอกาส (Opportunity)

- ความเสียหายต่อการดำเนินงานที่ไม่สามารถคำนวณมูลค่าเป็นตัวเงินได้ เช่น ภาพลักษณ์

ชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือ ความไว้วางใจ ความสูญเสีย ค่าเสียโอกาสทางธุรกิจ เป็นต้น

- การขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ แรงงาน เทคโนโลยีที่จำเป็นต่อระบบงานหลักขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยง

ความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ ซึ่งรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน และสภาพแวดล้อม อันส่งผลต่อองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายรัฐบาล ความเสี่ยงเกี่ยวกับชื่อเสียง ความเสี่ยงเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุน ความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การเงิน เช่น ความผิดพลาดจากการเบิกจ่าย สภาพคล่องทางการเงิน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยี สารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

4. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจ และการเมือง เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ (Enterprise Risk Management : ERM) คือ ขบวนการที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร เพื่อประยุกต์ใช้ในการจัดหาแผนกลยุทธ์ทั่วทั้งองค์กร ซึ่งออกแบบมาเพื่อระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นมีผลกระทบกับองค์กรและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับยอมรับได้ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

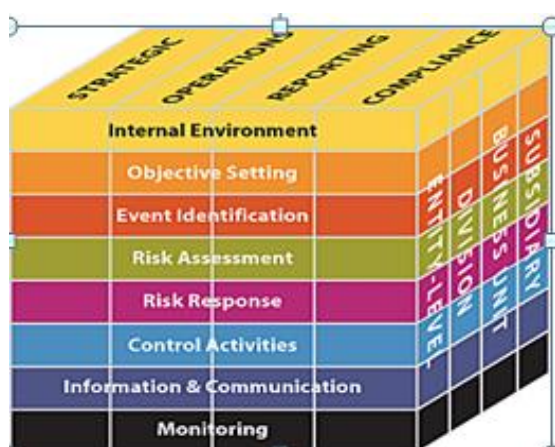
กรอบการบริหารความเสี่ยงประกอบไปด้วย 4 องค์ประกอบหลัก ดังนี้

- วัฒนธรรมองค์กร (Culture)
- โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง (Structure)
- กระบวนการ (Process)
- ปัจจัยพื้นฐาน (Infrastructure)

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดของ COSO สามารถแบ่งออกได้เป็น 8 องค์ประกอบ ดังนี้



1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร
2. การกำหนดวัตถุประสงค์
3. การบ่งชี้เหตุการณ์
4. การประเมินความเสี่ยง
5. การตอบสนองความเสี่ยง
6. กิจกรรมเพื่อการควบคุม
7. สารสนเทศและการสื่อสาร
8. การติดตามและประเมินผล

1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ หมายถึง แนวทางและนโยบายภายในเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

3) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

4) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

5) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสมเพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

6) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

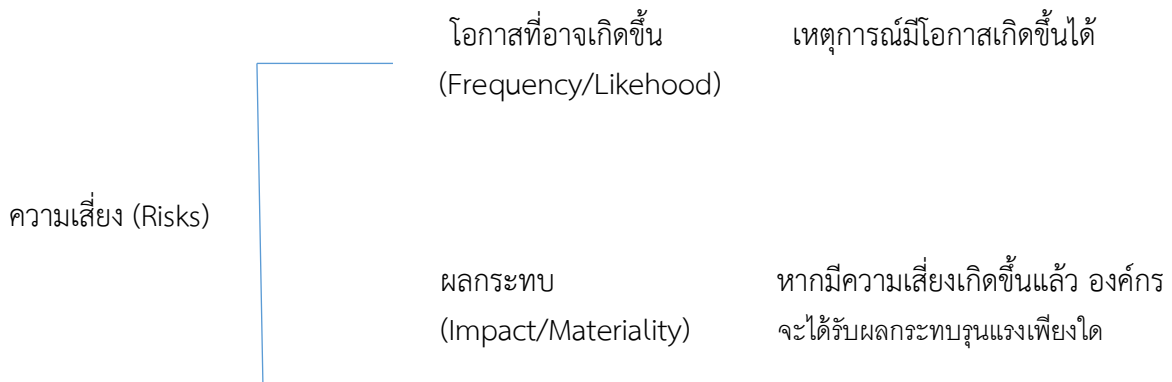
7) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

8) การติดตามประเมินผล (Monitoring) องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Identification)

เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่มีอยู่ก่อนการควบคุมใดๆ และทำการประเมินระดับนัยสำคัญของโอกาสเกิดความเสียหายหรือความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงที่คาดว่าจะมีขึ้น (ซึ่งหากมีการเก็บรวบรวมสถิติและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลกระทบจากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นก็อาจจะสามารถประเมินความเสี่ยงเป็นมูลค่าทางการเงินได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น) โดยพิจารณาความเสี่ยงดังกล่าว จะมีการวิเคราะห์ 2 มิติ ดังนี้



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยง (Risk parameters) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญสำหรับการกำหนดระดับโอกาสที่ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง ประเมินว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใดและ หากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

ขั้นตอนที่ 2 ประเมินโอกาสและผลกระทบ (Impact) เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันเมื่อความเสี่ยงนั้นๆ เกิดขึ้น และจัดระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในด้านการเงิน ทรัพย์สิน ด้านเวลา ด้านบุคคล ด้านภาพลักษณ์ เป็นต้น

ขั้นตอนที่ 3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาโอกาส(Likelihood)/ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์ที่นำมาพิจารณาเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ซึ่งจะมีการพิจารณาระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้หน่วยงานทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่ต้องบริหารจัดการก่อน

ผลกระทบ

5 : สูงมาก	5	10	15	20	25
4 : สูง	4	8	12	16	20
3 : ปานกลาง	3	6	9	12	15
2 : น้อย	2	4	6	8	10
1: น้อยที่สุด	1	2	3	4	5
	1 : น้อยที่สุด	2 : น้อย	3 : ปานกลาง	4: สูง	5 : สูงมาก

โอกาส

ขั้นตอนที่ 4 การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยพิจารณาจากความสัมพันธ์และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินตามตารางการวิเคราะห์ ซึ่งจัดเรียงตามลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การตอบสนองความเสี่ยง

เมื่อความเสี่ยงได้รับการประเมินและแบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่ได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้น และความรุนแรง (ผลกระทบ) ของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ (4T) คือ

1. การยอมรับ (Take) ความเสี่ยงที่เหลือยู่ในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้น
2. การลดหรือควบคุม (Treat) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. การโอนหรือกระจาย (Transfer) การโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง
4. การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate) การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ผู้บริหารควรจัดการประเมินความเสี่ยงอีกครั้ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงในช่วงเวลาที่เหมาะสม เพื่อดูว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่

การควบคุม

การควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นเฉพาะขององค์กร ดังนั้น การควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร โครงสร้าง และวัฒนธรรมขององค์กร

สิ่งสำคัญของการควบคุมก็คือ การกำหนดบุคลากรภายในองค์กรเพื่อรับผิดชอบการควบคุมนั้น บุคลากรแต่ละคนที่ได้รับมอบหมายในการควบคุมควรมีความรับผิดชอบ ดังนี้

1. พิจารณาประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน
2. พิจารณาการปฏิบัติเพิ่มเติมที่จำเป็น เพื่อเพิ่มประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
3. กำกับกิจกรรมลดความเสี่ยง ได้แล้วเสร็จตามกำหนดวันตามแผนที่วางไว้

การติดตามและประเมินผล

ประเด็นสำคัญของการติดตามและประเมินผล ได้แก่

1. การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสม และการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับขององค์กร
2. ความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ

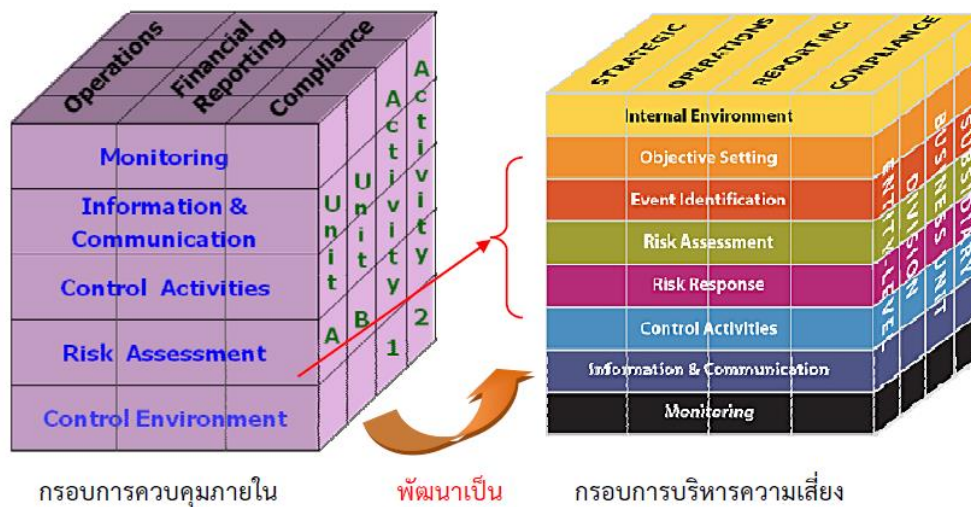
การติดตามการบริหารความเสี่ยงสามารถทำได้ 2 ลักษณะ คือ การติดตามอย่างต่อเนื่อง หรือการติดตามเป็นรายครั้ง การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานส่วนการติดตามรายครั้งเป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์ ดังนั้นปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้้องค์กรควรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงเพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ 4

แนวทางการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม

หลักการสำคัญในการบริหารความเสี่ยง

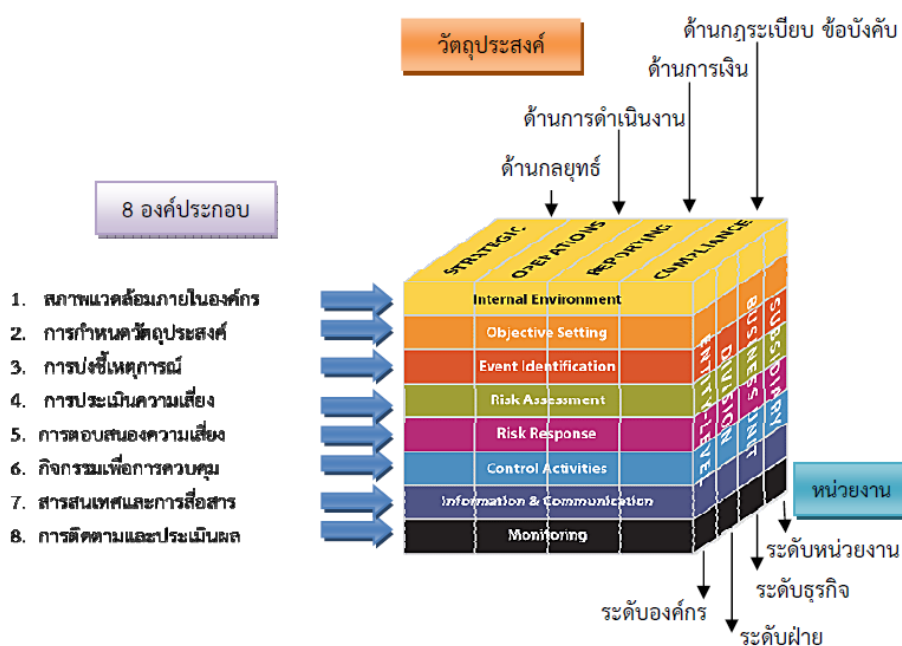
กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) ตามภาพที่ 4-1



ภาพที่ 4-1 กรอบงานการควบคุมภายในและกรอบงานการบริหารความเสี่ยงแนว COSO

COSO ประกาศใช้กรอบงานการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (ERM) ในปี 2547 (2004) โดยพัฒนาจากกรอบงานการควบคุมภายในที่ประกาศใช้ในปี 2537 (1994) และได้เพิ่มแนวคิดหลักการและองค์ประกอบสำคัญเพื่อให้ตรงความต้องการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงในการบริหารงานยุคใหม่ ในการเพิ่มมูลค่า เพิ่มให้กับองค์กร โดยให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลที่ดี และสามารถใช้เป็นเกณฑ์อ้างอิงในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นสากล

องค์ประกอบของกรอบงานบริหารความเสี่ยงตามแนว COSO มี 8 ด้านที่มีความสัมพันธ์กัน
สรุปสาระสำคัญของแต่ละองค์ประกอบ ได้ดังนี้



ภาพที่ 4-2 แผนภาพแสดงการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ประกอบด้วย ปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ เป็นต้น

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

3. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กรและเมื่อวันเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย เช่น นโยบายการบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงานการเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบข้อบังคับ เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้นๆ และเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถระบุความเสี่ยงขององค์กรและประเมินระดับของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ด้วยวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุด และคุ้มค่ากับการลงทุน

6. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ เพื่อช่วยลดหรือควบคุมความเสี่ยง เพื่อสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

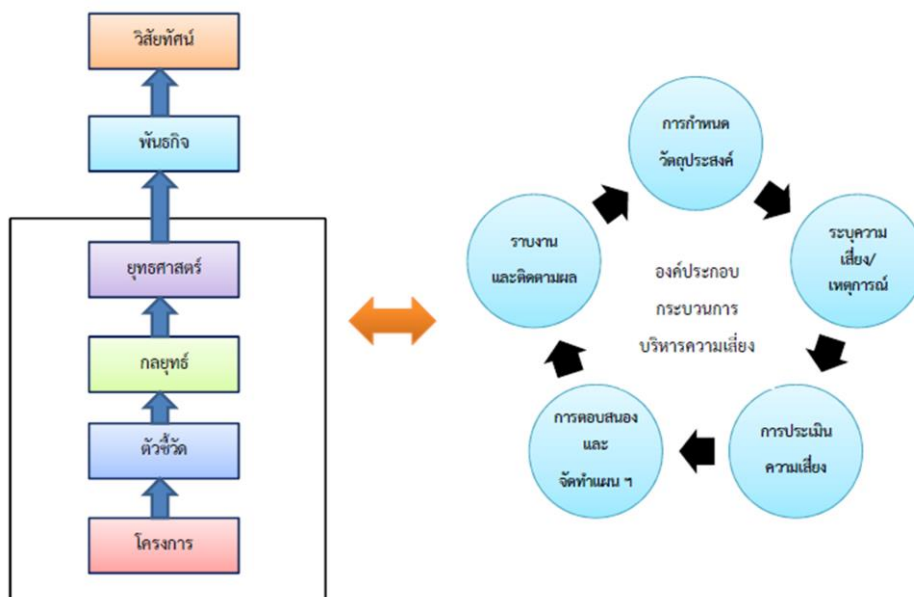
องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงต่อไปตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

8. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

วิธีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้การกำกับดูแลตนเองที่ดี ระบบบริหารความเสี่ยงต้องมีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานประกันสังคมด้วย และเพื่อให้การดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยง สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม และบรรลุเป้าประสงค์/ขององค์กร



ภาพที่ 4-3 กระบวนการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม

จากแนวคิดและหลักการของการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงที่ได้กล่าวไว้ สามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงให้กับหน่วยงาน เป็น 2 ระดับ

ระดับองค์กร ซึ่งจะทำให้การบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวิสัยทัศน์/ วัตถุประสงค์/ หรือเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งมีผลกระทบต่อเป้าหมายการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ โดยมีกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงตามภาพที่ 4-4 ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1

การเตรียมการก่อนจัดทำระบบ
บริหารความเสี่ยง

1. ศึกษาเงื่อนไขและข้อมูลในการจัดทำระบบ
บริหารความเสี่ยง

2. ผู้บริหารหรือผู้นำระดับสูงในองค์กร และ
ผู้ปฏิบัติงานทุกคนต้องรับทราบแนวนโยบาย
มาตรการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2

การจัดทำระบบบริหาร
ความเสี่ยง

1. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

2. กำหนดนโยบาย และแนวทางในการบริหาร
ความเสี่ยง

3. การประเมินความเสี่ยง

4. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 3

การประเมินผลและรายงานการ
จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

1. การประเมินผลในระยะ 6 เดือน

2. การประเมินผลและการรายงานเมื่อสิ้นสุด
ระยะเวลาที่กำหนด

ภาพที่ 4-4 แสดงขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

ขั้นตอนที่ 1 : การเตรียมการก่อนจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

1. ศึกษาเงื่อนไขและข้อมูลในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง ศึกษาเงื่อนไขและข้อมูลในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง โดยผู้บริหารหรือผู้นำระดับสูงในองค์กร และผู้ปฏิบัติงานทุกคนต้องรับทราบแนวนโยบาย มาตรการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นเรื่องที่ต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์/ พันธกิจ / ยุทธศาสตร์/ เป้าหมาย และกลยุทธ์/ของกระทรวง ดังนั้นผู้บริหารต้องมีการประชุมชี้แจงถึงเหตุผลและทำความเข้าใจรวมกันกับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับก่อนที่จะมีการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

2. ผู้บริหารหรือผู้นำระดับสูงในองค์กร และผู้ปฏิบัติงานทุกคนต้องรับทราบแนวนโยบาย มาตรการเกี่ยวกับ การบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม มีรองเลขาธิการกำกับดูแลกองนโยบายและแผนงานเป็นประธานคณะกรรมการ ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนงาน เป็นคณะกรรมการและเลขานุการ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ วิเคราะห์ ระบุทบทวนความเสี่ยง ประเมินความรุนแรง จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง กำหนดแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เป็นต้น

2. กำหนดนโยบาย และแนวทางในการบริหารความเสี่ยง

ในการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานประกันสังคม ได้แบ่งออกเป็น 4 ด้าน ได้แก่

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์/ แผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

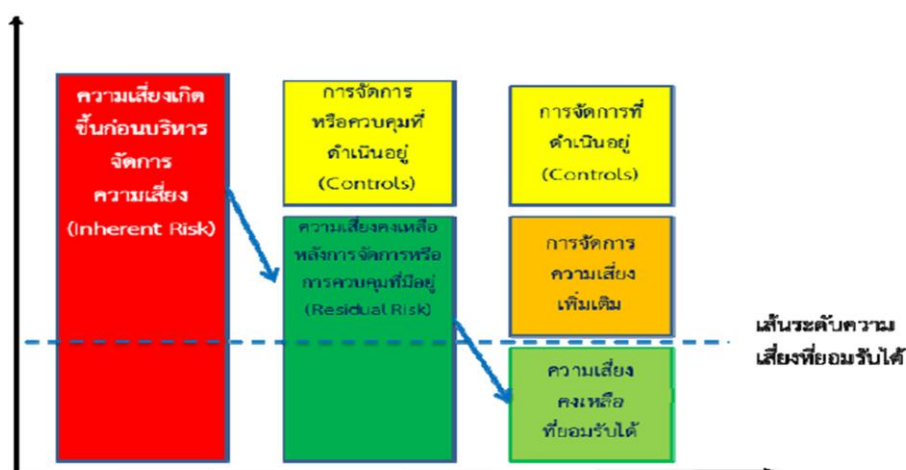
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานต่างๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการอุปกรณ์/ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัดงบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk : C) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งความเสี่ยงทั้ง 4 ด้าน ดังกล่าวเป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก

3. การประเมินความเสี่ยง

หลังจากได้ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแล้วในขั้นตอนที่ 2 ขั้นตอนต่อไปคือการประเมินความเสี่ยง ซึ่งเป็นการคาดคะเนโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ๆ และประเมินว่าความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นนั้นมีความรุนแรงอยู่ในระดับใด เพื่อจะได้นำมาจัดลำดับความสำคัญ โดยในการประเมินความเสี่ยงจะทำการประเมินระดับความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และประเมินระดับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงหลังการควบคุม/การบริหารจัดการที่มีอยู่ (Residual Risk) ซึ่งหากความเสี่ยงยังคงสูงกว่าระดับที่ยอมรับได้ ก็จำเป็นจะต้องทำการบริหารจัดการเพิ่มเติม เพื่อให้ลดลงไปอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังแสดงในภาพที่ 4-5



ภาพที่ 4-5 ความเสี่ยงก่อน/หลังการบริหารความเสี่ยง

การประเมินระดับความเสี่ยงจะพิจารณาจากองค์ประกอบ 2 ประการ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) การนำเอาองค์ประกอบทั้งสองมาพิจารณารวมกันจะทำให้ทราบถึงระดับความเสี่ยง (Level of Risk) ซึ่งใช้เป็นตัวชี้วัดสำคัญของความเสี่ยงนั้น ดังตัวอย่างเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(1) โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่ความเสี่ยงหรือเหตุการณ์/นั้นจะเกิดขึ้น ซึ่งในการพิจารณาระดับของโอกาสที่จะเกิดขึ้นมักจะใช้ข้อมูลที่ผ่านมาอย่างไรก็ตามในกรณีที่เป็นเหตุการณ์/ที่ไม่เคยมีมาก่อน อาจจะใช้ข้อมูลของเหตุการณ์ในลักษณะเดียวกันที่ได้เคยเกิดขึ้นในหน่วยงานอื่นข้อมูลที่ได้จากการค้นคว้า หรือประสบการณ์ของผู้ประเมิน

(2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบหรือความเสียหายจากความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจเป็นมูลค่าความเสียหาย ความมีนัยสำคัญต่อเป้าหมายความอ่อนไหว (Sensitive) ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งในการพิจารณาผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดตามมา ต้องครอบคลุมผลกระทบด้านต่าง ๆ ดังนี้ เช่น ผลกระทบด้านการเงิน ผลกระทบด้านความปลอดภัย ผลกระทบด้านชื่อเสียงองค์กร ผลกระทบด้านลูกค้า ผลกระทบด้านความสำเร็จ ผลกระทบด้านบุคลากร เป็นต้น

ระดับความเสี่ยง (Level of Risk) คือ ตัวชี้วัดที่ใช้ในการกำหนดความสำคัญของความเสี่ยง โดยค่าระดับความเสี่ยงได้จากการนำโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงมาพิจารณารวมกัน ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง (R)} = \text{ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)} \times \text{ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น (I)}$$

ระดับความเสี่ยงที่ได้จากการคำนวณตามสูตรข้างต้น หากมีค่าต่ำหมายถึงความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ และหากมีค่าสูงขึ้นความเสี่ยงจะมีระดับสูงขึ้น โดยความหมายของแต่ละระดับความเสี่ยง

แสดงดังตารางที่ 4-1 และภาพที่ 4-6

ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
17-25	สูงมาก
10-16	สูง
4-9	ปานกลาง
1-3	ต่ำ

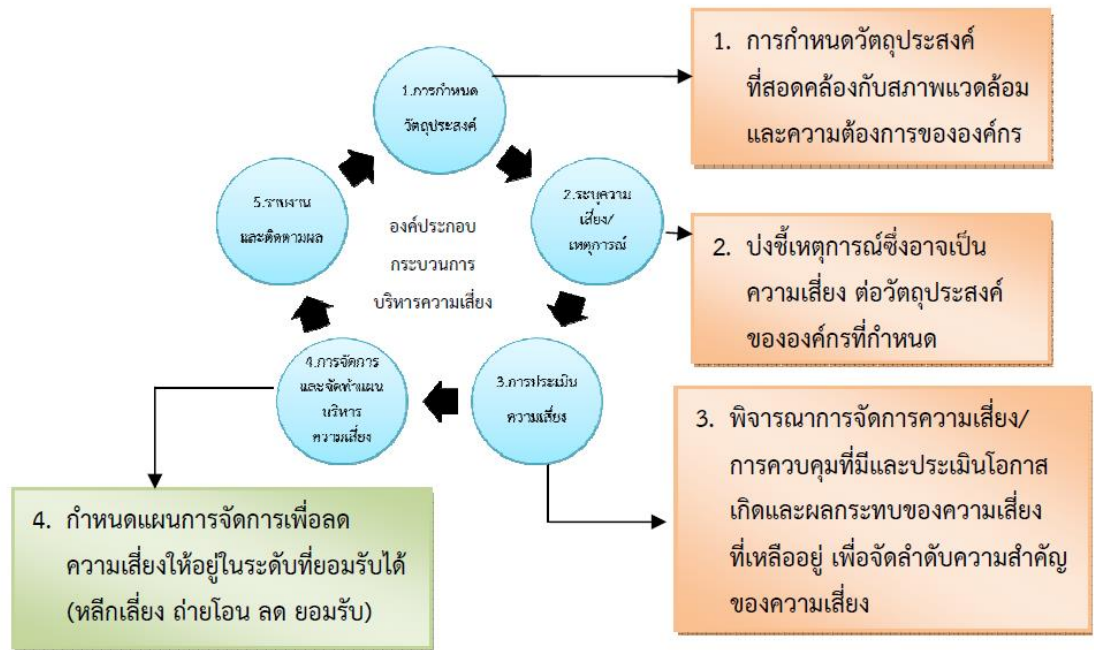
ตารางที่ 4-1 แสดงความหมายของระดับความเสี่ยง

ผลกระทบ โอกาสที่จะเกิด	น้อยมาก (1)	น้อย (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
สูงมาก (5)	5	10	15	20	25
สูง (4)	4	8	12	16	20
ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
น้อย (2)	2	4	6	8	10
น้อยมาก (1)	1	2	3	4	5

ภาพที่ 4-6 แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง (Risk Profile)

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงแล้ว ควรนำความเสี่ยงที่มีความรุนแรงมาก สามารถก่อให้เกิดความเสียหายได้มาก มีโอกาสเกิดสูง มาเร่งจัดการก่อนข้ออื่นๆ ส่วนความเสี่ยงที่ไม่รุนแรงมีโอกาสดังกล่าวได้น้อยจะจัดเป็นความเสี่ยงที่ไม่ต้องดำเนินการใด ๆ ในกรณีมีงบประมาณ กำลังคนหรือเวลาจำกัด การจัดอันดับความเสี่ยงจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ ได้ อย่างถูกต้องโดยเลือกการวัดความเสี่ยงที่มีความรุนแรงมากและมีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยไปหาความเสี่ยงที่ไม่รุนแรงและโอกาสเกิดขึ้นไม่บ่อย

4. การจัดการและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Response)



ภาพที่ 4-7 แสดงการประเมินความเสี่ยง (Risk Profile)

หลังจากประเมินความเสี่ยงในขั้นตอนที่ 3 และมีการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว จะมีการกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยง หรือ แผนการจัดการความเสี่ยง คือการหาวิธีที่เหมาะสมสำหรับจัดการแต่ละความเสี่ยงให้ลดความรุนแรงลง เกิดขึ้นได้น้อยลง หรือกำหนดมาตรการการควบคุมดูแลไม่ให้เกิดระดับอันตราย เป็นต้น

จัดการความเสี่ยง มี 4 แบบ รวมเรียกว่า 4T'STRATEGIES

1. Take – การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

การยอมรับให้มีความเสี่ยง เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดการหรือสร้างระบบควบคุมอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลลัพธ์ที่ได้แต่ก็ควรมีมาตรการติดตามและดูแล เช่น การกำหนดระดับของผลกระทบที่ยอมรับได้ เตรียมแผนการตั้งรับ/จัดการความเสี่ยง เป็นต้น

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

การออกแบบระบบควบคุม การแก้ไขปรับปรุงการทำงาน เพื่อป้องกันหรือจำกัดผลกระทบ และโอกาสเกิดความเสียหาย เช่น ติดตั้งอุปกรณ์/ความปลอดภัย ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะความสามารถเชิงรุก เป็นต้น

3. Terminate – การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การหยุดหรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง เช่น งดทำขั้นตอนที่ไม่จำเป็นและจะนำมาซึ่งความเสี่ยง ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน ลดขอบเขตการดำเนินการ เป็นต้น

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

การกระจายทรัพย์สินหรือกระบวนการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงจากการสูญเสีย เช่น การประกันทรัพย์สิน เพื่อโอนความเสี่ยงไปยังบริษัทประกันการจ้างบริษัทภายนอกให้ทำงานบางส่วนแทน การทำสำเนาเอกสารหลายๆ ชุด การกระจายที่เก็บทรัพย์สินมีค่า เป็นต้น

