




INTERNAL CONTROL



คู่มือและแผนการควบคุมภายในของ กทพ.
(แผนการบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน)
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

กองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย

**แผนการควบคุมภายในของ กทพ. (แผนการบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน) และแผนการดำเนินงาน
การบูรณาการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ
ข้อบังคับและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง (Governance Risk and Compliance : GRC)**

กทพ. ดำเนินการควบคุมภายในเชื่อมโยงกับการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงภายใต้หลักการการควบคุมภายในตามฐานความเสี่ยง (Risk-based Internal Control) เป็นการบริหารความเสี่ยงระดับสายงานกำหนดให้ทุกกระบวนการปฏิบัติงานจัดวางระบบการควบคุมภายในตามโครงสร้างการจัดแบ่งส่วนงาน มีการระบุวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมในการจัดการความเสี่ยงและทุกหน่วยงานใน กทพ. ประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) ตามงวดระยะเวลาการประเมินทั้งรายเดือนและรายไตรมาสผ่านระบบงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ความเสี่ยงระดับสายงาน (งานบริหารควบคุมภายใน) โดย กทพ. ได้นำประเด็นความเสี่ยงองค์กรโดยรวม (Risk Universe) ซึ่งเป็นประเด็นความเสี่ยงระดับสายงาน ๑๑ ประเด็นภายใต้รายงานการวิเคราะห์สถานการณ์เสี่ยงและทิศทางการบริหารความเสี่ยงของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ และกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มาใช้ในการวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) ตามกรอบทิศทางการบริหารความเสี่ยงของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ จำแนกตามประเภทความเสี่ยง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ประกอบด้วย ๕ ประเด็นความเสี่ยง

๑.๑ การบริหารจัดการความยั่งยืนขององค์กร (ESG) : พิจารณาจากกระบวนการดำเนินงานเพื่อให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อตอบสนองผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน

๑.๒ การวางแผนพัฒนาธุรกิจหลัก (Core business) : พิจารณาจากกระบวนการวางแผนการดำเนินการพัฒนาธุรกิจหลัก (Core business) เพื่อให้คุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๑.๓ การวางแผนพัฒนาธุรกิจใหม่/เกี่ยวเนื่อง (Non - core business) : พิจารณาจากกระบวนการวางแผนการดำเนินการพัฒนาธุรกิจใหม่/เกี่ยวเนื่อง (Non - core business) เพื่อให้คุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.๔ การบริหารจัดการทางพิเศษ : พิจารณาจากกระบวนการบริการทางพิเศษเพื่อให้มีมาตรฐานให้บริการได้อย่างต่อเนื่อง และปลอดภัย

๑.๕ การพัฒนานวัตกรรม : พิจารณาจากกระบวนการพัฒนาบริการ ผลิตภัณฑ์หรือกระบวนการใหม่ ๆ ที่มีคุณค่าและมีประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เศรษฐกิจและสังคม

๒. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) ประกอบด้วย ๓ ประเด็นความเสี่ยง

๒.๑ การพัฒนาองค์กร : พิจารณาจากกระบวนการวางแผนและพัฒนาองค์กรเพื่อก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นระบบ

๒.๒ การพัฒนาทุนมนุษย์ : พิจารณาจากกระบวนการพัฒนา Competency การจัดการความรู้ ความสามารถของพนักงาน และการบริหารคุณภาพชีวิตการทำงานเพื่อให้กลายเป็น Smart Worker

๒.๓ การบริหารจัดการสารสนเทศ : พิจารณาจากกระบวนการบริหารจัดการและควบคุมเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการรักษาความมั่นคงปลอดภัย ความถูกต้องเชื่อถือได้และความพร้อมใช้ของระบบ

๓. ด้านการเงิน (Financial Risk) มี ๑ ประเด็นความเสี่ยง คือ ผลการดำเนินงาน : พิจารณาจากกระบวนการบริหารการเงิน การบัญชี การงบประมาณ เพื่อสร้างความสามารถในการชำระหนี้และความน่าเชื่อถือทางการเงิน (Credit Risk) ส่งผลต่อฐานะทางการเงินขององค์กร

๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk) ประกอบด้วย ๒ ประเด็นความเสี่ยง

