**แบบ ภน. ๐๑**

**ชื่อหน่วยงาน**………………….……….…(๑)……………………………………………….…

**แบบรวบรวมกระบวนงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจ**

**ชื่อภารกิจ/กระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรม** (๒) .............................................................................................

**วัตถุประสงค์ของภารกิจ/กระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรม** (๓) ......................................................................

| **๑. ขั้นตอนงานหลัก**  **๒. วัตถุประสงค์ของการควบคุม**  **(O,F, R, C)**  **(๔)** | **ความเสี่ยงก่อนที่จะมีการควบคุมและประเภทความเสี่ยง**  **(S, O, F, R, C)**  **(๕)** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่**  **(ขั้นตอนกระบวน**  **งานดำเนินการจริง)**  **(๖)** | **การประเมิน ความเสี่ยง (๗)** | | | **ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่จากการควบคุม**  **(๘)** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน(เพิ่มเติม)**  **(๙)** | **กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ/ผู้กำกับดูแล**  **(๑๐)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส (L)** | **ผลกระทบ (I)** | **ระดับความเสี่ยง (L\*I)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**ลายมือชื่อ**............(๑๑)........................................

(.........................................................)

**ตำแหน่ง**............(๑๒)..........................................

**วันที่**....(๑๓)....**เดือน**..................**พ.ศ.** ........

**คำอธิบายแบบฟอร์ม ภน. ๐๑**

(๑) ระบุชื่อหน่วยงาน (กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรงฯ/บ้านพักเด็กและครอบครัว/สถานรองรับฯ)

(๒) ระบุชื่อภารกิจ/กระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่เลือกมาประเมินความเสี่ยง

(๓) ระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจ/กระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่เลือกมาประเมินความเสี่ยง

**ช่องที่ ๑ (๔)** ระบุขั้นตอนการดำเนินงาน (Work Flow) ของภารกิจ/กระบวนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่เลือกมาประเมินความเสี่ยง และระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในแต่ละขั้นตอน โดยให้ระบุว่าขั้นตอนการดำเนินงานนั้นๆ มีวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในด้านใดใน ๓ ด้าน ได้แก่ ๑) ด้านการดำเนินงาน (Operation Objectives : O) ๒) ด้านการทุจริต (Fraud Objectives : F) ๓)ด้านการรายงาน (Reporting Objectives : R) และ ๔) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives : C)

**ช่องที่ ๒ (๕)** ระบุความเสี่ยงก่อนที่จะมีการควบคุม (ความเสี่ยงตามธรรมชาติ : Inherent risk) ว่าในขั้นตอนนั้นมีปัจจัยเสี่ยงหรือต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างไร เพื่อที่จะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงได้ถูกต้อง โดยประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๑) ความเสี่ยงดานกลยุทธ (Strategic Risk : S) ๒) ความเสี่ยงดานการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O) ๓) ความเสี่ยงดานการทุจริต Fraud Rick : F) และ ๔) ความเสี่ยงดานการปฏิบัติตามกฎระเบียบ/กฎหมาย (Compliance Risk : C) ๕)ด้านการรายงาน (Reporting Risk : R)

**ช่องที่ ๓** **(๖)** ระบุการควบคุมที่มีอยู่ในขั้นตอนนั้นๆ ขั้นตอนกระบวนงานดำเนินการจริง เช่น กฎหมาย กฎระเบียบ มาตรฐาน คู่มือ วิธีปฏิบัติ

**ช่องที่ ๔** **(๗)** การประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่จากช่องที่ ๓ (๖) ว่ามีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด และเมื่อเกิดขึ้นแล้ว จะส่งผลกระทบมากน้อยระดับใด

ความเสี่ยง คือ ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ

โอกาสที่จะเกิดสูงมาก = ๕ คะแนน

โอกาสที่จะเกิดสูง = ๔ คะแนน

โอกาสที่จะเกิดปานกลาง = ๓ คะแนน

โอกาสที่จะเกิดน้อย = ๒ คะแนน

โอกาสที่จะเกิดน้อยมาก = ๑ คะแนน

ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น ๕ ระดับ

ผลกระทบสูงมาก = ๕ คะแนน

ผลกระทบสูง = ๔ คะแนน

ผลกระทบปานกลาง = ๓ คะแนน

ผลกระทบน้อย = ๒ คะแนน

ผลกระทบน้อยมาก = ๑ คะแนน

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ประกอบไปด้วยการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงาน โดยมีวิธีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

โอกาส (L) X ผลกระทบ (I) = ระดับของความเสี่ยง (L\*I)

เช่น โครงการ A มีโอกาสที่จะเกิดสูงมาก (๕ คะแนน) และมีผลกระทบปานกลาง (๓ คะแนน) จะได้ระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑๕ คะแนน (๕\*๓) ซึ่งถือว่าเป็น ***“ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้”***

โครงการ B มีโอกาสที่จะเกิดน้อย (๒ คะแนน) และมีผลกระทบปานกลาง (๓ คะแนน) จะได้ระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๖ คะแนน (๒\*๓) ซึ่งถือว่าเป็น ***“ความเสี่ยงที่ยอมรับได้”***

**ถ้าผลคูณของโอกาสที่จะเกิด (L) และ ผลกระทบ (I) มีค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ ๘** ถือว่าเป็น ***“ความเสี่ยงที่ยอมรับได้”*** ไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่มเติม แต่ต้องรักษามาตรฐานการควบคุมที่มีอยู่ให้ดีได้คงเดิม

**ถ้าผลคูณของโอกาสที่จะเกิด (L) และ ผลกระทบ (I) มีค่ามากกว่า ๘** ถือว่าเป็น ***“ความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้”*** หน่วยงานต้องจัดทำแผนหรือกิจกรรมการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงจนสามารถยอมรับได้

**ช่องที่ ๕** **(๘)** ระบุความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่จากการประเมินความเสี่ยงแล้ว

**ช่องที่ ๖** **(๙)** การปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นการกำหนดแผนงาน กลยุทธ์ หรือกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมจากที่มีอยู่ให้มีประสิทธิผลมากขึ้นจนกระทั่งจะทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**ช่องที่ ๗ (๑๐)** ระบุระยะเวลาที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ (วัน/เดือน/ปี) พร้อมทั้งระบุ ชื่อ – สกุล ของผู้รับผิดชอบ/ผู้กำกับดูแล ในช่องที่ ๖

(๑๑) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน (กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรงฯ/บ้านพักเด็กและครอบครัว/สถานรองรับฯ)

(๑๒) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน (กอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่มขึ้นตรงฯ/บ้านพักเด็กและครอบครัว/สถานรองรับฯ)

(๑๓) ระบุวันเดือนปีที่รายงาน