จากนั้นทำการคิดแผนการจัดการที่สาเหตุของความเสียหายเหล่านั้น โดยดูว่ามาตรการควบคุมที่มีอยู่สามารถจัดการกับสาเหตุนั้นได้อย่างเพียงพอหรือไม่หรือต้องมีมาตรการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อจัดการกับสาเหตุของความเสียหายนั้น โดยที่แผนการจัดการเพียงแผนเดียวอาจช่วยแก้ไขปัญหาก็ได้หลายสาเหตุหรือช่วยจัดการความเสี่ยงอื่นก็ได้ และในขณะเดียวกัน สาเหตุใดสาเหตุหนึ่งก็

อาจมีแผนจัดการมากกว่า 1 แผนได้เช่นกัน อย่างไรก็ตามไม่มีกฎตายตัวว่า ควรจะทำแผนใดบ้าง เพราะขึ้นกับความเหมาะสมและความพร้อมขององค์กรเป็นหลัก การเลือกแผนมาใช้ ควรคำนึงถึงหลักต่าง ๆ ดังนี้

- แผนการจัดการความเสี่ยงที่ดีควรกระทำได้เร็ว ใช้งบประมาณน้อยและมีประสิทธิภาพในการลด ควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยงได้อย่างเห็นผล

- พึงระวังว่าแผนจัดการความเสี่ยงต้องไม่ก่อให้เกิดความเสียหายอื่นตามมา หรือทำให้งานหยุดชะงัก

- การกำหนดมาตรการตอบสนองต่อความเสี่ยงจะเป็นการกำหนดวิธีการที่จัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นให้ลดลง โดยนำระดับความเสี่ยงมากำหนดลงในแผนผังเมทริกซ์/แสดงระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) ซึ่งแบ่งระดับของความเสี่ยง ดังนี้

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 17 – 25 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 16 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 4 – 9 คะแนน
- ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 3 คะแนน

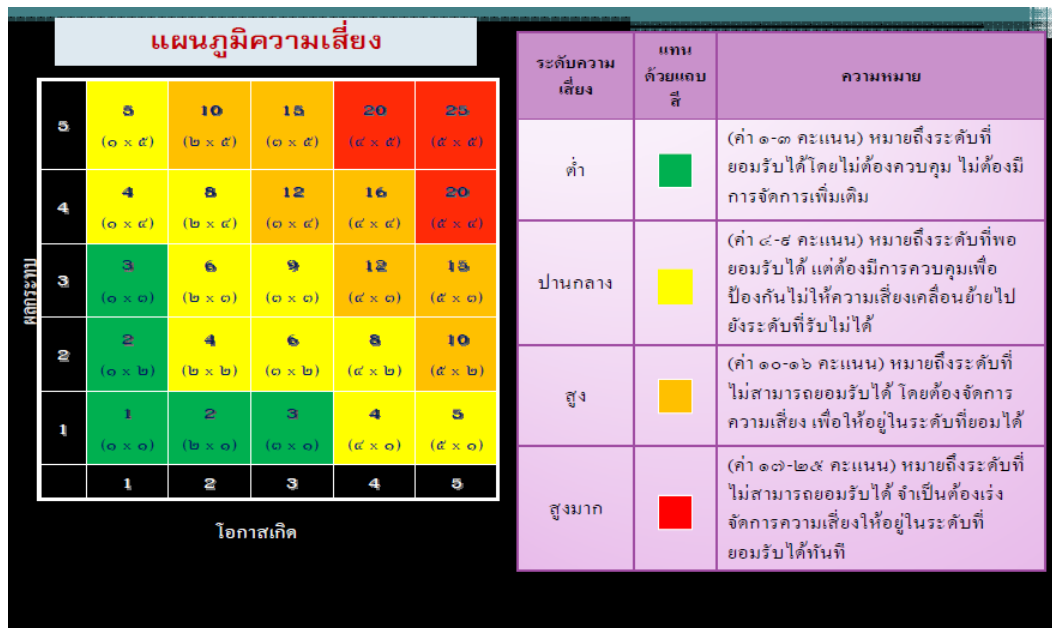
➤ ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีแดง (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่างคะแนนระดับความเสี่ยง 17 – 25 คะแนน) จะต้องมีการกำหนดมาตรการในการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมโดยทันที โดยใช้กลยุทธ์/การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) กระจาย/โอนความเสี่ยง (Transfer) หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน

➤ ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง 10 – 16 คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่ออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้กลยุทธ์/การลด/ควบคุมความเสี่ยง (Treat) กระจาย/โอนความเสี่ยง (Transfer) หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) พร้อมกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน โดยมีระดับความสำคัญในการดำเนินงาน หรือการจัดสรรงบประมาณให้น้อยกว่าโซนสีแดง

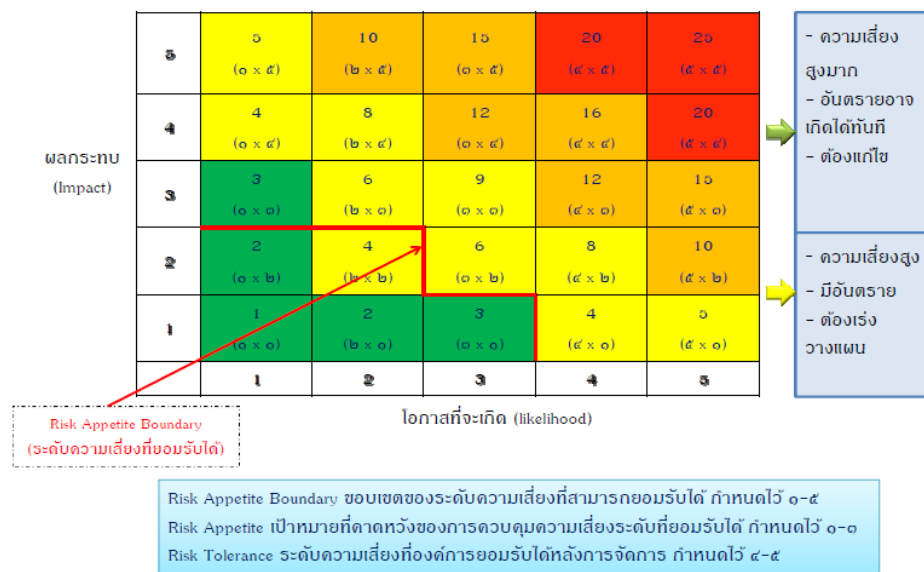
➤ ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีเหลือง (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่าง 4 – 9 คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับพอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม โดยกำหนดผู้รับผิดชอบและกรอบระยะเวลาที่ชัดเจน ทั้งนี้ต้องมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน (การจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน) อย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่รับไม่ได้

➤ ความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีเขียว (โอกาส X ผลกระทบ คะแนนระดับความเสี่ยงอยู่ระหว่างน้อยกว่า หรือ เท่ากับ 3 คะแนน) เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับ ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการเพิ่มเติมใด ๆ กับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในทางกลับกันอาจมีการทบทวนระบบควบคุมภายในใหม่เพื่อให้ผ่อนคลายการควบคุมได้ระดับหนึ่ง

ทั้งนี้ สามารถนำผลการประเมินจากโอกาสและผลกระทบมากำหนดลงในแผนผัง Risk Matrix ในภาพที่ 4-8 และแสดงระดับและตำแหน่งความเสี่ยง (Risk Profile) ในภาพที่ 4-9



ภาพที่ 4-8 และแสดงระดับและตำแหน่งความเสี่ยง (Risk Profile)



ภาพที่ 4-9 และแสดงระดับและตำแหน่งความเสี่ยง (Risk Profile)

การรายงานและการติดตามผล

การติดตามผล เป็นการติดตามผลภายหลังจากได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่า แผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ ทั้งสาเหตุของความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบ วิธีการบริหารจัดการกับความเสี่ยง รวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์/การเปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

1. เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์/ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

2. เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่าแล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ การรายงานและการติดตามผลมีความจำเป็นและมีประโยชน์ต่อการบริหารความเสี่ยงเพราะจะทำให้ทราบว่า

- 1) แผนจัดการความเสี่ยงถูกนำไปใช้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพเพียงใด
- 2) ทำให้ทราบถึงข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหลังจากใช้ แผนจัดการความเสี่ยง
- 3) ทำให้สามารถปรับปรุงแก้ไขแผนจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์/ที่เปลี่ยนแปลงไป หรือกรณีที่แผนเดิมไม่มีประสิทธิภาพ
- 4) มีการรายงานต่อผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายราย 6 เดือน

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินผลและรายงานผลการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
การประเมินผลการปฏิบัติงาน สำนักงานประกันสังคม ได้กำหนดแนวทาง
 การประเมินผลการปฏิบัติงานใน 2 ลักษณะ คือ

1. การประเมินผลในระยะ 6 เดือน

โดยจะประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามว่า กระบวนการต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดขึ้นได้หรือไม่ หรือมีเหตุการณ์/สถานการณ์/ความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกเหนือจากที่ได้คาดการณ์/เพื่อนำเสนอต่อคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อปรับแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการปรับแก้ไขได้ อย่างทันท่วงที สำคัญอาจจะจัดให้มีการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเป็นกรณีพิเศษก็ได้

2. การประเมินผลและการรายงานเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาที่กำหนด

รายงานเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาที่กำหนดไว้ 12 เดือน เพื่อการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งนี้สำนักงานประกันสังคมจะมีแบบประเมิน ระดับความเสี่ยงก่อนดำเนินการตามมาตรการ (โอกาส x ผลกระทบ) ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง หลังดำเนินการตามมาตรการ และระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)

สรุปการบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม ปี 2558

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)		
1. ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558	1. ให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำร่างแผนปฏิบัติราชการ ปี 2558 ส่ง กนผ. 2. จัดทำแผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 3. ติดตามผลการดำเนินงานโดยกำหนด ให้หน่วยงานรายงานผลในทุกสิ้นไตรมาสเพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ 4. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อการจัดทำร่างแผนและรายงานผลการดำเนินงานและการติดตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2559 แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผน/ผลการดำเนินงานของหน่วยงาน	กองนโยบายและแผนงาน
2. ความเสี่ยงจากการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในและของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามท้องที่ที่กำหนดไว้ในประจำปี 2558	1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ 2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี	กลุ่มตรวจสอบภายใน
3. ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี	1. ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ความรู้งานประกันสังคมผ่านสื่อมวลชนอย่างต่อเนื่อง ตามแผนการประชาสัมพันธ์ที่ได้รับอนุมัติจัดสรร 2. สร้างความสัมพันธ์อันดีต่อสื่อมวลชน	ศูนย์สารนิเทศ

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)		
4. ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ	1. กำหนดให้หน่วยปฏิบัติตรวจสอบสถานประกอบการที่ยังไม่ขึ้นทะเบียน เป็นร้อยละ 40 ของเป้าหมายการ ตรวจสอบสถานประกอบการ ประจำปี 2558 2 สนับสนุนข้อมูลสถานประกอบการที่ยังไม่ขึ้นทะเบียนให้หน่วยปฏิบัติใช้ในการวางแผนตรวจ ติดตามให้นายจ้างขึ้นทะเบียนตามรายงาน CK 300030 รายงานสถานประกอบการนิติบุคคล/ บุคคลธรรมดา ที่ต้องติดตามขึ้นทะเบียนประกันสังคม 3. แผนการตรวจแนะนำและสนับสนุนการตรวจสถานประกอบการ พนักงานเจ้าหน้าที่สำนัก ตรวจสอบร่วมตรวจสถานประกอบการ กับพนักงานเจ้าหน้าที่หน่วยปฏิบัติเพื่อติดตามให้นายจ้างขึ้นทะเบียน	สำนักตรวจสอบ
5. ความเสี่ยงจากการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการฝึกอบรม ประจำปี 2558	กำหนดให้ติดตามผลการดำเนินงาน โดยจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานส่งกองนโยบาย และแผนงานทุกไตรมาส	กองฝึกอบรม
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)		
6. ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณี นายจ้างค้างชำระเงินสมทบ	1.ออกตรวจ กำกับ ให้คำแนะนำสำนักงานประกันสังคมจังหวัด/สาขา 2.สรุป รวบรวม ผลการดำเนินการติดตามหนี้ทุกสิ้นเดือนเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ	สำนักเงินสมทบ
7. ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่า ตัวชี้วัดตามหลักเกณฑ์ทุนหมุนเวียน	จัดทำรายงานการติดตามอัตราผลตอบแทน	สำนักบริหารการลงทุน
8. ความเสี่ยงจากการรับ-จ่ายเงินและการ รายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการ ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คู่มือ และแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้อง	1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความ เสี่ยงด้านกลยุทธ์ 2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี	กลุ่มตรวจสอบภายใน