๔.๑ การบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง : พิจารณาจากกระบวนการดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน และก่อสร้างทางพิเศษ เพื่อให้เปิดบริการได้ตามกำหนด

๔.๒ การบริหารจัดการสัญญาร่วมทุน : พิจารณาจากกระบวนการบริหารสัญญาร่วมทุน เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาทันสถานการณ์และเป็นไปตามสัญญา เพื่อไม่ให้เกิดข้อพิพาทกับผู้ร่วมลงทุน

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แผนการควบคุมภายในของ กทพ. ได้แบ่งตามประเด็นความเสี่ยงระดับสายงาน จำนวน ๑๑ ประเด็น ประกอบด้วยแผนควบคุมความเสี่ยง ๑๐ แผน ๗๔ งาน ๔๔๕ กิจกรรมการควบคุม สรุปได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง

๑. การบริหารจัดการความยั่งยืนขององค์กร (ESG)
๒. การวางแผนพัฒนาธุรกิจหลัก
๓. การวางแผนพัฒนาธุรกิจใหม่/เกี่ยวเนื่อง
๔. การบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง
๕. การบริหารจัดการทางพิเศษ
๖. การพัฒนาองค์กร
๗. การพัฒนานวัตกรรม
๘. การพัฒนาทุนมนุษย์
๙. ผลการดำเนินงาน
๑๐. การบริหารจัดการสัญญาร่วมทุน
๑๑. การบริหารจัดการสารสนเทศ

แผนควบคุมความเสี่ยง

- : แผนบริหารความยั่งยืน
- : แผนพัฒนาธุรกิจหลัก
- : แผนพัฒนาธุรกิจใหม่/เกี่ยวเนื่อง
- : แผนบริหารโครงการก่อสร้าง
- : แผนบริหารจัดการทางพิเศษ
- : แผนบริหารดูแลองค์กร
- : แผนการจัดการนวัตกรรม
- : แผนบริหารและพัฒนาบุคลากร
- : แผนบริหารมูลค่าองค์กร
- : แผนบริหารจัดการสัญญาร่วมทุน
- : แผนบริหารระบบสารสนเทศ

อีกทั้ง กทพ. ได้ให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการยกระดับความโปร่งใสของการทำงาน เพื่อเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่องค์กร เพิ่มศักยภาพการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืนและการตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder) ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยมีการเชื่อมโยงและบูรณาการของ ๓ เรื่องที่สำคัญ ได้แก่ ธรรมภิบาล (Governance : G) การบริหารความเสี่ยง (Risk : R) และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C) ซึ่งขับเคลื่อนภายใต้ระบบงาน (Work System) ที่สำคัญขององค์กร ผ่านระบบควบคุมภายใน (การบริหารความเสี่ยงระดับสายงาน) โดยจัดทำแผนการดำเนินงานการบูรณาการด้าน GRC มีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดการบูรณาการด้าน GRC (GRC Index) ๒ ระดับ คือ ตัวชี้วัดระดับองค์กรและตัวชี้วัดระดับกิจกรรม ภายใต้ ๖ องค์ประกอบ ดังนี้

๑. การกำกับดูแลที่ดีและกลยุทธ์ (Governance and Strategy)
๒. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
๓. การตรวจสอบภายใน (Internal Audit)
๔. การกำกับกฎหมาย และกฎระเบียบขององค์กร (Compliance)
๕. จริยธรรมและวัฒนธรรม (Ethics & Culture)
๖. เทคโนโลยีสารสนเทศและความปลอดภัย (IT & Security)

อย่างไรก็ตาม จะดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในทั้งหมด ๑๐ กระบวนการหลัก ๕ กระบวนการสนับสนุน ๕๓ กระบวนการย่อย ๒๘๒ ความเสี่ยง (๒๘๒ ตัวชี้วัดความเสี่ยง) ๔๔๕ สาเหตุความเสี่ยง (๔๔๕ ตัวชี้วัดสาเหตุความเสี่ยง) จำแนกกลุ่มการควบคุมภายในตามระยะเวลาการติดตามและประเมินผล เป็น ๒ กลุ่ม ประกอบด้วย

