

แผนบริหารความเสี่ยงและแผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



เรื่องเดิม

กรอบการประเมินองค์การมหาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 องค์ประกอบที่ 2 การประเมินศักยภาพการดำเนินงาน เพื่อบรรลุเป้าหมาย ตัวชี้วัด 2.3 การควบคุมดูแลกิจการของคณะกรรมการองค์การมหาชน ประเด็นการประเมินข้อ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

- คณะกรรมการกำกับให้มีระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจหลักขององค์การมหาชนและมีประเด็นครบถ้วนตามที่กำหนด โดยจัดทำหรือทบทวนแผน มีกระบวนการติดตามประเมินผล และรายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีกระบวนการสื่อสารทำความเข้าใจทั่วทั้งองค์กร

เป้าหมายขั้นต้น (50)	เป้าหมายมาตรฐาน (75)	เป้าหมายขั้นสูง (100)
คณะกรรมการกำกับติดตามการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง ขององค์การมหาชนทุก 6 เดือน พร้อมทั้งให้ ข้อเสนอแนะหรือข้อสั่งการในการปรับปรุงงาน	คณะกรรมการกำกับติดตามการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง ขององค์การมหาชนทุกไตรมาส พร้อมทั้งให้ ข้อเสนอแนะหรือข้อสั่งการในการปรับปรุงงาน	คณะกรรมการกำกับติดตามการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง ขององค์การมหาชนทุกไตรมาส และติดตาม การนำข้อเสนอแนะของปีที่ผ่านมาไปปรับปรุง ระบบงาน พร้อมทั้งมีข้อเสนอแนะเพื่อ การพัฒนาในปีต่อไป

แผนบริหารความเสี่ยงของสถาบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

➤ การวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของสถาบัน

ปัจจัยภายนอก

- ภาวะตลาดและแนวโน้มเศรษฐกิจ
- ความต้องการใช้บริการของสถาบัน
- การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ/การเมือง กฎหมาย เทคโนโลยี พฤติกรรมลูกค้า ภาวะการแข่งขันจากคู่แข่ง

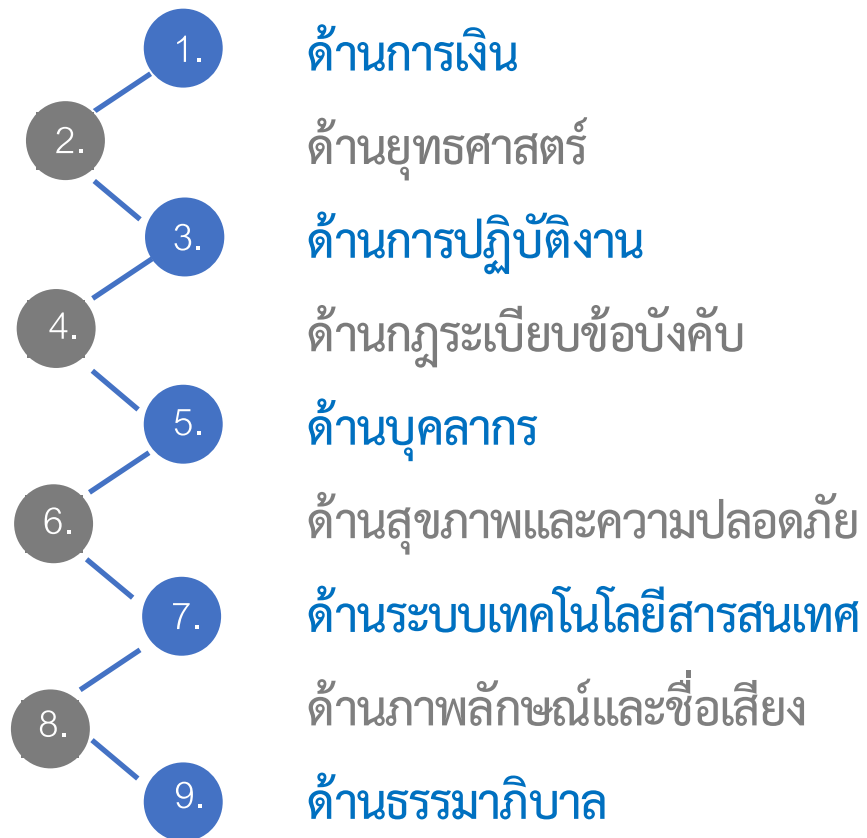
ปัจจัยภายใน

- การให้บริการตามภารกิจหลักของสถาบัน
- การปฏิบัติงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การปฏิบัติงานด้านการตลาด การสื่อสารองค์กร
- การปฏิบัติงานด้านการเงิน
- การปฏิบัติงานด้านทรัพยากรบุคคล การพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร

สถาบันได้จัดระดับความเสี่ยงจากการประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง โดยมีเกณฑ์ความเสี่ยง 3 ระดับ ได้แก่

- ความเสี่ยงระดับต่ำ (ค่าคะแนนความเสี่ยง 1 ถึง 4)
- ความเสี่ยงระดับปานกลาง (ค่าคะแนนความเสี่ยง 5 ถึง 10)
- ความเสี่ยงระดับสูง (ค่าคะแนนความเสี่ยง 11 ถึง 25)

ประเภทของความเสียง



Risk Heat Map

ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ

		ผลกระทบ				
		1	2	3	4	5
		น้อยมาก	เล็กน้อย	ปานกลาง	รุนแรง	รุนแรงมาก
โอกาสเกิด	5 สูงมาก					
	4 สูง					
	3 ปานกลาง	6				1
	2 น้อย	9 11		2 5	4 14 19 20	18 24
	1 น้อยมาก		3 8 10 12 23	7 13 15 16	17 21 22 25	

ความเสี่ยงด้านการเงิน 1. รายได้ของสถาบันไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ 2. การผลักดัน GIT Standard ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย 3. การขับเคลื่อนแผนงานภายใต้ยุทธศาสตร์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายหรือกรอบเวลาที่กำหนดไว้ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน 4. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาไม่มีประสิทธิภาพ 5. การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี และเครื่องประดับและโลหะมีค่า ไม่ถูกต้อง 6. จำนวนผู้ใช้บริการพิพิธภัณฑ์มีน้อย 7. งานจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์สำหรับใช้ในงานวิจัยอัญมณีเครื่องประดับ และโลหะมีค่า – จัดซื้อตามคุณสมบัติที่ต้องการมีความล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการทำงานโครงการวิจัยไม่เป็นไปตามแผน 8. การดำเนินงานโครงการวิจัยไม่แล้วเสร็จตามแผน ไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ 9. งานควบคุมระบบคุณภาพ (ISO) ไม่เป็นไปตามแผน 10. การรักษาคุณภาพมาตรฐานบทความวิชาการของสถาบันให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว - ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน 11. บริการห้องสมุดและ e-Library ยังไม่ตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ 12. การพัฒนาหลักสูตรไม่ตรงตามความต้องการของตลาด ผู้เรียนไม่สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ประโยชน์	ความเสี่ยงด้านบุคลากร 14. การสูญเสียบุคลากรในงานตรวจสอบของสถาบัน 15. การสรรหาบุคลากรให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มี ความล่าช้า 16. การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงด้านสุขภาพและความปลอดภัย 17. สารเคมีที่ใช้ในการปฏิบัติการตรวจสอบอัญมณีและโลหะมีค่า รั่วไหล อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงานและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 18. ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ – การดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล 19. การพัฒนาองค์กรไปสู่ดิจิทัลเพื่อปรับเปลี่ยนกระบวนการเป้าหมายให้เป็นดิจิทัล ไม่เป็นไปตามแผน 20. ความเสี่ยงข้อมูลรั่วไหลจากการถูกโจรกรรมข้อมูล 21. ความเสี่ยงด้านไซเบอร์เนื่องจากการใช้เทคโนโลยีล้ำสมัย 22. การใช้งานซอฟต์แวร์ละเมิดลิขสิทธิ์ ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง 23. มีการเสนอข่าวเชิงลบขององค์กรต่อสาธารณชน ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและความเชื่อมั่นของผู้ใช้บริการ ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล 24. ความเสี่ยงทุจริตด้านการรับ/จ่ายในระบบการเงิน 25. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารและความโปร่งใสในการดำเนินงานไม่ครบถ้วน
ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบข้อบังคับ 13. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด และประกาศของสถาบัน ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย และมติคณะรัฐมนตรี	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเภทของความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator: KRI)
ความเสี่ยงด้านการเงิน	1. รายได้ของสถาบันไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		เป้าหมายรายได้ 37.00 ล้านบาท (ไม่รวมรายได้อื่น)
ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์	2. การผลักดัน GIT Standard ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		- การยื่นขอจดทะเบียนเป็นองค์กรกำหนดมาตรฐาน (SDOs) แล้วเสร็จครบถ้วน - จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการขึ้นทะเบียน/รับรองมาตรฐาน GIT Standard จำนวน 12 แห่ง (นับแบบสะสม)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน	4. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาไม่มีประสิทธิภาพ		ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ 100
	5. การรายงานผลการตรวจสอบอัญมณี และเครื่องประดับ และโลหะมีค่า ไม่ถูกต้อง		ร้อยละความเชื่อมั่นในมาตรฐานการตรวจสอบอัญมณี เครื่องประดับ และโลหะมีค่า ร้อยละ 95
ความเสี่ยงด้านบุคลากร	14. การสูญเสียบุคลากรในงานตรวจสอบของสถาบัน		อัตราการลาออกของบุคลากรด้านงานตรวจสอบ ลดลงหลังมาตรการป้องกันบุคลากรลาออก เริ่มดำเนินการ