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)		
9. ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ	1. จัดทำแผนงานปรับปรุงการให้บริการรายหน่วยบริการ ปี 2557 2. ข้อเสนอแนะการปรับปรุงการให้บริการสำนักงานประกันสังคม 3. จ้างที่ปรึกษาสำรวจความพึงพอใจ ปี 2558	กองวิจัยและพัฒนา
10. ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013	1. จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ 2. กำหนดขอบเขตและวางแผนการพัฒนาระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 3. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Committee) 4. แต่งตั้งคณะทำงานในการพัฒนาระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Operation Team) 5. บัญชีรายการทรัพย์สิน 6. กำหนดวิธีการและประเมินความเสี่ยง 7. กำหนดมาตรการบริหารจัดการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ 8. การฝึกอบรม 8.1 ความรู้ในการบริหารจัดการระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) ตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001: 2013 สำหรับผู้บริหาร 8.2 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 ในการปฏิบัติใช้ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ปฏิบัติงานขององค์กร 8.3 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 การพัฒนาและปฏิบัติใช้ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ดูแลระบบ	สำนักบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)		
11. ความเสี่ยงจากอุปกรณ์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้งานและบริหารจัดการผู้ใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตขาดขัดข้องจนไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากอุปกรณ์มีการใช้งานที่ยาวนาน	1. ขอความเห็นชอบโครงการจากคณะกรรมการบริหารและจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของกระทรวงแรงงาน 2. จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ 3. ติดตั้งระบบและทดสอบระบบ 4. อบรมผู้ใช้แรงงาน 5. ใช้งานจริง	สำนักบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ
12. ความเสี่ยงเรื่องงานร้องเรียนงานบริการทางการแพทย์และข้อหาหรือเกี่ยวกับบริการทางการแพทย์ค้างสะสม	1. จัดทำขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียน และระยะเวลาแล้วเสร็จ 2. ติดตามผลการดำเนินงานและให้รายงานเรื่องค้างทุกสิ้นเดือน รายงานให้ผู้บริหารทราบ 3. จัดอบรมโครงการสัมมนานายจ้าง ลูกจ้าง เจ้าหน้าที่สถานพยาบาลและเจ้าหน้าที่ประกันสังคม 4. จัดอบรมโครงการประชุมชี้แจงสิทธิประโยชน์และการจัดบริการทางการแพทย์	สำนักจัดระบบบริการทางการแพทย์
13. ความเสี่ยงจากการจ่ายเงินประโยชน์ทดแทนเกินสิทธิ	กำหนดให้การติดตามเงินจ่ายประโยชน์ทดแทนเกินสิทธิคืนเป็นตัวชี้วัดประเมินผลงานชี้วัดตัวชี้วัด : งานเรียกคืนเงินประโยชน์ทดแทนจ่ายเกินสิทธิ	สำนักสิทธิประโยชน์
14. ความเสี่ยงเรื่องการค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน	1. การออกตรวจแนะนำงานวินิจฉัยเงินทดแทนแก่เจ้าหน้าที่ สปส. กทม. พื้นที่/จังหวัด/สาขา 2. การปรับปรุงแนวปฏิบัติวินิจฉัยเงินทดแทน 3. การฝึกอบรมงานวินิจฉัยและระบบเงินทดแทน 4. จัดจ้างที่ปรึกษาทางการแพทย์และทางการแพทย์กองทุนเงินทดแทน	สำนักงานกองทุนเงินทดแทน

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)		
15. ความเสี่ยงจากระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคล (DPIS) ของสำนักงาน ก.พ. ไม่สามารถใช้งานได้ (ล่ม)	1. บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคลให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน 2. สำรองข้อมูล (Back Up) ทุกครั้งที่ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงไว้ทั้งเครื่อง Server และ เครื่องลูกข่าย 3. บันทึกข้อมูลใน ก.พ. 7 ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นเอกสารอ้างอิง 4. ดึงข้อมูลสำรองจากเครื่อง Server หรือเครื่องลูกข่าย ออกมาประมวลผลใช้งานบริหารงานบุคคลตามความต้องการ (Excel) 5. นำข้อมูลที่สำรองไว้ มาเป็นฐานตั้งต้นในการใช้ระบบใหม่ต่อไป	กองการเจ้าหน้าที่
16. ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน ประจำปี 2558	1. เขียนแจ้งมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน 2. ติดตามผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้หน่วยงานรายงานผลทุกเดือน 3. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อ การบริหารงบประมาณของสำนักงานประกันสังคม	กองคลัง
17. ความเสี่ยงจากหน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัดดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามเกณฑ์การให้คะแนนตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ ประจำปี พ.ศ. 2558	1) จัดประชุมคณะกรรมการจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ของสำนักงานประกันสังคม เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2558 2) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการฯ โดยให้หน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัดรายงานผลการประเมินตนเอง รอบ 6 เดือน	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
18. ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้างนายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้จำนวนผู้เข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	จัดโครงการและกิจกรรมเพื่อดำเนินการประชาสัมพันธ์เชิงรุกอย่างต่อเนื่องโดยประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ -โครงการการสร้างจิตสำนึกเรื่องความปลอดภัยในการทำงานสู่สถานประกอบการ -โครงการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่งานฟื้นฟู -โครงการเทิดพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี เนื่องในวโรกาส พระชนมายุครบ 60 ทศวรรษ:วันคล้ายวันสถาปนาศูนย์ฟื้นฟูฯ - การจัดทำสื่อ แผ่นพับ โปสเตอร์ และวัสดุการประชาสัมพันธ์ - การจัดทำวีดิทัศน์แนะนำกระบวนการฟื้นฟูสมรรถภาพในการทำงาน	ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพ คนงาน จังหวัดปทุมธานี

รายการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)		
19. ความเสี่ยงจากแผนความพร้อมรองรับภาวะฉุกเฉินในด้านต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคม	ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับแผนการป้องกันกรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน	สำนักงานเลขานุการกรม
20. ความเสี่ยงในการรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ	1. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคม กรุงเทพมหานครพื้นที่/จังหวัด/สาขา 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานประกันสังคม 3. รณรงค์เชิงนโยบายให้นายจ้าง/ผู้ประกันตนไปชำระเงินที่ธนาคารและหน่วยบริการที่เป็นตัวแทนสำนักงานประกันสังคมแทนการออกรับชำระเงินนอกสถานที่	สำนักบริหารการเงิน การบัญชี และการลงทุน
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Operational Risk)		
21. ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในไม่ถูกต้องตามกฎหมาย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ 2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี	กลุ่มตรวจสอบภายใน
22. ความเสี่ยงจากการขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตนมาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงินส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน	1. บูรณาการระบบการออมกรณีบำนาญชราภาพสำหรับแรงงานนอกระบบร่วมกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) โดย กอช. จะบริหารจัดการระบบบำนาญชราภาพของแรงงานนอกระบบ ในส่วนสำนักงานประกันสังคมดูแลสิทธิประโยชน์กรณีเจ็บป่วย ทูพพลภาพ และตาย 2. แก้ไขเพิ่มเติมพระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเงินสมทบประเภทของประโยชน์ทดแทน ตลอดจนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขแห่งสิทธิในการรับประโยชน์ทดแทนของบุคคลซึ่งสมัครเป็นผู้ประกันตน ฉบับที่ 2 พ.ศ.2556 ยกเลิกกรณีบำนาญชราภาพ	สำนักเสริมสร้างความมั่นคงแรงงานนอกระบบ

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Operational Risk)		
23. ความเสี่ยงจากการแก้ไขกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ	1. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองร่างกฎหมายลำดับรองที่ออกตาม ร่างพระราชบัญญัติประกันสังคม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2558 2. พิจารณากฎหมายลำดับรองจำนวน 17 ฉบับ	กองนิติการ
24. ความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงาน ประกันสังคมทั่วประเทศใช้ Username และ Password อนุมัติจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบ แนวปฏิบัติ	1. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคม กรุงเทพมหานครพื้นที่/จังหวัด/สาขา 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานประกันสังคม 3. รณรงค์เชิงนโยบายให้นายจ้าง/ผู้ประกันตนไปชำระเงินที่ธนาคารและ หน่วยบริการที่เป็นตัวแทนสำนักงานประกันสังคมแทนการออก รับชำระเงินนอกสถานที่	สำนักบริหารการเงิน การบัญชีและ การลงทุน

รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
รอบ 6 เดือน

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำปีเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ กองนโยบายและแผนงาน

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยง จากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการ ในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวังหลัง ดำเนินการตาม มาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่ได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
1. ความเสี่ยงจากหน่วยงาน ในสังกัด สปส. ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติ ราชการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558	4 x 3 (12)	1. ให้องค์กรในสังกัดจัดทำร่างแผนปฏิบัติ ราชการ ปี 2558 ส่ง กนผ. 2. จัดทำแผนปฏิบัติราชการสำนักงาน ประกันสังคมประจำปี 2558 3. ติดตามผลการดำเนินงานโดยกำหนดให้ หน่วยงานรายงานผลในทุกสิ้นไตรมาสเพื่อ เสนอให้ผู้บริหารทราบ 4. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อ - การจัดทำร่างแผนปฏิบัติราชการฯ ปี 2559 - การติดตามและรายงานผลตาม แผนปฏิบัติราชการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558 แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผน/ผลการดำเนินงานของ หน่วยงาน		2 x 3 (6)	- หน่วยงานมีข้อมูลแผนงาน งบประมาณ และ ประกอบการดำเนินงานเป็นไปในทิศทาง และยุทธศาสตร์ขององค์กร - ผู้บริหารได้รับทราบผลการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานในกำกับและมีข้อมูล ในการวิเคราะห์ประเมินผลสำหรับการ กำหนดทิศทาง/นโยบายการดำเนินงาน ขององค์กร - ผู้ปฏิบัติงาน/ตระหนักรู้ในแผนงาน/ โครงการที่รับผิดชอบและสามารถ ดำเนินงานและจัดส่งรายงานภายใน กำหนดเวลา

ปัญหา/อุปสรรค :

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. ให้องค์กรในสังกัดจัดทำร่างแผนปฏิบัติการประจำปี 2558 ส่ง กนผ.					↔											
2. จัดทำแผนปฏิบัติการสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558							↔									
3. ติดตามผลการดำเนินงานโดยกำหนด ให้องค์กรรายงานผลในทูลี่นไตรมาสเพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ								↔								
4. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อการจัดทำร่างแผนและรายงานผลการดำเนินงานและการติดตามแผนปฏิบัติการสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2559 แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผน/ผลการดำเนินงานของหน่วยงาน											↔					

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยง จากการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในและของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่องค์กรกำหนดไว้ประจำปี 2558

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการ ในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวังหลัง ดำเนินการตาม มาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
1. ความเสี่ยงจากการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในและของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่องค์กรกำหนดไว้ประจำปี 2558	4 x 3 (12)	1. การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์ประจำปี 2558 2. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ 3. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 4. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 5. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี	2 x 2 (4)	3 x 2 (6)	- การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้านกลยุทธ์เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 สามารถป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ได้ - สร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยงานว่ากลยุทธ์ที่องค์กรได้กำหนดหน่วยงานได้มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด - มีการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยงด้วยกลยุทธ์เพื่อป้องกันความผิดพลาดเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - การรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อการนำไปใช้ในการวางแผนหรือหามาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ - สร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่การดำเนินการมีความเสี่ยงด้านกลยุทธ์จะได้รับการแก้ไข เพื่อการป้องกันความผิดพลาดสร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่เสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค

1. กลุ่มตรวจสอบภายในไม่สามารถจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครบทุกหน่วยภายในหนึ่งปีงบประมาณ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องเวลา และบุคลากร ทำให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ แก่หน่วยงานที่ไม่อยู่แผนการตรวจสอบประจำปี
2. วิธีการสอบทานเป็นเพียงการสุ่มตรวจตามรอบระยะเวลา ที่กำหนดในแผนปฏิบัติการ จึงอาจมีประเด็นที่ตรวจพบบางเรื่องในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะไว้
3. ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจบางหน่วยให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบไม่เท่าที่ควร การดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ต่อเนื่องหรือครบถ้วนเท่าที่ควร

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ

1. ก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานและทุกกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้การจัดทำแผนครอบคลุมหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูงภายใต้ข้อจำกัดของระยะเวลาและบุคลากรผู้ตรวจสอบภายใน
2. ประเมินและวิเคราะห์ทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน แล้วหากิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่โอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง และหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นสูงเพื่อกำหนดเป็นแนวทางที่จะทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งประมาณจำนวนหรือปริมาณขั้นต่ำที่จะต้องดำเนินการสุ่มตรวจ
3. ชี้แจงเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานต่าง ๆ เล็งเห็นถึงความสำคัญเรื่องที่ควรปฏิบัติ หรือประโยชน์ที่จะได้รับของการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	นายเรวัต พิพัฒวงศ์เจริญ	5,384,000	จำนวน หน่วยรับ ตรวจ													
2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี 2558																
3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558																
4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี																

หมายเหตุ : ข้อ 1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เริ่มดำเนินการตั้งแต่ 1 มิถุนายน - 15 กันยายน 2557
ข้อ 2. - ข้อ 4. ดำเนินการตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป (ตามปีงบประมาณ)

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยง จากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี

หน่วยงานรับผิดชอบ ศูนย์สารนิเทศ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการตามมาตรการ
- ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏ ผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี	2x2	1. ดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร ความรู้งานประกันสังคมผ่าน สื่อมวลชนอย่างต่อเนื่อง ตามแผนการ ประชาสัมพันธ์ที่ได้รับอนุมัติจัดสรร 2. สร้างความสัมพันธ์อันดีต่อสื่อมวลชน	2x2	2X2	- เกิดการรับรู้เข้าใจและ สามารถปฏิบัติได้อย่าง ถูกต้องเกิดความเชื่อมั่นและ มีความศรัทธาต่อองค์กร - สื่อมวลชนนำเสนอข่าวใน เชิงบวกกรณีมีการร้องเรียน ผ่านสื่อ จะมีการแจ้ง ล่วงหน้าลดข่าวที่มี ผลกระทบ

ปัญหา/อุปสรรค :

.....

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

.....