๑) กลุ่มการควบคุมภายในเชิงเฝ้าระวังและเตือนภัย เป็นกระบวนการที่มีความรุนแรงของความเสี่ยง อยู่ในระดับน้อยถึงปานกลางแต่ยังต้องเฝ้าระวังจำนวน ๑๗ กระบวนการย่อย ๓๑ ความเสี่ยง (๓๑ ตัวชี้วัดความเสี่ยง) ๓๔ สาเหตุความเสี่ยง (๓๔ ตัวชี้วัดสาเหตุความเสี่ยง) ติดตามประเมินผลรายเดือน

๒) กลุ่มการควบคุมภายในเชิงปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เป็นกระบวนการที่มีความรุนแรงของความเสี่ยง อยู่ในระดับน้อยมากจำนวน ๕๓ กระบวนการย่อย ๒๕๑ ความเสี่ยง (๒๕๑ ตัวชี้วัดความเสี่ยง) ๔๑๑ สาเหตุความเสี่ยง (๔๑๑ ตัวชี้วัดสาเหตุความเสี่ยง) ติดตามประเมินผลรายไตรมาส (ทุก ๓ เดือน)

ทั้งนี้ กทพ. ได้สรุปภาพรวมการควบคุมภายในของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำแนกตามประเด็นความเสี่ยง ดังแสดงในตารางภาพรวมการควบคุมภายในของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตารางภาพรวมการควบคุมภายในของ กทพ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ประเภทความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๑. การบริหารจัดการความยั่งยืนขององค์กร (ESG) : ๒๐ กระบวนการย่อย ๗๔ ความเสี่ยง (๗๔ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๑๖ กลุ่ม : ๑๐๗ สาเหตุความเสี่ยง (๑๐๗ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๑๖ งาน ๑๐๘ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การบริหารการเปลี่ยนแปลง : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบริหารทั่วไป
๒) การดำเนินงานด้านจัดซื้อ/จัดจ้าง : ๑๓ สาเหตุความเสี่ยง (๑๓ ตัวชี้วัด)	
๓) การบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มลูกค้า : ๗ สาเหตุความเสี่ยง (๗ ตัวชี้วัด)	สำนักผู้ว่าการ/ฝ่ายการเงินและบัญชี
๔) การบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มอื่นๆ : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	สำนักผู้ว่าการ
๕) การส่งเสริมการตลาดเชิงรุก : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	
๖) การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ใช้บริการ : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๗) การประชาสัมพันธ์ภายในองค์กร : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๘) การประชาสัมพันธ์ภายนอกองค์กร : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	
๙) ความรับผิดชอบต่อสังคมของ กทพ. : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๑๐) การกำกับดูแล : ๒๖ สาเหตุความเสี่ยง (๒๖ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายนโยบายและแผน/สำนักผู้ว่าการ
๑๑) การบริหารความเสี่ยง : ๑๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑๑ ตัวชี้วัด)	กองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๑๒) การบูรณาการการกำกับดูแลที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (GRC) : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	สำนักผู้ว่าการ/กองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน/ฝ่ายกฎหมาย
๑๓) การปฏิบัติงานตามระเบียบ : ๑๒ สาเหตุความเสี่ยง (๑๒ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายกฎหมาย
๑๔) การสอบทานกระบวนการดำเนินงานของ กทพ. : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๑๕) การจัดทำแผนและปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	สำนักตรวจสอบภายใน