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเภทของความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง ก่อนการจัดการ	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator: KRI)
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	18. ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ – พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล		ร้อยละความสำเร็จในการบริหารจัดการด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ร้อยละ 100
	19. การพัฒนาองค์กรไปสู่ดิจิทัลเพื่อปรับเปลี่ยนกระบวนการงานเป้าหมายให้เป็นดิจิทัล ไม่เป็นไปตามแผน		ร้อยละของกระบวนการงานเป้าหมายที่ได้รับการปรับเปลี่ยนให้เป็นดิจิทัล ร้อยละ 100
	20. ความเสี่ยงข้อมูลรั่วไหลจากการถูกโจรกรรมข้อมูล		สถาบันไม่มีเหตุการณ์ความเสียหายของข้อมูล
ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล	24. ความเสี่ยงทุจริตด้านการรับ/จ่ายในระบบการเงิน		- นำระบบ Point of Sale (POS) และระบบ KTB Corporate Online มาใช้ - มีการทบทวนระเบียบปฏิบัติงาน ISO จำนวน 1 ฉบับ

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านการเงิน 1. รายได้ของสถาบันไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) จำนวนผู้ใช้บริการของสถาบันไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	1) คงพื้นที่การให้บริการ ณ อาคารสิทธิกร และนิคมอุตสาหกรรมอัญธานี 2) ขยายฐานลูกค้าผ่านโครงการซื้อด้วยความมั่นใจ (BWC) 3) จัดทำ GIT Standard เพื่อเพิ่มโอกาสในการเสนอบริการ 4) ประชาสัมพันธ์งานบริการในช่องทางโซเชียลมีเดียของสถาบัน และผ่านงานแสดงสินค้าอัญมณี เครื่องประดับ และโลหะมีค่า ที่สถาบันเข้าร่วม	เป้าหมายรายได้ 37.00 ล้านบาท (ไม่รวมรายได้อื่น)
2) ภาวะการแข่งขันจากคู่แข่งในงานบริการต่างๆ	5) จัดทำแผนการตลาดและทบทวนทุกไตรมาส	
3) นักวิชาการอัญมณีลาออก กระทบงานบริการตรวจสอบ	6) จัด capacity ของงานรายวัน และบริหารจัดการงานบริการตรวจสอบให้มีความคล่องตัวขึ้น 7) เร่งสรรหานักวิชาการอัญมณีรายใหม่ทดแทน 8) จัดอบรมความรู้แก่นักวิชาการอัญมณีรายใหม่เพื่อให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน 9) จัดอบรมความรู้แก่นักวิชาการอัญมณี (ส่วนวิเคราะห์) และนักวิชาการโลหะมีค่าเพื่อสามารถช่วยปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบอัญมณี 10) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาเป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงาน	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ 2. การผลักดัน GIT Standard ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) การผลักดัน GIT Standard กับสำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (สมอ.) เพื่อให้เป็นมาตรฐานระดับประเทศมีความล่าช้า	1) จัดทำแผนการดำเนินงานด้าน GIT Standard และจัดตั้งคณะทำงานเพื่อรับผิดชอบการยื่นขอจดทะเบียน GIT เป็นองค์กรกำหนดมาตรฐาน (SDOs) ของไทยต่อ สมอ. ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ 2567 2) ควบคุมและติดตามผลการดำเนินงานรายงานผู้บริหารทราบทุกไตรมาส	• การยื่นจดทะเบียนเป็นองค์กรกำหนดมาตรฐาน (SDOs) แล้วเสร็จ • จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการขึ้นทะเบียน/รับรองมาตรฐาน GIT Standard จำนวน 12 แห่ง (นับแบบสะสม)
2) จำนวนผู้สนใจเข้าร่วมขอรับการรับรอง GIT Standard มีน้อย	3) ประชาสัมพันธ์ GIT Standard เพื่อสร้างการรับรู้มาตรฐานในวงกว้าง 4) เพิ่มขอบข่าย GIT Standard ที่สำคัญและมีผลกระทบกับอุตสาหกรรม เพื่อกระตุ้นความสนใจให้ผู้เข้าร่วมเพิ่มขึ้น	
3) การยอมรับมาตรฐาน GIT Standard ยังอยู่ในวงจำกัด ผู้เข้าร่วมยังไม่เห็นประโยชน์ของการเข้าร่วม	5) จัดทำแผนสิทธิประโยชน์ในการทำ GIT Standard ให้กับผู้เข้าร่วมเพื่อสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม 6) มีการสร้างความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้เกิดเครือข่ายในการผลักดันมาตรฐาน GIT Standard สู่การนำไปใช้จริง	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน 4. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญาไม่มีประสิทธิภาพ