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

[illegible]

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักตรวจสอบ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากสถาน ประกอบการ/ ผู้ประกันตน กลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ	4 X 3 (12)	1. กำหนดให้หน่วยปฏิบัติตรวจสอบ สถานประกอบการที่ยังไม่ขึ้นทะเบียน เป็นร้อยละ 40 ของเป้าหมายการตรวจสอบ สถานประกอบการประจำปี 2558 2. สนับสนุนข้อมูลสถานประกอบการ ที่ยังไม่ขึ้นทะเบียนให้หน่วยปฏิบัติใช้ ในการวางแผนตรวจติดตามให้นายจ้างขึ้นทะเบียน ตามรายงานจากระบบตรวจสอบ CK 300030 รายงานสถานประกอบการนิติบุคคล/บุคคล ธรรมดาที่ต้องติดตามขึ้นทะเบียนประกันสังคม 3. แผนการตรวจแนะนำและสนับสนุนการตรวจ สถานประกอบการ พนักงานเจ้าหน้าที่สำนัก ตรวจสอบร่วมตรวจสถานประกอบการกับพนักงาน เจ้าหน้าที่หน่วยปฏิบัติเพื่อติดตามให้นายจ้างขึ้น ทะเบียน	3 X 3 (9)	3 X 3 (9)	- จำนวนสถานประกอบการ/ ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมาย เข้าสู่ระบบ - จำนวนหน่วยปฏิบัติที่นำ ข้อมูลสถานประกอบการฯ จากรายงานฯ ไปวางแผน ตรวจติดตามให้นายจ้าง ขึ้นทะเบียน - จำนวนหน่วยปฏิบัติที่ได้รับ การสนับสนุนพนักงาน เจ้าหน้าที่สำนักตรวจสอบ และจำนวนสถานประกอบการ/ ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมาย เข้าสู่ระบบ

2. ผลการดำเนินการตามแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วย นับ)	ผลการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. กำหนดให้หน่วยปฏิบัติตรวจสอบสถานประกอบการที่ยังไม่ขึ้นทะเบียน เป็นร้อยละ 40 ของเป้าหมายการตรวจสอบสถานประกอบการประจำปี 2558	1. นางพจนา สุขประเสริฐ นักวิชาการแรงงานชำนาญการพิเศษ 2. นส.จรินทร์ทิพย์ จันทรมานะ นักวิชาการแรงงานชำนาญการ	งบรายจ่ายประจำของแต่ละหน่วยงานจากเงินกองทุนเพื่อบริหารสำนักงานประกันสังคม	จำนวนสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายเข้าสู่ระบบ	ไม่น้อยกว่า 13,900 แห่ง	1,329	2,807	4,327	5,536	6,746	8,383						
2. สนับสนุนข้อมูลสถานประกอบการที่ยังไม่ขึ้นทะเบียนให้หน่วยปฏิบัติใช้ในการวางแผนตรวจติดตามให้นายจ้างขึ้นทะเบียนตามรายงานจากระบบตรวจสอบ CK 300030 รายงานสถานประกอบการนิติบุคคล/บุคคลธรรมดาที่ต้องติดตามขึ้นทะเบียนประกันสังคม	1. นางน้ำเพชร ศึกษาพรต นักวิชาการแรงงานชำนาญการ 2. นางกมลทิพย์ โชติสาลีกร นักวิชาการแรงงานปฏิบัติการ	-	จำนวนหน่วยปฏิบัติที่นำข้อมูลสถานประกอบการจากรายงานฯ ไปวางแผนตรวจติดตามให้นายจ้างขึ้นทะเบียน	ไม่น้อยกว่า 120 หน่วยงาน	116	129	131	131	133	134						

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	ผลการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
3. แผนการตรวจแนะนำและ สนับสนุนการตรวจสถาน ประกอบการ พนักงาน เจ้าหน้าที่สำนักตรวจสอบร่วม ตรวจสถานประกอบการกับ พนักงานเจ้าหน้าที่หน่วยปฏิบัติ เพื่อติดตามให้นายจ้างขึ้น ทะเบียน	นางสาวปาณิสรา คุณทวีนนท์ นักวิชาการ แรงงาน ชำนาญการ	780,790	จำนวน หน่วยปฏิบัติ ที่ได้รับการ สนับสนุน พนักงาน เจ้าหน้าที่ สำนัก ตรวจสอบ	ไม่น้อย กว่า 31 หน่วยงาน	-	1	4	6	9	13						

- หมายเหตุ** 1. ผลการดำเนินงานตามข้อ 1 เป็นจำนวนสถานประกอบการที่ขึ้นทะเบียนใหม่จากการตรวจสอบ
2. ผลการดำเนินการให้นายจ้างขึ้นทะเบียนใหม่จากการตรวจสอบตามข้อ 2 และ 3 ได้รวมอยู่ในผลการดำเนินงานข้อ 1

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

หน่วยงานรับผิดชอบ กองฝึกอบรม

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงจากการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการฝึกอบรม ประจำปี 2558

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ ฝึกอบรม ประจำปี 2558	3X2 (6)	- กำหนดให้ติดตามผลการดำเนินงาน โดยจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานส่งกอง นโยบายและแผนงานทุกไตรมาส	2X1 (2)	2X2 (4)	สำนักงานประกันสังคมทราบผล การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติ การฝึกอบรม ประจำปี 2558

ปัญหา/อุปสรรค :

.....

.....

.....

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

.....

.....

.....

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
กำหนดให้ติดตามผลการดำเนินงาน โดยจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานส่งกองนโยบายและแผนงานทุกไตรมาส	นางสาวณัฐธยาน์ ปิยรัตนวรสกุล นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ	-	รายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาส	อย่างน้อย 3 ครั้งต่อปี												

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

70

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักเงินสมทบ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวังหลัง ดำเนินการตาม มาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพ กรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ	3x3	1. ออกตรวจกำกับ ให้คำแนะนำสำนักงาน ประกันสังคมจังหวัด สาขา 2. ติดตามผล รวบรวมสรุปผลการติดตาม หนี้เสนอผู้บริหารทุกสิ้นเดือน	2x1	3x2	-จำนวนหนี้ค้างชำระลดลง - ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง -ผู้บริหารสามารถนำข้อมูล ไปวิเคราะห์เพื่อกำหนดเป็น แนวทางการดำเนินงาน/นโยบาย ขององค์กร

ปัญหา/อุปสรรค :

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1.ออกตรวจ กำกับ ให้คำแนะนำ สำนักงานประกันสังคมจังหวัด/สาขา	นางนฤมล ศิริพงษ์ นักวิชาการแรงงานชำนาญการพิเศษ	838,000	จำนวนเงินสมทบ ค้างชำระ	เงินสมทบ ค้างชำระ ลดลง												
2. สรุป รวบรวม ผลการดำเนินงานการติดตามหนี้ทุกสิ้นเดือนเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ	นางนฤมล ศิริพงษ์ นักวิชาการแรงงานชำนาญการพิเศษ															

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัดตามหลักเกณฑ์ทุนหมุนเวียน หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักบริหารการลงทุน

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่ได้รับเมื่อ ดำเนินการตาม มาตรการ
ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทน ต่ำกว่าตัวชี้วัดตามหลักเกณฑ์ ทุนหมุนเวียน	5 X 3 (15)	จัดทำรายงานการติดตามอัตราผลตอบแทนของ กองทุนเทียบกับดัชนีอ้างอิงตามหลักเกณฑ์ทุน หมุนเวียน	3 X 3 (9)	5 X 3	3 X 3

ปัญหา/อุปสรรค : การเก็บข้อมูลดัชนีอ้างอิงต้องได้รับจากหน่วยงานภายนอก ทำให้การจัดทำรายงานอาจล่าช้า

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ : ต้องมีการซื้อข้อมูลดัชนีอ้างอิงกับบริษัทข้อมูลดัชนีโดยตรง เพื่อให้สำนักงานสามารถใช้ข้อมูลได้ทันต่อสถานการณ์

[illegible]

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำปีเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยง จากการรับ-จ่ายเงินและการรายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ไม่เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ คู่มือ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการในการ บริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการตามมาตรการ
2. ความเสี่ยงจากการรับ-จ่ายเงินและการรายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ไม่เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ คู่มือ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	4 x 3 (12)	1. การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้านการเงินประจำปี 2558 2. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านการเงิน 3. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 4. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558 5. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี	2 x 2 (4)	3 x 2 (6)	- การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้านการเงินเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 สามารถป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงด้านการเงินได้ - สร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยงานว่าการเงินที่องค์กรได้กำหนดหน่วยงานได้มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด - มีการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับ ความเสี่ยงด้านการเงินเพื่อป้องกันความผิดพลาดเสียหายที่อาจเกิดขึ้น - การรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อการนำไปใช้ในการวางแผนหรือหามาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงด้านการเงิน - สร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่การดำเนินการมีความเสี่ยงด้านการรับ-จ่ายเงินและการรายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายในจะได้รับการแก้ไข เพื่อการป้องกันความผิดพลาดสร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่เสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค

1. กลุ่มตรวจสอบภายในไม่สามารถจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครบทุกหน่วยภายในหนึ่งปีงบประมาณ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องเวลา และบุคลากร ทำให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ แก่หน่วยงานที่ไม่อยู่แผนการตรวจสอบประจำปี
2. วิธีการสอบทานเป็นเพียงการสุ่มตรวจตามรอบระยะเวลา ที่กำหนดในแผนปฏิบัติการ จึงอาจมีประเด็นที่ตรวจพบบางเรื่องในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะไว้
3. ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจบางหน่วยให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบไม่เท่าที่ควร การดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ต่อเนื่องหรือครบถ้วนเท่าที่ควร

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ

1. ก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานและทุกกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้การจัดทำแผนครอบคลุมหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูงภายใต้ข้อจำกัดของระยะเวลาและบุคลากรผู้ตรวจสอบภายใน
2. ประเมินและวิเคราะห์ทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน แล้วหากิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่โอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง และหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นสูงเพื่อกำหนดเป็นแนวทางที่จะทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งประมาณจำนวนหรือปริมาณขั้นต่ำที่จะต้องดำเนินการสุ่มตรวจ
3. ชี้แจงเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานต่าง ๆ เล็งเห็นถึงความสำคัญเรื่องที่ต้องปฏิบัติ หรือประโยชน์ที่จะได้รับของการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	นายเรวัต พิพัฒวงศ์เจริญ	5,384,000	จำนวน หน่วยรับ ตรวจ													
2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2558																
3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558																
4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี																

หมายเหตุ : ข้อ 1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เริ่มดำเนินการตั้งแต่ 1 มิถุนายน - 15 กันยายน 2557

ข้อ 2. - ข้อ 4. ดำเนินการตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป (ตามปีงบประมาณ)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
(Operational Risk)

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยง จากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ **หน่วยงานรับผิดชอบ** กองวิจัยและพัฒนา

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส X ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความ เสี่ยงปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ข้อ 1. ความเสี่ยงจากการ ขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพ ในการให้บริการ	5 X 4	1. จัดทำแผนงานปรับปรุงการให้บริการ รายหน่วยบริการ ปี 2557 2. ข้อเสนอแนะการปรับปรุงการให้บริการ สำนักงานประกันสังคม 3. จ้างที่ปรึกษาสำรวจความพึงพอใจ ปี 2558	4 X 3	4 X 4	- นายจ้าง และผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ประกันตนได้รับบริการที่ สะดวกรวดเร็ว - สำนักงานประกันสังคมได้ ข้อเสนอแนะจากผลการสำรวจ ในการปรับปรุงบริการให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค : การจ้างที่ปรึกษาสำรวจความพึงพอใจไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน ทำให้ผลการสำรวจไม่แล้วเสร็จภายใน ปี 2558

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ : ปรับแผนการดำเนินการให้ที่ปรึกษาฯ สามารถสรุปและประมวลผลการสำรวจได้ภายใน ปี 2558

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
4. จัดทำแผนงานปรับปรุง การให้บริการรายหน่วย บริการ ปี 2557	- น.ส.ปาริชาติ พัฒน์วัชรโสภณ นักวิชาการแรงงาน ชำนาญการ	-	- แบบการปรับปรุง การให้บริการราย หน่วยบริการ	1 ครั้ง/ปี	←											
5. ข้อเสนอแนะการ ปรับปรุงการให้บริการ สำนักงานประกันสังคม	- น.ส.สรวิทย์ เมตตา นักวิชาการแรงงาน ชำนาญการ	-	- ข้อเสนอแนะการ ปรับปรุงการให้ บริการสำนักงาน ประกันสังคม	1 ครั้ง/ปี			←									
6. จ้างที่ปรึกษาสำรวจ ความพึงพอใจ ปี 2558	- น.ส.ธรรศญา ปลายละออง นักวิชาการ ประกันสังคม	4,000,000	- ทราบผลการ สำรวจความพึงพอใจ	1 ครั้ง/ปี						←						→

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความ เสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013	3x3 (9)	จ้างผู้เชี่ยวชาญดำเนินการจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 ดังนี้	2x2 (4)	3x2 (6)	สำนักงานประกันสังคมมีผู้เชี่ยวชาญดำเนินการจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์คอมพิวเตอร์เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013
		1.จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ			1.ดำเนินการจัดทำสัญญาแล้ว ตามสัญญาเลขที่ จ136/2558 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2558
		2.กำหนดขอบเขตและวางแผนการพัฒนาระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013			2.อยู่ระหว่างกำหนดขอบเขตและวางแผนการพัฒนาระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013
		3.แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Committee)			3.อยู่ระหว่างแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Committee)

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยงที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความ เสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการตามมาตรการ
		4.แต่งตั้งคณะทำงานในการพัฒนาระบบบริหาร จัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Operation Team)			4.อยู่ระหว่างแต่งตั้งคณะทำงานในการพัฒนาระบบบริหาร จัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Operation Team)
		5.บัญชีรายการทรัพย์สิน			-
		6.กำหนดวิธีการและประเมินความเสี่ยง			-
		7.กำหนดมาตรการบริหารจัดการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศ			-
	โอกาส × ผลกระทบ	8.การฝึกอบรม			-
		8.1 ความรู้ในการบริหารจัดการระบบบริหารความ มั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) ตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 สำหรับผู้บริหาร			-
		8.2 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของ มาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 ในการปฏิบัติใช้ ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ปฏิบัติงานขององค์กร			-
		8.3 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของ มาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 การพัฒนาและ ปฏิบัติใช้ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ดูแลระบบ			-

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1.จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ	คณะกรรมการ จ้างผู้เชี่ยวชาญ เพื่อบริหาร จัดการความ มั่นคงปลอดภัย สารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 Data Center ตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 จำนวน 1 ทีม	2,754,355	ได้ผู้เชี่ยวชาญใน การบริหารจัดการ ความมั่นคง ปลอดภัย สารสนเทศตาม มาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 จำนวน 1 ทีม	1 ทีม		←				→						
2.กำหนดขอบเขตและวางแผนการ พัฒนาระบบบริหารจัดการความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013											←	→				
3.แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ ความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Committee)											←	→				
4.แต่งตั้งคณะทำงานในการพัฒนาระบบ บริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ (ISMS Operation Team)											←	→				
5.บัญชีรายการทรัพย์สิน													←			→

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
6.กำหนดวิธีการและประเมินความเสี่ยง																
7.กำหนดมาตรการบริหารจัดการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ																
8.การฝึกอบรม		-														
8.1 ความรู้ในการบริหารจัดการระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) ตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 สำหรับผู้บริหาร		-	ผู้ได้รับการอบรมมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน	ไม่น้อยกว่า 5 คน												

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
8.2 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 ในการปฏิบัติใช้ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ปฏิบัติงานขององค์กร		-	ผู้ได้รับการอบรม มีจำนวนไม่น้อยกว่า 10 คน	ไม่น้อยกว่า 10 คน												
8.3 ความรู้ในเชิงปฏิบัติการตามข้อกำหนดของมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 การพัฒนาและปฏิบัติใช้ระบบบริหารความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS) สำหรับผู้ดูแลระบบ		-	ผู้ได้รับการอบรม มีจำนวนไม่น้อยกว่า 10 คน	ไม่น้อยกว่า 10 คน												

ปัญหา/อุปสรรค.....