๑๖) การบริการให้คำปรึกษา : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๒. การวางแผนพัฒนาธุรกิจหลัก : ๕ กระบวนการย่อย ๑๘ ความเสี่ยง (๑๘ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๓ กลุ่ม : ๒๖ สาเหตุความเสี่ยง (๒๖ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๒ แผน ๓ งาน ๒๖ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การศึกษาความเหมาะสมของโครงการทางพิเศษ (Feasibility Study) (ด้านวิศวกรรม เศรษฐกิจ และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม) : ๖ สาเหตุความเสี่ยง (๖ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายนโยบายและแผน
๒) การศึกษา/วางแผนแก้ปัญหาสภาพจราจรบนทางพิเศษ : ๙ สาเหตุความเสี่ยง (๙ ตัวชี้วัด)	กองวิจัยและพัฒนา
๓) การวิเคราะห์และวางแผนปฏิบัติการของฝ่ายปฏิบัติการ : ๑๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑๑ ตัวชี้วัด)	กองวางแผนปฏิบัติการ
ประเด็นความเสี่ยง : ๓. การวางแผนพัฒนาธุรกิจใหม่/เกี่ยวเนื่อง : ๓ กระบวนการย่อย ๔ ความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๒ กลุ่ม : ๙ สาเหตุความเสี่ยง (๙ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๒ งาน ๙ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การวางแผนศึกษางานพัฒนาธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทางพิเศษ การบริหารจัดการสินทรัพย์ และพื้นที่เขตทางพิเศษ : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	สำนักผู้ว่าการ
๒) การดำเนินงานด้านการเข้าใช้พื้นที่ในเขตทางพิเศษ : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายกรรมสิทธิ์ที่ดิน
ประเด็นความเสี่ยง : ๔. การบริหารจัดการทางพิเศษ : ๘ กระบวนการย่อย ๖๔ ความเสี่ยง (๖๔ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๑๖ กลุ่ม : ๑๐๙ สาเหตุความเสี่ยง (๑๐๙ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๒๖ งาน ๑๐๙ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การจัดเก็บค่าผ่านทางพิเศษ : ๙ สาเหตุความเสี่ยง (๙ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายจัดเก็บค่าผ่านทาง
๒) การบริหารจัดการข้อมูลบัตรอัตโนมัติ ลูกค้าย และพัฒนาระบบบริการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ : ๑๖ สาเหตุความเสี่ยง (๑๖ ตัวชี้วัด)	
๓) การบำรุงรักษาระบบเก็บค่าผ่านทางพิเศษแบบเงินสด : ๓ สาเหตุความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	
๔) การบำรุงรักษาระบบเก็บค่าผ่านทางพิเศษแบบอัตโนมัติ : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๕) การควบคุมดูแลอุปกรณ์ระบบเก็บค่าผ่านทางพิเศษและอุปกรณ์ควบคุมการจราจร : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๖) การจัดการระบบไฟฟ้า เครื่องกลและยานพาหนะ : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๗) การจัดการอาคารและความสะอาด : ๓ สาเหตุความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	
๘) การจัดการโครงสร้างทางพิเศษและสะพาน รวมทั้งส่วนประกอบของทางพิเศษ : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	
๙) การจัดการจราจรบนทางพิเศษ : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๑๐) การกักขังบนทางพิเศษ : ๓ สาเหตุความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	
๑๑) การรักษาเขตทาง : ๓ สาเหตุความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายกรรมสิทธิ์ที่ดิน
๑๒) ความพร้อมรับมือภัยคุกคาม : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบำรุงรักษา/ฝ่ายจัดเก็บค่าผ่านทาง/ฝ่ายควบคุมการจราจร/ฝ่ายกรรมสิทธิ์ที่ดิน
๑๓) การบริหารงานจัดซื้อ/จัดจ้างของงานบำรุงรักษา : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบำรุงรักษา