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) การจัดซื้อจัดจ้างไม่ทันตามความต้องการดำเนินงาน	1) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นกรอบการดำเนินงาน 2) หน่วยงานผู้ซื้อจัดจ้างจัดเตรียมเอกสารขอบเขตของงาน (TOR) สำหรับงบประมาณ ปี 2567 เมื่อได้รับอนุมัติงบประมาณแล้ว จะสามารถดำเนินการได้ทันที 3) งานจัดซื้อและพัสดุดำเนินการตามคำขอ ติดตาม และรายงานผลผู้บริหารทราบ	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ร้อยละ 100
2) ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างยังมีความเข้าใจในหลักการ วิธีการการจัดทำ TOR รวมถึงการจัดเอกสารหลักฐานต่างๆ ไม่เพียงพอ	4) สื่อสารและให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน 5) จัดหาวิทยากรที่มีความเชี่ยวชาญมาเป็นผู้อบรมเกี่ยวกับเทคนิคการจัดทำ TOR และการบริหารสัญญา	
3) คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารสัญญา		

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน 5. การรายงานผลการตรวจสอบอัญมณี และเครื่องประดับ และโลหะมีค่า ไม่ถูกต้อง

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) อาจเกิดความผิดพลาดจากการอ่านผลการตรวจวิเคราะห์ การบันทึกผลการตรวจสอบ หรือการเสื่อมสภาพ ขัดข้อง ล้าสมัยของเครื่องมือตรวจสอบ	1) กำหนดกลุ่มอัญมณีที่มีความยากต่อการตรวจสอบ เช่น พลอยที่ต้องการตรวจสอบแหล่งกำเนิด พลอยที่ผ่านการปรับปรุงคุณภาพ ให้มีการตรวจสอบและยืนยันผลโดยผู้เชี่ยวชาญ 2) มีการสอบทานความถูกต้องของการออกใบรายงานผลการทดสอบ ก่อนส่งมอบให้ลูกค้า 3) ทบทวน ISO โดยนำเหตุการณ์ตรวจที่เคยเกิดขึ้นมาเป็นข้อมูลในการดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง 4) จัดอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อสร้างความตระหนักให้ยึดถือปฏิบัติตาม ISO และให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพงานบริการตรวจสอบ 5) สอบเทียบและบำรุงรักษาเครื่องมือตามแผนการสอบเทียบและการบำรุงรักษาเครื่องมือ 6) จัดทำแผนขออนุมัติงบประมาณ ปี 2567 เพื่อจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์สำหรับการตรวจสอบอัญมณีและเครื่องประดับ และโลหะมีค่า	ร้อยละความเชื่อมั่นในมาตรฐานการตรวจสอบอัญมณี เครื่องประดับ และโลหะมีค่า ร้อยละ 95

