

# แผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2569



## ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง

สังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำกรุงเทพมหานคร  
กรมส่งเสริมการเรียนรู้  
กระทรวงศึกษาธิการ

## คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ของ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ที่คณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้ร่วมกันจัดทำขึ้นนี้ เพื่อให้ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง มีระบบการบริหารความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรมในการดำเนินงานทั้งกระบวนการเพื่อลดมูลเหตุ และโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย โดยให้ระดับความเสี่ยง และขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของกรมส่งเสริมการเรียนรู้ และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2569

แผนบริหารความเสี่ยงนี้ จะบรรลุวัตถุประสงค์ตามความคาดหวังได้ก็ต่อเมื่อได้มีการนำแผน ๆ นี้ ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมของสถานศึกษา และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์แก่การปฏิบัติงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานของศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ต่อไป

ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง  
ธันวาคม 2568



## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
<b>บทที่ 1 บทนำ</b>	<b>1</b>
ความเป็นมา	1
วิสัยทัศน์	2
พันธกิจ	2
ประเด็นนโยบาย	3
เป้าประสงค์	3
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	3
วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง	4
นิยามศัพท์เฉพาะ	4
<b>บทที่ 2 แนวทางการบริหารความเสี่ยง</b>	<b>5</b>
เหตุผลและความจำเป็นในการจัดทาระบบบริหารความเสี่ยง	5
การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน	5
องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน	7
ขั้นตอนกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตาม 5 องค์ประกอบของการบริหาร	8
ความเสี่ยง ERM	
<b>บทที่ 3 การเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยง</b>	<b>23</b>
ประเด็นความเสี่ยง	23
ข้อมูล และการสื่อสารด้านการบริหารความเสี่ยง	23
แนวทางในการติดตามและประเมินผล	24
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	24
ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความ	
เสี่ยง ERM 1	
ตารางที่ 2 แผนบริหารความเสี่ยง ERM 2	
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ๔๒ และ	
การบริหารความเสี่ยง	
คณะทำงาน	

## บทที่ 1

### บทนำ

#### ความเป็นมา

การบริหารงานขององค์กรทุกประเภท ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ต่างมีวัตถุประสงค์บางประการ เช่น เพื่อคุณภาพการศึกษา เพื่อสร้างผลกำไร เพื่อการให้บริการประชาชน เป็นต้น ไม่ว่าจะกำหนดวัตถุประสงค์ไว้เช่นใดก็ตาม การบรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าวนั้นก็ต้องประสบกับความเสี่ยง (Risk) อยู่เสมอ ซึ่งอาจปรากฏในลักษณะที่แตกต่างกันออกไป เช่น นโยบายการเงิน ทรัพยากรมนุษย์ เทคโนโลยี การเมือง ความเสี่ยงเป็นภาวะคุกคาม ปัญหา อุปสรรคหรือการสูญเสียโอกาส ซึ่งจะมีผลทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือก่อให้เกิดผลเสียหายต่อองค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน การดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ประเด็นสำคัญในเรื่องเกี่ยวกับความเสี่ยงคือ ความไม่แน่นอน (Uncertainty) ของผลลัพธ์ถึงแม้บางท่านอาจจะให้คำอธิบายว่า ความเสี่ยงก่อให้เกิดเฉพาะผลที่ติดตามมาทั้งในเชิงบวกหรือเชิงลบก็ได้ และหากสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องแล้ว ความเสี่ยงจะก่อให้เกิดโอกาส และนำไปสู่นวัตกรรมได้ ตัวอย่างเช่น โครงการรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ (E-Government) ถึงแม้ว่าอาจมีความเสี่ยงเข้ามาเกี่ยวข้องค่อนข้างมาก แต่หากสามารถควบคุมความเสี่ยงได้แล้ว จะช่วยก่อให้เกิดโอกาสในการพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงาน และการให้บริการประชาชนอย่างมาก ความเสี่ยงเป็นเรื่องประกอบกันระหว่างองค์ประกอบอย่างน้อย 2 ส่วน คือโอกาสที่น่าจะเกิดขึ้นของสิ่งที่ไม่พึงประสงค์ กับผลกระทบที่ตามมา ประโยชน์ที่พึงได้รับจากการที่องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมจะเป็นการสนับสนุนกลยุทธ์และแผนงานช่วยในการบรรลุจุดประสงค์ เข้าใจภัยคุกคามของโครงการการปฏิบัติงานในองค์กรมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้แน่ใจว่าอยู่ในภาวะควบคุมได้สนับสนุนให้มีการปรับปรุงงานอย่างต่อเนื่อง นอกเหนือจากนั้น ทำให้มีการสื่อสารกันในองค์กรมากขึ้น ความสัมพันธ์ที่ดีขึ้นตามมา ผลโดยรวมจะช่วยให้องค์กรมีชัยชนะต่อคู่แข่ง ถ้าองค์กรนั้นยอมรับระดับความเสี่ยง