๑๔) การรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมรอบทางพิเศษ : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายนโยบายและแผน
ประเภทความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑๕) การจัดการอาคารและความสะอาด : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบำรุงรักษา
๑๖) การจัดการโครงสร้างทางพิเศษและสะพานรวมทั้งส่วนประกอบของทางพิเศษ ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบำรุงรักษา
ประเด็นความเสี่ยง : ๕. การพัฒนานวัตกรรม : ๒ กระทบการย่อย ๓ ความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๒ กลุ่ม : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๒ งาน ๕ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การจัดการความรู้ : ๓ สาเหตุความเสี่ยง (๓ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบริหารทั่วไป
๒) การวิจัยและพัฒนาผลงานวิชาการขององค์กร : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	กองวิจัยและพัฒนา
๒. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๑. การพัฒนาองค์กร : ๓ กระทบการย่อย ๕ ความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๒ กลุ่ม : ๖ สาเหตุความเสี่ยง (๖ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๒ งาน ๖ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การทบทวนโครงสร้างองค์กรและการจัดแบ่งส่วนงาน : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบริหารทั่วไป
๒) การพัฒนาองค์กรตามระบบประเมินผลธุรกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๒. การพัฒนาทุนมนุษย์ : ๗ กระทบการย่อย ๓๗ ความเสี่ยง (๓๗ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๓ กลุ่ม : ๔๘ สาเหตุความเสี่ยง (๔๘ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๓ งาน ๔๘ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การสรรหาและการรักษาบุคลากร : ๒๗ สาเหตุความเสี่ยง (๒๗ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายบริหารทั่วไป
๒) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๓) การบริหารความสัมพันธ์กับองค์กร : ๑๖ สาเหตุความเสี่ยง (๑๖ ตัวชี้วัด)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๓. การบริหารจัดการสารสนเทศ : ๒ กระทบการย่อย ๑๕ ความเสี่ยง (๑๕ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๓ กลุ่ม : ๒๐ สาเหตุความเสี่ยง (๒๐ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๓ งาน ๒๐ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การกำกับดูแลเทคโนโลยีดิจิทัล และข้อมูลขององค์กร : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายสารสนเทศ
๒) การพัฒนาระบบสารสนเทศ : ๑๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑๑ ตัวชี้วัด)	
๓) ความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	
๓. ด้านการเงิน (Financial Risk)	
ประเด็นความเสี่ยง : ผลการดำเนินงาน : ๕ กระทบการย่อย ๓๗ ความเสี่ยง (๓๗ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๖ กลุ่ม : ๕๔ สาเหตุความเสี่ยง (๕๔ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๖ งาน ๕๔ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การจัดการด้านรายได้ : ๖ สาเหตุความเสี่ยง (๖ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายการเงินและบัญชี
๒) การจัดการด้านต้นทุน : ๑๓ สาเหตุความเสี่ยง (๑๓ ตัวชี้วัด)	
๓) การจัดการด้านงบประมาณ : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๔) การบริหารการเงิน : ๑๓ สาเหตุความเสี่ยง (๑๓ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายนโยบายและแผนฝ่ายการเงินและบัญชี
๕) การบริหารจัดการเงินของสัญญาาร่วมทุน : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายการเงินและบัญชี
๖) การจัดทำรายงานทางการเงิน : ๑๒ สาเหตุความเสี่ยง (๑๒ ตัวชี้วัด)	
๔. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๑. การบริหารจัดการโครงการก่อสร้าง : ๖ กระทบการย่อย ๒๐ ความเสี่ยง (๒๐ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๘ กลุ่ม : ๕๒ สาเหตุความเสี่ยง (๕๒ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๑๐ งาน ๕๒ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างและส่งมอบพื้นที่ : ๒ สาเหตุความเสี่ยง (๒ ตัวชี้วัด)	ฝ่ายกรรมสิทธิ์ที่ดิน
๒) การขออนุมัติดำเนินการ : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	
๓) การจัดหาผู้ให้บริการงานก่อสร้าง (ก่อสร้าง/ควบคุมงาน) : ๕ สาเหตุความเสี่ยง (๕ ตัวชี้วัด)	
๔) การบริหารงานก่อสร้าง : ๑๐ สาเหตุความเสี่ยง (๑๐ ตัวชี้วัด)	
๕) การบริหารงานเอกสาร : ๑๒ สาเหตุความเสี่ยง (๑๒ ตัวชี้วัด)	
๖) การกำกับดูแลหลังการก่อสร้าง : ๔ สาเหตุความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
๗) ความพร้อมรับมือภัยคุกคาม : ๑ สาเหตุความเสี่ยง (๑ ตัวชี้วัด)	
๘) การออกแบบและก่อสร้างงานทั่วไป : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	
ประเด็นความเสี่ยง : ๒. การบริหารจัดการสัญญาาร่วมทุน : ๑ กระทบการย่อย ๔ ความเสี่ยง (๔ ตัวชี้วัด)	
กลุ่มสาเหตุความเสี่ยง ๑ กลุ่ม : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด) แผนควบคุมความเสี่ยง : ๑ แผน ๑ งาน ๘ กิจกรรมการควบคุม	
๑) การกำกับดูแลและบริหารสัญญาาร่วมทุน : ๘ สาเหตุความเสี่ยง (๘ ตัวชี้วัด)	กองวางแผนปฏิบัติการ/ฝ่ายกฎหมาย