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านบุคลากร 14. การสูญเสียบุคลากรในงานตรวจสอบของสถาบัน

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) บุคลากรลาออกทำให้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของสถาบัน	1) ตั้งคณะทำงานวิเคราะห์หาสาเหตุที่แท้จริงของการลาออกของบุคลากรด้านงานตรวจสอบเพื่อนำรายละเอียดมากำหนดมาตรการในการป้องกันการลาออกของกลุ่มบุคลากรงานตรวจสอบอัญมณี 2) จัดทำแผนการดำรงรักษาบุคลากรด้านผลตอบแทนและสวัสดิการ การเรียนรู้ และการพัฒนา โอกาสความก้าวหน้าและการใช้ศักยภาพ วัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมในการทำงาน และบทบาทของหัวหน้างาน เพื่อเป็นแนวทางในการรักษาบุคลากร 3) บริหารจัดการงานตรวจสอบให้เกิดกลุ่มงานที่มีความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อสามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ ลดผลกระทบกรณีมีบุคลากรลาออก	อัตราการลาออกของบุคลากรด้านงานตรวจสอบลดลง หลังมาตรการ ป้องกันบุคลากร ลาออกเริ่ม ดำเนินการ

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 18. ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ – การดำเนินการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) การจัดการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของสถาบันไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย	1) ติดตามกฎหมายลูกและประกาศของคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อจัดทำมาตรการของสถาบันให้สอดคล้องกัน 2) มีการซักซ้อมกระบวนการปฏิบัติงานด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	ร้อยละความสำเร็จในการบริหารจัดการด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
2) การจัดการตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของสถาบันไม่ได้ปฏิบัติต่อเนื่อง	3) ทบทวนนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและสื่อสารให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ 4) จัดทำและทบทวนกิจกรรมการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล (Record of Processing Activities : ROPA)	ร้อยละ 100
3) ผู้ปฏิบัติงานของสถาบันยังไม่เข้าใจเรื่องพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	5) จัดอบรมความรู้ พร้อมทำแบบทดสอบ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล 6) จัดอบรมพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลแก่เจ้าหน้าที่ใหม่ในวันปฐมนิเทศ	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 19. การพัฒนาองค์กรไปสู่ดิจิทัลเพื่อปรับเปลี่ยนกระบวนการงานเป้าหมายให้เป็นดิจิทัล ไม่เป็นไปตามแผน

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) งานพัฒนาระบบสารสนเทศเป็น การดำเนินการต่อเนื่องจากปีก่อน อาจ ส่งผลกระทบต่อแผนการพัฒนาระบบงาน ของปีปัจจุบันทำให้ล่าช้า	1) กำหนดแผนดำเนินงานและกรอบเวลาการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 2) รวบรวมความต้องการของระบบจากผู้ใช้งาน เพื่อจัดเตรียมเอกสารขอบเขต ของงาน (TOR) สำหรับงบประมาณ ปี พ.ศ. 2567 เมื่อได้รับอนุมัติงบประมาณ แล้ว จะได้สามารถดำเนินการได้ทันที	ร้อยละของ กระบวนการงาน เป้าหมายที่ได้รับ การปรับเปลี่ยน ให้เป็นดิจิทัล ร้อยละ 100
2) บริษัทผู้พัฒนาระบบทำงานไม่สำเร็จตาม ขอบเขตของงาน (TOR)	3) มีการติดตามความก้าวหน้าของงานพัฒนาระบบทุกเดือนเพื่อทราบสถานะและ ดำเนินการแก้ไขหากพบปัญหา 4) ติดตามผลการดำเนินงานโครงการต่างๆ และรายงานผลต่อคณะกรรมการ เทคโนโลยีสารสนเทศ (Digital Committee) เพื่อทราบและกำหนดแนวทาง การดำเนินงาน กรณีพบปัญหาโครงการ	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ 20. ความเสี่ยงข้อมูลรั่วไหลจากการถูกโจรกรรมข้อมูล