โดยสรุปความเสี่ยง (Risk) เป็นสิ่งที่มนุษย์ทุกคนไม่อาจหลีกเลี่ยง บางอย่างเป็นเรื่องที่มีความจำเป็น ซึ่งวิธีเดียวที่สามารถหลีกเลี่ยงความเสี่ยงได้ คือ การไม่ทำอะไรเลย แต่ก็หมายความว่า จะไม่สามารถบรรลุผลอะไรได้เช่นกัน การบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการเชิงระบบ เพื่อระบุ ประเมิน ควบคุม และสื่อสารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีผลต่อชีวิต ทรัพย์สิน ที่มีผลกระทบโดยตรงต่อการบริหาร อุปสรรค ความไม่แน่นอน และโอกาสที่จะเกิดอย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารความเสี่ยงองค์กรโดยรวม เป็นการผสมผสานของการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมด ให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งองค์กร ให้มีความคิดมองไปข้างหน้า ได้รับการสนับสนุนและมีส่วนร่วมของผู้บริหารและบุคลากรในองค์กรนั้น ๆ

ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงของ สกร.ระดับเขตบางกอกน้อย เพื่อบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักของ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เป็นสำคัญ

### วิสัยทัศน์

“ภายในปี พ.ศ. 2570 มุ่งพัฒนาผู้เรียนให้เป็นพลเมืองดี มีคุณธรรม จริยธรรม จิตสาธารณะ ภาควุมิใจในความเป็นไทย และประวัติศาสตร์ชาติไทยควบคู่กับเป็นคนเก่ง มีทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็น และผู้รับบริการเป็นบุคคลแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต พร้อมสำหรับวิถีชีวิตในศตวรรษที่ 21”

### พันธกิจ

1. ปลุกฝังให้ผู้เรียนเป็นพลเมืองดี มีคุณธรรม จริยธรรม จิตสาธารณะ ภาควุมิใจในความเป็นไทย และประวัติศาสตร์ชาติไทย
2. พัฒนาผู้เรียนให้มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้น มีทักษะ และสมรรถนะในศตวรรษที่ 21
3. พัฒนาผู้รับบริการให้เป็นบุคคลแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิตอย่างต่อเนื่อง ในศตวรรษที่ 21
4. พัฒนาหลักสูตรสถานศึกษา หลักสูตรการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ และหลักสูตรการเรียนรู้เพื่อการพัฒนาตนเองที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้เรียน ชุมชนตลาดแรงงาน และสถานประกอบการ มีการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ การพัฒนาสื่อที่จัดทำขึ้นเอง การวัดและประเมินผล และการทำวิจัยในชั้นเรียน
5. พัฒนากิจกรรม โครงการส่งเสริมการอ่าน การเรียนรู้ตลอดชีวิตอย่างหลากหลาย ให้ผู้รับบริการมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ เป็นบุคคลแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต พัฒนาสื่อการเรียนรู้ในรูปแบบออนไซต์ (Onsite) และออนไลน์ (Online) ที่สามารถเรียนรู้ได้ทุกที่ทุกเวลา (Anywhere Anytime) และมีการประเมินความพึงพอใจอย่างเป็นระบบ
6. พัฒนาครูให้มีความรู้ และทักษะในการปรับปรุง พัฒนาหลักสูตร การจัดการเรียนรู้เน้นรูปแบบเชิงรุก (Active Learning) สะเต็มศึกษา (STEM Education) และออนไลน์ (Online) การจัดทำสื่อโดยใช้เทคโนโลยี การวัดและประเมินผลอย่างเป็นระบบ และการจัดทำวิจัยในชั้นเรียนเพื่อแก้ปัญหา และพัฒนาผู้เรียน
7. พัฒนาระบบการบริหารจัดการเชิงกลยุทธ์อย่างต่อเนื่อง และมีคุณภาพ