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ.....

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยง จากอุปกรณ์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้งานและบริหารจัดการผู้ใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตชำรุดขัดข้อง
 จนไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจากอุปกรณ์มีการใช้งานที่ยาวนาน

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ระดับความ เสี่ยงที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่ได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากอุปกรณ์สำหรับ เพิ่มประสิทธิภาพในการใช้งาน และบริหารจัดการผู้ใช้งาน ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ชำรุดขัดข้องจนไม่สามารถ ใช้งานได้เนื่องจากอุปกรณ์ มีการใช้งานที่ยาวนาน	4x4 (16)	มีอุปกรณ์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้งานและ บริหารจัดการผู้ใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้	3x3 (9)	4x4 (16)	มีอุปกรณ์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ งานและบริหารจัดการผู้ใช้งานระบบ เครือข่ายอินเทอร์เน็ต
		1.ขอความเห็นชอบโครงการจากคณะกรรมการบริหาร และจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของกระทรวงแรงงาน			1.ผ่านความเห็นชอบโครงการจากคณะ กรรมการบริหารและจัดหาระบบ คอมพิวเตอร์ของกระทรวงแรงงาน ครั้งที่ 2/2558 วันที่ 24 มิถุนายน 2558
		2.จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ			2.อยู่ระหว่างจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุ
		3.ติดตั้งระบบและทดสอบระบบ			-
		4.อบรมผู้ใช้งาน			-
		5.ใช้งานจริง			-

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วย นับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558												
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
1.ขอความเห็นชอบโครงการ จากคณะกรรมการบริหาร และจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ ของกระทรวงแรงงาน	นางสาวเปรมฤดี จวบสมัย ตำแหน่ง ประกันสังคม จังหวัดอุทัยธานี รักษาการใน ตำแหน่ง นักวิชาการ คอมพิวเตอร์ เชี่ยวชาญ	-	มีอุปกรณ์สำหรับเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ใช้งานและบริหาร จัดการผู้ใช้งานระบบ เครือข่ายอินเทอร์เน็ต จำนวน 1 ระบบ	1 ระบบ						↔							
2.จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ พัสดุ		10,000,000									↔						
3.ติดตั้งระบบและทดสอบ ระบบ		-												↔			
4.อบรมผู้ใช้งาน		-														↔	
5.ใช้งานจริง		-															↔

ปัญหา/อุปสรรค.....

.....

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ.....

.....

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักจัดระบบบริการทางการแพทย์

ความเสี่ยง เรื่องงานร้องเรียนงานบริการทางการแพทย์และข้อหาหรือเกี่ยวกับบริการทางการแพทย์ค้างสะสม

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงเรื่อง งานร้องเรียน งานบริการทางการแพทย์ และข้อหาหรือเกี่ยวกับบริการ ทางการแพทย์ค้างสะสม	4 x 3 (12)	1. จัดทำขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียน และ ระยะเวลาแล้วเสร็จ 2. ติดตามผลการดำเนินงานและให้รายงาน เรื่องคางทุกสิ้นเดือน รายงานให้ผู้บริหาร ทราบ 3. จัดอบรมโครงการสัมมนานายจ้าง ลูกจ้าง เจ้าหน้าที่สถานพยาบาลและเจ้าหน้าที่ ประกันสังคม 4. จัดอบรมโครงการประชุมชี้แจงสิทธิ ประโยชน์และการจัดบริการทางการแพทย์	มีค่าใช้จ่ายในการจัดทำ รูปเล่ม	3 x 3 (9)	- จัดทำคู่มือ ประมวล ระเบียบ และแนวปฏิบัติการให้บริการ ทางการแพทย์ - ติดตามกำกับ การตอบปัญหา ข้อร้องเรียน และสรุป ปฏิบัติงาน คางยอดยกมา และยอดใหม่ ทุกสิ้นเดือนเสนอผู้บังคับบัญชา

ปัญหา/อุปสรรค :

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม

ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยง จากการจ่ายเงินประโยชน์ทดแทนเกินสิทธิ

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักสิทธิประโยชน์

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาสXผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลัง ดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาสXผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากการจ่ายเงิน ประโยชน์ทดแทนเกินสิทธิ	3X3 (9)	เร่งรัดและติดตามการจ่ายประโยชน์ ทดแทนเกินสิทธิบันทึกเงินเรียกคืน ให้เป็นปัจจุบันโดยตรวจสอบรายงาน การจ่ายเงินเกินสิทธิติดตามเงินคืน ตามแนวปฏิบัติการป้องกันและเร่งรัด ติดตามการจ่ายประโยชน์ทดแทน เกินสิทธิแจ้งหนังสือขอให้ชำระเงิน คืนและหนังสือยินยอมให้หักเงินจาก บัญชีเงินฝากธนาคารแจ้งในหนังสือ ติดตามเงินคืนว่ามีความผิดตาม ประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 352 วรรคสอง	2X3 (6)	2X3 (6)	1. ร้อยละความสำเร็จของการ บันทึกเงินเรียกคืนความสำเร็จ ของการบันทึกเงินรอเรียกคืน ดำเนินการ 100% 2. ร้อยละของความสำเร็จเงิน เรียกคืนสะสมคงเหลือลดลง ข้อมูลเพิ่มเติม : เงินรอเรียก คืนสะสมปี 41 – 57 เป็นเงิน 1,088,966,827.69 บาท ติดตามเรียกคืนได้ 838,778,835.66 บาท คิดเป็นความสำเร็จในการ ติดตามเงินเรียกคืนได้ 77%

ปัญหา/อุปสรรค การติดตามเงินคืนเป็นปัญหาสะสมตั้งแต่เริ่มจ่ายสิทธิประโยชน์ กรณีนี้แก้ติดตามเงินคืนจากผู้ประกันตน/ผู้มีสิทธิติดตามได้ยากเนื่องจากหลายสาเหตุ
เช่น ย้ายที่อยู่ เสียชีวิต ฯลฯ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง เนื่องจากไม่มีเป้าหมายและแรงจูงใจในการติดตาม

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด เพื่อประเมินผลการดำเนินงานและให้รางวัลเป็นแรงจูงใจ

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม

ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักงานกองทุนเงินทดแทน

ความเสี่ยง : การค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
การค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน	3 × 4 (12)	1. การออกตรวจแนะนำงานวินิจฉัย เงินทดแทนแก่เจ้าหน้าที่ สปส.กทม.พื้นที่/ จังหวัด/สาขา 2. การปรับปรุงแนวปฏิบัติวินิจฉัยเงินทดแทน 3. การฝึกอบรมงานวินิจฉัยและระบบเงิน ทดแทน 4. จัดจ้างที่ปรึกษาทางการแพทย์และทางการ พยาบาลกองทุนเงินทดแทน	2 × 3 (6)	2 × 3 (6)	- เรื่องค้างพิจารณาวินิจฉัย เงินทดแทนลดลง - เจ้าหน้าที่สามารถวินิจฉัย ทดแทนได้ถูกต้องและเป็น แนวทางเดียวกัน

ปัญหา/อุปสรรค :

.....

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

.....

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

หน่วยงานรับผิดชอบ กองการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยง จากระบบสารสนเทศทรัพยากรบุคคล (DPIS) ของสำนักงาน ก.พ. ไม่สามารถใช้งานได้ (ล่ม)

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับ การบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลัง ดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากระบบสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคล (DPIS) ของ สำนักงาน ก.พ. ไม่สามารถ ใช้งานได้ (ล่ม)	1 x 2 (2)	1. บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคลให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน 2. สำรองข้อมูล (Back Up) ทุกครั้งที่ ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลง ไว้ทั้งเครื่อง Server และ เครื่องลูกข่าย 3. บันทึกข้อมูลใน ก.พ. 7 ให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นเอกสารอ้างอิง 4. ดึงข้อมูลสำรองจากเครื่อง Server หรือเครื่องลูกข่าย ออกมาประมวลผล ใช้งานบริหารงานบุคคลตามความ ต้องการ (Excel) 5. นำข้อมูลที่สำรองไว้ มาเป็นฐานตั้งต้น ในการใช้ระบบใหม่ต่อไป	1x1 (1)	1x1 (1)	1.ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน สามารถนำมาใช้อ้างอิง ประกอบการบริหารงาน บุคคลได้ 2.สามารถประมวลผล ข้อมูลได้รวดเร็ว ถูกต้อง ประหยัดเวลาในการ ปฏิบัติงาน

ปัญหา/อุปสรรค การประมวลผลจากระบบ DPIS อาจล่าช้าเป็นบางครั้งเนื่องจาก Code ใน database กับ Excel อ่านไม่ตรงกันต้องทำให้เสียเวลาในการแปลงระบบ
และจำเป็นต้องมีการตรวจสอบอีกครั้งก่อนการนำไปใช้งาน

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ ประสานกับเจ้าของระบบ(สำนักงาน ก.พ.)

กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคลให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน					←					→						
2. สำรองข้อมูล (Back Up) ทุกครั้งที่ข้อมูล มีการเปลี่ยนแปลง ไว้ทั้งเครื่อง Server และ เครื่องลูกข่าย					←					→						
3. บันทึกข้อมูลใน ก.พ. 7 ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นเอกสารอ้างอิง																
4. ดึงข้อมูลสำรองจากเครื่อง Server หรือ เครื่องลูกข่าย ออกมาประมวลผลใช้งาน บริหารงานบุคคลตามความต้องการ (Excel)					←					→						
5. นำข้อมูลที่สำรองไว้ มาเป็นฐานตั้งต้นใน การใช้ระบบใหม่ต่อไป					←					→						

ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ กองคลัง

ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน ประจำปี 2558

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลัง ดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากหน่วยงาน ในสังกัด สปส. ดำเนินการ ใช้จ่ายเงินไม่เป็นไป ตามมาตรการเร่งรัด การใช้จ่ายเงิน ประจำปี 2558	4 x 3 (12)	1. แจ้างเวียนมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน 2. ติดตามผลการดำเนินงาน โดยกำหนดให้ หน่วยงานรายงานผลทุกเดือน 3. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อ การบริหาร งบประมาณของสำนักงานประกันสังคม	2 x 3 (6)	3 x 3 (9)	หน่วยงานในสังกัด สปส. ร้อยละ 80 สามารถเบิกจ่ายเงินได้ตาม เป้าหมาย ตามมาตรการเร่งรัดการใ้ จ่ายเงิน ประจำปี 2558

ปัญหา/อุปสรรค : เนื่องจากประกาศจัดสรรเงินกองทุนเพื่อบริหารสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558 ประกาศเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2558 เป็นผลทำให้หน่วยงาน

ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ตั้งแต่ไตรมาสแรก ส่งผลให้ผลการเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

แนวทางแก้ไขที่จะดำเนินการ : ได้กำหนดให้หน่วยงานได้เร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินให้ได้ตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน โดยนำผลการเบิกจ่ายเงินมาเป็นตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน

กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
แจ้งเวียนมาตรการ																
1. เวียนแจ้งมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน	ศิริบูรณ์	-	-	-				←								→
2. ติดตามผลการดำเนินงาน โดยดำเนินให้ หน่วยงานรายงานผลทุกเดือน	ศิริบูรณ์	-	-	-	←											→
3. จัดอบรมให้ความรู้ หัวข้อการบริหาร งบประมาณของสำนักงานประกันสังคม	ศิริบูรณ์	1,145,355.00	-	200								↔				

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ความเสี่ยง จากหน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัด ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามเกณฑ์ การให้คะแนนตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
 ของส่วนราชการประจำปี พ.ศ. 2558

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามหน่วยงาน/โครงการ/ กิจกรรม
9. ความเสี่ยงจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบตัวชี้วัดดำเนินงานไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ตามเกณฑ์การให้คะแนนตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการ ประจำปี พ.ศ. 2558	3 × 2	1) จัดประชุมคณะกรรมการจัดทำ ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ของสำนักงานประกันสังคม เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2558 2) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติ ราชการตามคำรับรองการปฏิบัติ ราชการฯ โดยให้หน่วยงานที่ รับผิดชอบตัวชี้วัดรายงานผลการ ประเมินตนเอง รอบ 6 เดือน	2 × 2	2 × 1	หน่วยงานที่รับผิดชอบตัวชี้วัด สามารถดำเนินการเป็นไปตาม แนวทางที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด

ปัญหา/อุปสรรค : รายละเอียดแนวทางการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.พ.ร. เข้าใจยาก ไม่ชัดเจน

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ : ประสานกับสำนักงาน ก.พ.ร. ขอความชัดเจนในรายละเอียดตัวชี้วัด และแนวทางการดำเนินงาน

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ ศูนย์ฟื้นฟูฯ(ปทุมธานี)

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk) ความเสี่ยง ต่อการที่ลูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้จำนวน ผรพไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาสXผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลัง ดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาสXผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงต่อการที่ลูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้า รับบริการอาจทำให้จำนวนผู้เข้า รับการฟื้นฟูสมรรถภาพไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	2X3	- จัดทำโครงการและกิจกรรมเพื่อ ดำเนินการประชาสัมพันธ์เชิงรุกอย่าง ต่อเนื่อง - จัดทำสื่อวีดิทัศน์ แผ่นพับ โปสเตอร์ เพื่อการประชาสัมพันธ์ให้ความ หลากหลายและเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย มากขึ้น - ประสานงานกับเจ้าหน้าที่วินิจัยของ สำนักงานประกันสังคมเพื่อให้เห็น ความสำคัญในการส่งลูกจ้างเข้ารับการ ฟื้นฟูสมรรถภาพ	ผลกระทบไม่เกิดขึ้นไม่ บ่อยรุนแรง	2X2	- ลูกจ้าง นายจ้าง รวมถึง ประชาชนทั่วไปได้ทราบสิทธิใน การเข้ารับบริการฟื้นฟู สมรรถภาพเพิ่มมากขึ้น - มีสื่อหลากหลายในการเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายต่างๆ เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจ และทราบ สิทธิในการเข้ารับบริการฟื้นฟูฯ - เจ้าหน้าที่วินิจัยมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานฟื้นฟู สมรรถภาพในการทำงาน เพิ่มขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค...นายจ้าง/ลูกจ้าง...อีกจำนวนมากไม่ทราบถึงสิทธิประโยชน์ในการเข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพคนงานและการดำเนินงานของศูนย์ฟื้นฟูฯ...อีกทั้งลูกจ้างที่มี
สิทธิในการเข้ารับบริการหรือผู้ประกันตนทุพพลภาพไม่ตัดสินใจเข้ารับบริการเนื่องจากไม่ทราบข้อมูลเชิงลึกและรายละเอียดของการให้บริการจึงอาจส่งผลกระทบต่อจำนวน
ของลูกจ้างและผู้ประกันตนทุพพลภาพในการเข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพคนงาน

แนวทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ เร่งดำเนินการด้านประชาสัมพันธ์เชิงลึกเพื่อเผยแพร่งานฟื้นฟูสมรรถภาพคนงานให้เป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวางโดยเฉพาะลูกจ้าง นายจ้างใน
สถานประกอบการ และประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงให้ลูกจ้างทราบถึงผลดีของการเข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพและการได้รับค่าทดแทนการหยุดงาน
รวมถึงปรับแนวทางการฟื้นฟูสมรรถภาพให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกจ้างมากที่สุด.....