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) ผู้ไม่ประสงค์ดีต้องการเข้าถึงข้อมูลของสถาบัน	1) บำรุงรักษาระบบป้องกันภัยและเตือนภัย (Firewall) ให้ update เมื่อมี version ใหม่ เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลจากผู้ไม่ประสงค์ดี 2) จัดทำแผนขออนุมัติงบประมาณ ปี 2567 เพื่อจัดหาบริการ Security Information & Event Management (SIEM) และการทำ DLP (Data Leakage Protection) 3) ทบทวนสิทธิ์การใช้งานระบบ 4) จัดทำแผนรองรับกรณีเกิดเหตุข้อมูลรั่วไหล	สถาบันไม่มีเหตุการณ์ความเสียหายของข้อมูล
2) มีการใช้ซอฟต์แวร์ที่มีความเสี่ยงเรื่อง malware	5) มีการ update โปรแกรมป้องกันไวรัสอย่างสม่ำเสมอ	
3) ระบบงานที่สถาบันพัฒนาไม่ได้รับการ update ปิดช่องโหว่ด้านความปลอดภัย	6) จัดทำแผนขออนุมัติงบประมาณปี 2567 สำหรับการทำ Vulnerability Assessment (VA Scan) เพื่อหาช่องโหว่ของระบบ และ Penetration Test เพื่อทดสอบการเจาะระบบ	
4) เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน/ไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการรักษาความมั่นคงปลอดภัย	7) สื่อสารนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและจัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่	

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล 24. ความเสี่ยงทุจริตด้านการรับ/จ่ายในระบบการเงิน

ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางจัดการความเสี่ยง	KRI
1) เจ้าหน้าที่ของสถาบันทุจริตในการรับ/จ่ายในระบบการเงิน 2) ระบบการควบคุมการสั่งจ่ายเช็คมีช่องโหว่เป็นเหตุให้เกิดการทุจริต การควบคุมภายในที่มีอยู่ 1) แยกหน้าที่ให้หัวหน้าส่วนการเงินและบัญชีตรวจสอบ แต่ไม่มีอำนาจลงนามในการสั่งจ่ายเช็ค และปรับเปลี่ยนเป็นเฉพาะหัวหน้าฝ่ายบริหารต้องลงนามคู่กับรองผู้อำนวยการหรือผู้อำนวยการสถาบันตามวงเงินที่กำหนด 2) สถาบันว่าจ้างที่ปรึกษาการเงินเข้ามาวางระบบบัญชีและการเงิน 3) สถาบันมีการว่าจ้างบริษัทเอกชนผู้ทำบัญชีเข้ามาดำเนินการจัดทำบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อปิดบัญชี และมีการจัดทำ Bank Reconcile ทุกเดือน เสนอผู้มีอำนาจพิจารณา 4) กำหนดให้มีการจัดทำทะเบียนคุมเช็คและมีการสอบทานความถูกต้องโดยผู้มีอำนาจเป็นประจำทุกเดือน	1) สอบทานการนำส่งเงินประจำวันและกระทบบยอดรายได้และเงินฝากธนาคารเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน 2) ดำเนินการปรับปรุงมาตรการควบคุมระบบบัญชีและการเงินของสถาบันตามข้อเสนอแนะของที่ปรึกษาการเงินและบัญชี และทบทวนสิทธิการใช้งานระบบ ERP ให้เป็นไปตามการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 3) ทบทวนและปรับปรุงระเบียบปฏิบัติงาน ISO ให้ครอบคลุมกระบวนการควบคุมรับ/จ่ายเงินของสถาบัน 4) นำระบบ Point of Sale (POS) มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการรับ-จ่ายเงินของสถาบัน 5) ดำเนินการนำระบบ KTB Corporate Online มาใช้	• นำระบบ Point of Sale (POS) และระบบ KTB Corporate Online มาใช้ • มีการทบทวนระเบียบปฏิบัติงาน ISO จำนวน 1 ฉบับ

การประเมินผลการควบคุมภายใน

แผนควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (ประเมิน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ)

