

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน จัดเก็บรายได้

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง เทศบาลตำบลหนองขุ่น

ผู้รับผิดชอบ กองคลัง ทต.หนองขุ่น โทรศัพท์ ๐๕๖ - ๔๑๐๙๔๐

ตารางที่ ๑

ตารางระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การคิดคำนวณค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>
๒	การรับเงินของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบค่า ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>
๓	การเขียนใบเสร็จค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>
๔	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง	<input type="checkbox"/>	

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง ทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดคาดว่าจะเกิดซ้ำหรืออาจสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในแต่มีค อนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับเปลี่ยนได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในของไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานบุคคลภายนอก
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การคิดคำนวณค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>		
๒	การรับเงินของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบค่า ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>		
๓	การเขียนใบเสร็จค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย		<input type="checkbox"/>		
๔	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง			<input type="checkbox"/>	

ตารางที่ ๒ โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง(Risklevel matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดงจากตารางที่๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า๑-๓ เช่นกัน ค่า๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนี้ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นMUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของMUSTคือ ค่าที่อยู่ในระดับ๓หรือ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นSHOULD หมายถึง มีความจำเป็นในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของSHOULD คือ ค่าที่อยู่ใน ระดับ๑ เท่านั้น

(ตัวอย่างตามตารางที่๓.๑)

(เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็นMUSTหรือSHOULD) ๓.๒

ระดับความรุนแรงของผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับส่วนได้เสียผู้Stakeholders รวมถึง หน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตรภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่๒หรือ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่มFinancial ค่าอยู่ที่๒หรือ๓
 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่๒หรือ๓
 - กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายในInternal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้Learning& Growth ค่าอยู่ที่๑หรือ๒

(ตัวอย่างตามตารางที่๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓
 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง๒มิติ
 (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยงRisklevel(matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของ การเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็นXรุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความเป็นของการเฝ้าระวังคูณระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณา
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
ตารางที่ ๓.๑

ระดับความจำเป็น	เป็นของการเฝ้าระวัง		
ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน SHOULD
๑	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง	ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑

ตารางที่ ๒.๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตามBalanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียStakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย		x	x
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่มFinancial		x	x
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมายCustomer / user		x	x
ผลกระทบต่อกระบวนการภายในInternal Process	x	x	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้Learning & Growth	x	x	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยงRisk-Control(Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่๔ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงรวม ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ องค์กรแต่ยอมรับไม่ได้

อ่อน: จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง	คุณภาพ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	การจัดการ	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพ การจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอ /อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตาม ความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความRisk Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูงปานกลาง ค่อนข้างสูง ปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีนี้ที่หน่วยงานทำการประเมินการ ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูงแต่พบว่าความเสี่ยงการปานกลาง ทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการ ทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด หรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ - หลังจากเจ้าหน้าที่การเงิน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องในการนำส่งเงินส่งเงินเสร็จแล้ว ให้คณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงิน

ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลืองสีแดง

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ - หลังจากเจ้าหน้าที่การเงินหรือผู้ที่เกี่ยวข้องในการทำส่งเงินส่งเงินเสร็จแล้วให้คณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงิน	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง		<input type="checkbox"/>	

ตารางที่ ๒ ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่สถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงได้ทันท่วงทีแต่แก้ไข ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลงระดับความรุนแรง<๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/ นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริต ลดลงระดับความรุนแรง> ๓

สีแดง



เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง



เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

สีเขียว



ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ จากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกมาสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม Yellow(สถานะสีเหลือง)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียวGreen)

ตารางที่ ๗

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

(สถานะสีแดงRed) เกินกว่าการยอมรับควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม

(สถานะสีเหลืองYellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม
การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

(สถานะสีเขียวGreen) ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

กิจกรรม	ความเห็นเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดท ารายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดท ารายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการ
ทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใน(สี)สถานะความเสี่ยงสีเขียวหมายถึง ความเสี่ยง
ระดับต่ำ สีเหลืองหมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือใน
การกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สถานะความเสี่ยงการทุจริต			
	เขียว	เหลือง	แดง	แดง
๑		ความเสี่ยงระดับปานกลาง		

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต สถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และ ตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๓ หน่วยงานที่ประเมิน เทศบาลตำบลหนองขุ่น	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในเชิงเฝ้าระวังด้านการเงิน
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การนำส่งเงินของเจ้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ - หลังจากเจ้าหน้าที่การเงิน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องในการส่งเงินเสร็จแล้วให้ส่งเงิน คณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงิน

ตารางที่ ๑๐

ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

หน่วยงานที่เสนอขอ _____ วันที่เสนอขอ		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบรองที่เกี่ยวข้อง		
เหตุผลในการเปลี่ยนแปลง	๑. ๒. ๓.	
ประเด็นความเสี่ยงหลัก	เดิม	ใหม่