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558										
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.
จัดโครงการและกิจกรรมเพื่อดำเนินการประชาสัมพันธ์ เชิงรุกอย่างต่อเนื่องโดยประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ -โครงการการสร้างจิตสำนึกเรื่องความปลอดภัยในการทำงานสู่สถานประกอบการ - โครงการประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่งานฟื้นฟูฯ - โครงการเทิดพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี เนื่องในวโรกาสพระชนมายุครบ 60 ทศวรรษ:วันคล้ายวันสถาปนาศูนย์ฟื้นฟูฯ - การจัดทำสื่อ แผ่นพับ โปสเตอร์ และวัสดุการประชาสัมพันธ์ - การจัดทำวิทัศน์แนะนำกระบวนการฟื้นฟูสมรรถภาพในการทำงาน	นางศิรินันท์ รัตน์กร ผู้อำนวยการ ศูนย์ฟื้นฟู สมรรถภาพ คนงาน	24,400 61,400 1,580,000 145,000 440,000	จำนวน ลูกจ้างและผู้ประกันตนที่ประสบอุบัติเหตุที่ได้รับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพในการทำงาน	420 คน	←										

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม

ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักงานเลขานุการกรม

ความเสี่ยงจากแผนความพร้อมรองรับสภาวะฉุกเฉินในด้านต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงานประกันสังคม

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการ ในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
ความเสี่ยงจากแผน ความพร้อมรองรับภาวะ ฉุกเฉินในด้านต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อ ทรัพย์สินของ สำนักงานประกันสังคม	2 x 4 (8)	1. จัดทำคู่มือให้ทุกหน่วยงานเพื่อเป็น แนวทางในการปฏิบัติกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน 2. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับแผนป้องกันและระงับอัคคีภัย 3. มีการตรวจสอบระบบดับเพลิงพร้อม อุปกรณ์ดับเพลิงทุก 3 เดือน 4. ตรวจสอบทางเดินหนีไฟและประตู ฉุกเฉินไม่ให้มีสิ่งกีดขวางและสามารถ ใช้งานได้ 5. ติดตั้งไฟสำรองฉุกเฉินทุกจุดของ ประตูหนีไฟทุกอาคาร	การลาดหรือควบคุม การดำเนินการเพิ่มเติม เพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้น หรือความรุนแรงของ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	2 x 3 (6)	1. เจ้าหน้าที่สามารถทราบแนวทาง ในการปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉินเบื้องต้นของ สำนักงานได้ 2. เจ้าหน้าที่สามารถป้องกันและระงับ อัคคีภัยเบื้องต้นได้ ฉุกเฉินเบื้องต้นของ สำนักงานได้ 3. ระดับดับเพลิงพร้อมอุปกรณ์ดับเพลิงและ ถังดับเพลิงอยู่ในสภาพปกติ 4. ระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิดอยู่ในสภาพ ปกติพร้อมใช้งาน 5. สามารถใช้พื้นที่ได้สะดวกโดยไม่มีสิ่งกีดขวาง 6. สามารถเห็นทางเดินหนีไฟและประตู ทางออกฉุกเฉิน ได้อย่างชัดเจนเมื่อไฟฟ้าดับ

ปัญหา/อุปสรรค :

แนวทางแก้ไขที่จะดำเนินการ :

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับ แผนการป้องกันกรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน	นายวิวัฒน์ พิมมะรัตน์ นักวิชาการ แรงงาน ชำนาญการ	90,000.-	เจ้าหน้าที่ ผู้เข้าร่วม การอบรมฯ	160 คน								←	→			

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำปีเดือนมกราคม-มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักบริหารการเงิน การบัญชี และการลงทุน

ความเสี่ยงในการรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะ ดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แนวทาง/มาตรการการบริหาร ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x กระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
12. ความเสี่ยงใน การรับชำระเงิน สมทบนอกสถานที่ ราชการไม่เป็นไป ตามแนวปฏิบัติ	3 x 3 (9)	1. จัดอบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงาน ประกันสังคมกรุงเทพมหานคร พื้นที่/จังหวัด/สาขา 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่การเงินสำนักงาน ประกันสังคม 3. รณรงค์เชิงนโยบายให้ นายจ้าง/ผู้ประกันตนไปชำระเงิน ที่ธนาคาร และหน่วยบริการที่เป็นตัวแทน สำนักงานประกันสังคมแทนการ ออกรับชำระเงินนอกสถานที่	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	- ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ และปฏิบัติงานเป็นแนวทางเดียวกัน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ - สำนักงานประกันสังคมมีคู่มือปฏิบัติงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินถือปฏิบัติ เป็นแนวทางเดียวกัน - เจ้าหน้าที่การเงินมีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานการเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายจากคลัง พ.ศ. 2551 ระเบียบคณะกรรมการประกันสังคม ว่าด้วยการรับเงินฯ พ.ศ.2555 และระเบียบคณะกรรมการกองทุนเงินทดแทน ว่าด้วยการรับเงินฯ พ.ศ. 2547 และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - จัดทำข้อมูลการรับ-จ่ายเงินผ่านธนาคารและหน่วยบริการแยกราชสพ. พื้นที่/จังหวัด/สาขาลง Intranet เพื่อให้ สปส.แต่ละพื้นที่รับทราบผลการดำเนินงานของตนเอง เพื่อตนเองและเป็นแรงจูงใจในการวางแผนดำเนินการ รณรงค์นายจ้างผู้ประกันตนไปใช้บริการรับ-จ่ายเงินผ่านธนาคารและหน่วย บริการให้เพิ่มมากขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค : มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนงาน หรือโยกย้ายไปปฏิบัติงานอื่น
แนวทางแก้ไขที่จะดำเนินการ : จัดโครงการอบรมเจ้าหน้าที่การเงินเป็นประจำทุกปี และปรับปรุงคู่มือแนวปฏิบัติให้เป็นปัจจุบัน

2. รายงานผลตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่การเงิน ของสำนักงานประกันสังคม กรุงเทพมหานครพื้นที่/จังหวัด/สาขา	กองฝึกอบรม และสำนักบริหารการเงินฯ	609,000	จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม	75 คน					↔							
2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานประกันสังคม	สำนักบริหารการเงินฯ	609,000	จำนวนคู่มือ	500 เล่ม					←					→		
3. รณรงค์เชิงนโยบายให้นายจ้าง/ผู้ประกอบการไปชำระเงินที่ธนาคารและหน่วยบริการที่เป็นตัวแทนสำนักงานประกันสังคมแทนการออกรับชำระเงินนอกสถานที่	สำนักบริหารการเงินฯ สปส.กทม. พื้นที่/จังหวัด/สาขา	-	จำนวนสปส.กทม. พื้นที่/จังหวัด/สาขา	135 แห่ง									←			→

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
(Compliance Risk)

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

หน่วยงานรับผิดชอบ กลุ่มตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงาน
(Compliance Risk) การตรวจสอบภายในไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการตาม มาตรการ
3. ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558 ในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับงานการตรวจสอบภายในไม่ ถูกต้องตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	4 x 3 (12)	1. การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้าน กฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องประจำปี 2558 2. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความ เสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 3. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี 2558 4. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558	2 x 2 (4)	3 x 2 (6)	- การกำหนดและระบุปัจจัยเสี่ยงด้าน กฎระเบียบ หรือกฎหมายเพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจสอบประจำปี 2558 สามารถป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ด้านการเงินได้ - สร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยงานว่าด้าน กฎระเบียบ หรือกฎหมายที่องค์กรได้ กำหนดหน่วยงานได้มีการดำเนินการ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ กำหนด - มีการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความ เสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายเพื่อ ป้องกันความผิดพลาดเสียหายที่อาจ เกิดขึ้น - การรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อการ นำไปใช้ในการวางแผนหรือหามาตรการใน การป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยงด้าน กฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค. 57)	แนวทาง/มาตรการในการบริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ปัจจุบัน (ณ 30 มิ.ย. 58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการตาม มาตรการ
		5. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี			- สร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่การดำเนินการมีความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องจะได้รับการแก้ไข เพื่อการป้องกันความผิดพลาดสร้างความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานต่าง ๆ ขององค์กรที่เสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ปัญหา/อุปสรรค

1. กลุ่มตรวจสอบภายในไม่สามารถจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครบทุกหน่วยภายในหนึ่งปีงบประมาณ เนื่องจากข้อจำกัดเรื่องเวลา และบุคลากร ทำให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ แก่หน่วยงานที่ไม่อยู่แผนการตรวจสอบประจำปี
2. วิธีการสอบทานเป็นเพียงการสุ่มตรวจตามรอบระยะเวลา ที่กำหนดในแผนปฏิบัติการ จึงอาจมีประเด็นที่ตรวจพบบางเรื่องในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีข้อสังเกตและให้ข้อเสนอแนะไว้
3. ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจบางหน่วยให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบไม่เท่าที่ควร การดำเนินการติดตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ต่อเนื่องหรือครบถ้วนเท่าที่ควร

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ

1. ก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ต้องดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานและทุกกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้การจัดทำแผนครอบคลุมหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูงภายใต้ข้อจำกัดของระยะเวลาและบุคลากรผู้ตรวจสอบภายใน
2. ประเมินและวิเคราะห์ทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงาน แล้วหากิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่โอกาสที่จะเกิดขึ้นสูง และหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นสูงเพื่อกำหนดเป็นแนวทางที่จะทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งประมาณจำนวนหรือปริมาณขั้นต่ำที่จะต้องดำเนินการสุ่มตรวจ
3. ชี้แจงเพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานต่าง ๆ เล็งเห็นถึงความสำคัญเรื่องที่ควรปฏิบัติ หรือประโยชน์ที่จะได้รับของการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	นายเรวัต พิพัฒวงศ์เจริญ	5,384,000	จำนวน หน่วยรับ ตรวจ													
2. ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบประจำปี 2558					←→											
3. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี 2558					←→											
4. ติดตามผลการตรวจสอบประจำปี					←→											

หมายเหตุ : ข้อ 1. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี 2558 ให้ครอบคลุมการดำเนินการด้านตรวจสอบความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เริ่มดำเนินการตั้งแต่ 1 มิถุนายน - 15 กันยายน 2557
ข้อ 2. - ข้อ 4. ดำเนินการตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2557 เป็นต้นไป (ตามปีงบประมาณ)

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้าน กฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักเสริมสร้างความมั่นคงแรงงานนอกระบบ

ความเสี่ยง การขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตน มาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงินส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับ เมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
การขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตน มาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงินส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน	3 × 4	แก้ไขเพิ่มเติมพระราชกฤษฎีกากำหนดหลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเงินสมทบประเภทของประโยชน์ทดแทน ตลอดจนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขแห่งสิทธิในการรับประโยชน์ทดแทนของบุคคลซึ่งสมัครเป็นผู้ประกันตน ฉบับที่ 2 พ.ศ.2556 ยกเลิกกรณีบำนาญชราภาพ	1 × 2	2 × 3	- กองทุนประกันสังคม (ม.40) มีเสถียรภาพ

ปัญหา/อุปสรรค : เนื่องจากการแก้ไขกฎหมายมีขั้นตอนในการจัดทำ รวมทั้งการประกาศให้กฎหมายให้มีผลเริ่มต้นใช้บังคับอาจใช้ระยะเวลานานและไม่สามารถควบคุมได้
จึงเป็นปัญหากับแผนงานที่จะดำเนินการ

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ :

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

การขาดเสถียรภาพของกองทุนประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตนมาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงินส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. บูรณาการระบบการออมกรณีบำนาญ ชราภาพสำหรับแรงงานนอกระบบร่วมกับ กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) โดย กอช. จะบริหารจัดการระบบบำนาญ ชราภาพของแรงงานนอกระบบ ในส่วน สำนักงานประกันสังคมดูแลสิทธิประโยชน์ กรณีเจ็บป่วย ทุพพลภาพ และตาย	ผู้อำนวยการ กลุ่มงานกำหนด มาตรฐาน หลักเกณฑ์การ คุ้มครอง ประกันสังคม มาตรา 40				ดำเนินการเจรจา											
2. แก้ไขเพิ่มเติมพระราชกฤษฎีกากำหนด หลักเกณฑ์และอัตราการจ่ายเงินสมทบ ประเภทของประโยชน์ทดแทน ตลอดจน หลักเกณฑ์และเงื่อนไขแห่งสิทธิในการรับ ประโยชน์ทดแทนของบุคคลซึ่งสมัครเป็น ผู้ประกันตน ฉบับที่ 2 พ.ศ.2556 ยกเลิก กรณีบำนาญชราภาพ	ผู้อำนวยการ กลุ่มงานกำหนด มาตรฐาน หลักเกณฑ์การ คุ้มครอง ประกันสังคม มาตรา 40															

รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม

ประจำเดือนมกราคม – มิถุนายน 2558 (6 เดือน)

ความเสี่ยงด้าน กฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
(Operational Risk)

ความเสี่ยง จากการแก้ไขกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ

หน่วยงานรับผิดชอบ กองนิติการ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	แผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส × ผลกระทบ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส × ผลกระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อ ดำเนินการตามมาตรการ
การแก้ไขกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ	3 × 3 (9)	การออกกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ ภายในระยะเวลาที่พระราชบัญญัติ ประกันสังคม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2558 มีผลใช้ บังคับ	2 × 3 (6)	3 × 3 (9)	มีกฎหมายใช้ในการ ปฏิบัติงาน

ปัญหา/อุปสรรค

ข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาในการดำเนินการกฎหมายลำดับรองบางฉบับจะต้องผ่านการพิจารณาจากหน่วยงานภายนอก ไม่สามารถกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จตามกำหนด

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ

เร่งรัดหน่วยงานที่ทำหน้าที่พิจารณากฎหมายเพื่อให้กฎหมายมีผลใช้บังคับทันกำหนดเวลา

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองร่างกฎหมายลำดับรองที่ออกตามร่างพระราชบัญญัติประกันสังคม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2558	นายสงวน วงศ์สัมพันธ์สุข ผู้อำนวยการกองนิติการ	500,000.-	การออกกฎหมายลำดับรอง	ออกกฎหมายลำดับรองจำนวน 17 ฉบับ				↔								
2. พิจารณากฎหมายลำดับรองจำนวน 17 ฉบับ								←————→								

**รายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานประกันสังคม
ประจำปีเดือนมกราคม-มิถุนายน 2558 (6 เดือน)**

ความเสี่ยงด้าน กฎ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Operational Risk)

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักบริหารการเงิน การบัญชี และการลงทุน

ความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคมทั่วประเทศใช้ Username และ Password อนุมัติจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบแนวปฏิบัติ

รายการความเสี่ยง ที่หน่วยงานจะดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ร.ค.57)	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมรองรับ ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ คาดหวังหลังดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ร.ค. 58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x กระทบ (ณ 30 มิ.ย.58)	ผลลัพธ์ที่จะได้รับเมื่อดำเนินการ ตามมาตรการ
4. ความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคมทั่วประเทศใช้ Username และ Password อนุมัติจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบแนวปฏิบัติ	3 x 3 (9)	1. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคม กรุงเทพมหานครพื้นที่/จังหวัด/สาขา 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานประกันสังคม	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	- ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ และปฏิบัติงานเป็นแนวทางเดียวกัน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - สำนักงานประกันสังคมมีคู่มือปฏิบัติงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่การเงินถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน - เจ้าหน้าที่การเงินมีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานการเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายจากคลัง พ.ศ. 2551 ระเบียบคณะกรรมการประกันสังคมว่าด้วยการรับเงินฯ พ.ศ. 2555 และระเบียบคณะกรรมการกองทุนเงินทดแทนว่าด้วยการรับเงินฯ พ.ศ. 2547 และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

ปัญหา/อุปสรรค : มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนงาน หรือโยกย้ายไปปฏิบัติงานอื่น

ทางการแก้ไขที่จะดำเนินการ : จัดโครงการอบรมเจ้าหน้าที่การเงินเป็นประจำทุกปี และปรับปรุงคู่มือแนวปฏิบัติให้เป็นปัจจุบัน

2. กำหนดแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมรองรับการบริหารความเสี่ยง

แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ (ระบุชื่อ/ ตำแหน่ง)	งบประมาณ (บาท)	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58 (หน่วยนับ)	กำหนดการดำเนินการ ปี 2558											
					ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
1. จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่/จังหวัด/สาขา	กองฝึกอบรมและ สำนักบริหาร การเงินฯ	609,000	จำนวน ผู้เข้ารับ การ ฝึกอบรม	75 คน 500 เล่ม					↔							
2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินสำนักงานประกันสังคม	สำนักบริหาร การเงินฯ	500,000	จำนวน คู่มือ	135 แห่ง					↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔
3. รณรงค์เชิงนโยบายให้นายจ้าง/ผู้ประกันตนไปชำระเงินที่ธนาคารและหน่วยบริการที่เป็นตัวแทนสำนักงานประกันสังคมแทนการออกรับชำระเงินนอกสถานที่	สำนักบริหาร การเงินฯ สปส.กทม. พื้นที่/ จังหวัด/สาขา	-	จำนวน สปส. กทม. พื้นที่/ จังหวัด/ สาขา										↔	↔	↔	↔

รายการความเสี่ยง ก่อน (ณ ธ.ค.57) - ปัจจุบัน (ณ มิ.ย.58) - หลัง (คาดหวัง ณ ธ.ค.58)

ดำเนินการบริหารความเสี่ยง

รายการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ มิ.ย.58)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
1. ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ตามแผนปฏิบัติราชการ สำนักงานประกันสังคม ประจำปี 2558	4 x 3 (12)		2 x 3 (6)	กองนโยบาย และแผนงาน
2. ความเสี่ยงจากการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงาน การตรวจสอบภายในและของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่องค์กรกำหนดไว้ประจำปี 2558	4 x 3 (12)	3 x 2 (6)	2 x 2 (4)	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
3. ความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ปรากฏผ่านสื่อในทางที่ไม่ดี	3x2 (6)	2x2 (4)	2X2 (4)	ศูนย์สารนิเทศ
4. ความเสี่ยงจากสถานประกอบการ/ผู้ประกันตนกลุ่มเป้าหมายไม่เข้าสู่ระบบ	4 X 3 (12)	3 X 3 (9)	3 X 3 (9)	สำนัก ตรวจสอบ
5. ความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการฝึกอบรม ประจำปี 2558	3X2 (6)	2X1 (2)	2X2 (4)	กองฝึกอบรม
6. ความเสี่ยงจากกองทุนขาดเสถียรภาพกรณีนายจ้างค้างชำระเงินสมทบ	3x2 (6)	2x1 (2)	3x2 (6)	สำนัก เงินสมทบ
7. ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนต่ำกว่าตัวชี้วัดตามหลักเกณฑ์ทุนหมุนเวียน	5 X 3 (15)	3 X 3 (9)	5 X 3 (15)	สำนักบริหาร การลงทุน
8. ความเสี่ยงจากการรับ-จ่ายเงินและการรายงานทางการเงินในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงานประกันสังคมประจำปี 2558 ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คู่มือ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	4 x 3 (12)	3 x 2 (6)	2 x 2 (4)	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
9. ความเสี่ยงจากการขาดความเชื่อมั่นต่อคุณภาพในการให้บริการ	6 X 4 (20)	4 X 3 (12)	4 X 4 (16)	กองวิจัยและ พัฒนา

รายการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ มิ.ย.58)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
10. ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการความ มั่นคงปลอดภัยสารสนเทศศูนย์ คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013	3x3 (9)	2x2 (4)	3x2 (6)	สำนักบริหาร เทคโนโลยี สารสนเทศ
11. ความเสี่ยงจากอุปกรณ์สำหรับเพิ่ม ประสิทธิภาพในการใช้งานและบริหารจัดการ ผู้ใช้งานระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตขาด ขีดข้องจนไม่สามารถใช้งานได้เนื่องจาก อุปกรณ์มีการใช้งานที่ยาวนาน	4x4 (16)	3x3 (9)	4x4 (16)	สำนักบริหาร เทคโนโลยี สารสนเทศ
12. ความเสี่ยงเรื่อง งานร้องเรียนงาน บริการทางการแพทย์และข้อหาหรือเกี่ยวกับ บริการทางการแพทย์ค้างสะสม	4 x 3 (12)		3 x 3 (9)	สำนักจัดระบบ บริการทาง การแพทย์
13. ความเสี่ยงจากการจ่ายเงินประโยชน์ ทดแทนเกินสิทธิ	3X3 (9)	2X3 (6)	2X3 (6)	สำนัก สิทธิประโยชน์
14. การค้างพิจารณาวินิจฉัยเงินทดแทน	3 x 4 (12)	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	สำนักงาน กองทุนเงิน ทดแทน
15. ความเสี่ยงจากระบบสารสนเทศ ทรัพยากรบุคคล (DPIS) ของสำนักงาน ก.พ. ไม่สามารถใช้งานได้ (ล้ม)	1 x 2 (2)	1x1 (1)	1x1 (1)	กองการ เจ้าหน้าที่
16. ความเสี่ยงจากหน่วยงานในสังกัด สปส. ดำเนินการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามมาตรการ เร่งรัดการใช้จ่ายเงิน ประจำปี 2558	4 x 3 (12)	2 x 3 (6)	3 x 3 (9)	กองคลัง
17. ความเสี่ยงจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ ตัวชี้วัดดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ตามเกณฑ์การให้คะแนน ตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการ ประจำปี พ.ศ. 2558	3 x 2	2 x 2	2 x 1	กลุ่มพัฒนา ระบบบริหาร
18. ความเสี่ยงต่อการที่ถูกจ้าง นายจ้าง ไม่ทราบสิทธิในการเข้ารับบริการอาจทำให้ จำนวนผู้เข้ารับบริการฟื้นฟูสมรรถภาพไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	2X3 (6)	2X2 (4)	2X2 (4)	ศฟง. จ.ปทุมธานี

รายการความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนดำเนินการ ตามมาตรการ โอกาส x ผลกระทบ (ณ ธ.ค.57)	ระดับความเสี่ยง ที่คาดหวัง หลังดำเนินการ ตามมาตรการ (ณ ธ.ค.58)	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน โอกาส x ผลกระทบ (ณ มิ.ย.58)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
19. ความเสี่ยงจากแผนความพร้อมรองรับ ภาวะฉุกเฉินในด้านต่าง ๆ ที่อาจส่งผล กระทบต่อทรัพย์สินของสำนักงาน ประกันสังคม	2 x 4 (8)	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	สำนักงาน เลขานุการกรม
20. ความเสี่ยงในการรับชำระเงินสมทบ นอกสถานที่ราชการไม่เป็นไปตามแนว ปฏิบัติ	3 x 3 (9)	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	สำนักบริหาร การเงิน การ บัญชี และการ ลงทุน
21. ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจ/หน่วยงานต่าง ๆ ของสำนักงาน ประกันสังคมประจำปี 2558 ในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับงานการตรวจสอบภายใน ไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	4 x 3 (12)	3 x 2 (6)	2 x 2 (4)	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
22. การขาดเสถียรภาพของกองทุน ประกันสังคม (มาตรา 40) เนื่องจากการ ที่กฎหมายเปิดโอกาสให้ประชาชน สามารถสมัครเป็นผู้ประกันตน มาตรา 40 กรณีบำนาญชราภาพและลาออก เพื่อให้ ได้รับเงินสมทบส่วนของตนพร้อมเงิน ส่วนที่รัฐบาลอุดหนุน	3 x 4	1 x 2	2 x 3	สำนัก เสริมสร้าง ความมั่นคง แรงงานนอก ระบบ
23. การแก้ไขกฎหมายลำดับรอง จำนวน 17 ฉบับ	3 x 3 (9)	2 x 3 (6)	3 x 3 (9)	กองนิติการ
24. ความเสี่ยง จากเจ้าหน้าที่การเงินของ สำนักงานประกันสังคมทั่วประเทศ ใช้ Username และ Password อนุมัติ จ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบแนวปฏิบัติ	3 x 3 (9)	2 x 3 (6)	2 x 3 (6)	สำนักบริหาร การเงิน การ บัญชี และการ ลงทุน

แผนผังประเมินความเสี่ยงปี 2558

การจัดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

เป็นการนำผลการประเมินความเสี่ยงมาประมวลเข้าด้วยกันซึ่งเบื้องต้นต้องคำนึงถึงระดับความเสี่ยง แผนผังประเมินความเสี่ยง และการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับโอกาส (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	ความถี่ที่จะเกิด (เฉลี่ย)
5	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น / 1 เดือน ต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงหรือบ่อยๆ/ 1-6 เดือน ต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น/ 1 ปี ต่อครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น/ 2-4 ปี ต่อครั้ง
1	น้อยที่สุด	แทบไม่มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเลย/ 5 ปี ต่อครั้ง

ระดับผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	ความถี่ที่จะเกิด (เฉลี่ย)
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานปานกลาง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานน้อย
1	น้อยที่สุด	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานน้อยมาก

แผนผังประเมินความเสี่ยง

ผลกระทบ	โอกาส					
	ระดับ	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
	สูงมาก (5)	5	10	15	20	25
	สูง (4)	4	8	12	16	20
	ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
	ต่ำ (2)	2	4	6	8	10
	ต่ำมาก (1)	1	2	3	4	

เกณฑ์การตัดสินใจ

ระดับ	คะแนน	ความหมาย
สูง	มากกว่า 16	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับยอมรับได้ต่อไป
ปานกลาง	10-16	ระดับที่พอยอมรับได้แต่ต้องมีการควบคุม
ต่ำ	4-9	ระดับที่ยอมรับได้
ต่ำมาก	1-3	ระดับที่มีความเสี่ยงน้อย

ปัจจุบัน

ผลกระทบ	โอกาส					
	ระดับ	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
	สูงมาก (5)	5	10	15	20	25
	สูง (4)	4	8	12	16	20
	ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15
	ต่ำ (2)	2	4	6	8	10
	ต่ำมาก (1)	1	2	3	4	