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	2. การประเมินความเสี่ยง	3. กิจกรรมการควบคุม	4. สารสนเทศและการสื่อสาร	5. กิจกรรมการติดตามผล
1.1 มีนโยบายยืนยันคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจน สอดคล้องตามภารกิจ ยุทธศาสตร์ และทรัพยากร	3.1 กำหนดกิจกรรมการควบคุม ในกระบวนการปฏิบัติงาน จากการตรวจพบเหตุการณ์ทุจริตในกระบวนการส่งจ่ายเช็ค มีการปรับปรุงมาตรการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง	4.1 มีการจัดทำและใช้ระบบสารสนเทศ ที่มีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติงาน	5.1 จัดให้มีกระบวนการติดตามและประเมินผลสำเร็จของการปฏิบัติงาน
1.2 ผู้บริหารสถาบันบริหารจัดการและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยเฉพาะการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านทุจริต เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	2.2 มีการระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยสภาพแวดล้อม วิเคราะห์และประเมิน เพื่อกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยง	3.2 มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างระบบปฏิบัติการต่างๆ	4.2 มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สื่อสารภายใน เพื่อสนับสนุนให้เกิดการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายใน	5.2 มีการติดตามประเมินผล รายงานผู้บริหารสถาบัน เพื่อทราบถึงข้อบกพร่องและดำเนินการแก้ไขทันเวลา
1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามพันธกิจ	2.3 มีการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และเหตุการณ์ทุจริตที่เกิดขึ้น เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานตามแนวทางจัดการที่กำหนด	3.3 มีการกำหนดกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คู่มือข้อกำหนด ประกาศ เป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดตัวชี้วัดองค์กรที่ชัดเจน และกำกับการปฏิบัติงานด้วยระบบมาตรฐานสากล ISO	4.3 มีการเผยแพร่ผลการควบคุมภายใน และข้อมูลบริการของสถาบันผ่านช่องทางสื่อสารสารสนเทศ ตลอดจน มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแสการทุจริตผ่านช่องทางที่กำหนด	
1.4 บุคลากรเข้ารับการพัฒนาทักษะความรู้ต่อเนื่อง มีการประเมินผลการปฏิบัติงานควบคู่กับการดำเนินกิจกรรม Happy Workplace	2.4 มีการคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยสภาพแวดล้อม เพื่อกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม			
1.5 บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้สำเร็จ โดยกำหนดเป็นตัวชี้วัดรายบุคคล และมีการประเมินผล				

แผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
1. งานด้านการตรวจสอบ และ ออกใบรับรองสินค้าอัญมณีและ เครื่องประดับและโลหะ มีค่า <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน</u> นักวิชาการอัญมณีรายใหม่อาจ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ มาตรฐานการตรวจสอบของ สถาบันคลาดเคลื่อน	- มีวิธีปฏิบัติงานการตรวจวิเคราะห์อัญมณีและ มีระเบียบปฏิบัติงาน ISO เกี่ยวกับการทดสอบ - มีการสอบทานผลการตรวจวิเคราะห์โดย นักวิชาการอัญมณี/นักวิชาการอัญมณีอาวุโส/ หัวหน้าส่วนตรวจสอบ	จัดอบรมความรู้ให้แก่ นักวิชาการ อัญมณีรายใหม่เพื่อให้มีความพร้อม ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน การตรวจสอบของสถาบัน โดยต้อง ผ่านการประเมินผลการปฏิบัติงาน ก่อนเริ่มงานตรวจสอบ	ฝ่ายวิเคราะห์ อัญมณีและ โลหะมีค่า
2. งานด้านการบริหารโครงการวิจัย และพัฒนา อัญมณีและเครื่องประดับ <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน</u> นักวิจัยไม่สามารถส่งมอบงาน ตามกำหนด	- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานและมีระเบียบ ปฏิบัติงานในการติดตามโครงการวิจัยเพื่อ ควบคุมให้แล้วเสร็จตามแผน หากพบปัญหาจะ มีการประชุมร่วมกันเพื่อหาแนวทางการแก้ไข - ติดตามผลการดำเนินงานรายงานผู้บริหาร ทราบ	กำกับดูแลการติดตามการดำเนินงาน โครงการวิจัยให้เป็นไประเบียบ ปฏิบัติงานและสัญญาของ โครงการวิจัย	ฝ่ายวิจัยและ พัฒนามาตรฐาน

แผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
3. งานด้านพัฒนาบุคลากรสู่ภาคอุตสาหกรรม <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน</u> การประชาสัมพันธ์หลักสูตรยังไม่ทั่วถึง ทำให้การเปิดบางหลักสูตร (หลักสูตรหลัก) ส่วนใหญ่มีจำนวนผู้สมัครเรียนเพียงขั้นต่ำ	- มีการประชาสัมพันธ์การเปิดหลักสูตรในช่องทางต่างๆ ของสถาบัน เพื่อสร้างการรับรู้และกระตุ้นให้มีผู้สนใจมากขึ้น - มีการปรับหลักสูตรให้เนื้อหาตรงตามความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย และสำรวจความต้องการเรียน	- ประชาสัมพันธ์งานบริการฝึกอบรมผ่านช่องทางต่างๆ ของสถาบันให้ทั่วถึงและต่อเนื่อง - นำเสนอหลักสูตรฝึกอบรมหลักของสถาบันกับหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานเอกชนเพิ่มเติม - การผลักดันให้หลักสูตรหลักเทียบเท่าสมรรถนะคุณวุฒิวิชาชีพ	ฝ่ายพัฒนาผู้ประกอบการ
4. งานด้านวิชาการและข้อมูล <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน</u> ข้อมูลที่นำมาใช้ในการวิเคราะห์และจัดทำบทความและ/หรือเนื้อหาอาจไม่ถูกต้องและ/หรือไม่เป็นปัจจุบัน	- กำหนดแนวทางการสืบค้นและใช้ข้อมูลเฉพาะจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้ - กำหนดให้ทวนสอบความถูกต้องของข้อมูลกับหน่วยงานที่จัดทำข้อมูลกรณีเกิดข้อสงสัย - กำหนดให้เจ้าหน้าที่ในส่วนงานทวนสอบความถูกต้องของข้อมูล/เนื้อหาบทความระหว่างกันก่อนส่งไปยังหัวหน้าฝ่ายเพื่อตรวจสอบขั้นตอนสุดท้าย	กำหนดให้มีการทวนสอบความถูกต้องและความเป็นปัจจุบันของข้อมูลกับผู้ประกอบการด้วย หากยังมีข้อสงสัยในข้อมูล	ฝ่ายบริการวิชาการ

แผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
5. การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ</u> <u>การปฏิบัติงาน</u> - กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอด - บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ทำให้อาจตีความ และปฏิบัติไม่ถูกต้อง	- มีการติดตามการเปลี่ยนแปลง เพื่อจะ ปรับปรุงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด และประกาศของสถาบัน ให้เป็นปัจจุบัน - มีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติงานของ บุคลากร	- จัดทำ/ปรับปรุงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด และประกาศ ให้เป็นปัจจุบัน ทันตามการเปลี่ยนแปลง - จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่มี ความสำคัญต่อการดำเนินงานของสถาบัน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ และปฏิบัติงาน อย่างถูกต้อง	ทุกฝ่าย

แผนควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเด็นควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
6. การป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ <u>ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อ</u> <u>การปฏิบัติงาน</u> สถาบันเคยเกิดเหตุการณ์ทุจริตด้านการสั่งจ่ายเช็คและตกต่างตัวเลขทางบัญชีเพื่อปกปิดข้อมูล	- มีนโยบาย คู่มือ และมาตรการป้องกันและต่อต้านการทุจริต รวมถึงมีข้อบังคับและบทลงโทษกรณีกระทำความผิดวินัย - มีการควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติงาน - จัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ดำเนินกิจกรรมตามแผน และติดตามผลรายงานผู้บริหารทราบ	- ดำเนินการปรับปรุงมาตรการควบคุมระบบบัญชีและการเงินของสถาบันตามข้อเสนอแนะของที่ปรึกษาการเงินและบัญชี - ทบทวนและปรับปรุงระเบียบปฏิบัติงานให้ครอบคลุมกระบวนการควบคุมรับ/จ่ายเงินของสถาบัน - ดำเนินการนำระบบ KTB Corporate Online มาใช้ - ทบทวนและสื่อสารนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริต - ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง - จัดทำการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตเพื่อทบทวนและปรับปรุงการควบคุมให้มีความรัดกุม - จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริต	ทุกฝ่าย