## ประเด็นนโยบาย

### นโยบายเร่งด่วน

1. ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง
2. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน
3. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์
4. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
5. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

### นโยบายภารกิจต่อเนื่อง

1. ด้านการจัดการศึกษาและการเรียนรู้
2. ด้านหลักสูตร สื่อ รูปแบบการจัดกระบวนการเรียนรู้ การวัดและประเมินผล งานบริการทางวิชาการ และการประกันคุณภาพการศึกษา
3. ด้านเทคโนโลยีเพื่อการศึกษา
4. ด้านโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ หรือโครงการอันเกี่ยวเนื่องจากราชวงศ์
5. ด้านบุคลากร ระบบการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

### เป้าประสงค์

การจัดการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย ของ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง จะเป็นพื้นฐานนำไปสู่สังคมแห่งความรู้ และสังคมแห่งภูมิปัญญา ที่บุคคลสามารถเรียนรู้ได้อย่างกว้างขวาง หลากหลาย ตามความสนใจ ศักยภาพ ความพร้อมและโอกาส ตามหลักการศึกษาดลอดชีวิตที่มีความเชื่อมโยงระหว่างการศึกษาในระบบ การศึกษานอกระบบ และการศึกษาตามอัธยาศัย บุคคลมีความรู้เท่าทันกับสภาพความเปลี่ยนแปลงของสังคม และได้รับการศึกษาที่มีคุณภาพ สามารถพัฒนาตนเองได้อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถปรับตัวให้ดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้อย่างมีความสุข

### ตัวชี้วัดความสำเร็จ

1. มีจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ ตามที่กำหนด
2. มีผลการประเมินความพึงพอใจในภาพรวมอยู่ในระดับดีขึ้นไป คิดเป็นร้อยละ 80 ขึ้นไป จากผู้เข้าร่วมกิจกรรม/โครงการ
3. มีการดำเนินกิจกรรม/โครงการ โดยกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากร ผู้เรียน/ผู้รับบริการ ชุมชน แหล่งเรียนรู้ ภาคีเครือข่ายฯ
4. มีผลลัพธ์เชิงคุณภาพเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกิจกรรม/โครงการ (คิดโดยวิธีการสุ่มร้อยละ 10 ของผู้เข้าร่วม)

### วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้ผลการดำเนินงานของศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. เพื่อให้เกิดความตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในสถานศึกษา และมีวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้
3. เพื่อมีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ
4. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง

### นิยามศัพท์เฉพาะ

1. ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่สำคัญในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ตามที่ระบุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของสถานศึกษา
2. การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถรับได้ ประเมินได้ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงนั้น มุ่งเน้นแผนงาน/โครงการที่สำคัญซึ่งผลสำเร็จของแผนงาน/โครงการมีผลกระทบสูงต่อการบรรลุความสำเร็จตามประเด็นยุทธศาสตร์
3. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
4. การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การคาดคะเนหรือคำนวณโอกาสที่จะเกิดมูลเหตุที่นำไปสู่ความเสียหาย เพื่อให้ทราบถึงความสำคัญของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน และใช้ในการพิจารณากำหนดจุดควบคุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ
5. กิจกรรมควบคุม หมายถึง กระบวนการปฏิบัติที่ทุกคนในองค์กรร่วมกันพิจารณากำหนดขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจในระดับที่สมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา

## บทที่ 2

### แนวทางการบริหารความเสี่ยงของ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง

#### 1. เหตุผลและความจำเป็นในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานราชการของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561”

ข้อ 2 หลักเกณฑ์นี้ให้บังคับใช้ตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ 3 ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อปฏิบัติตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ 2569 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นแนวทางการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

#### 2. การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน (พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมาตรา 79) สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of Treadway Commission : COSO 2013

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้หน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ ต้องมีการจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นประจำทุกปี สำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการปรับจากกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

ส่วนราชการต้องมีขั้นตอนการดำเนินการ หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามมาตรฐานมาตรฐานการควบคุม

ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organization of Treadway Commission : COSO 2013 การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ทำให้บังเกิดผลโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากร ออกแบบมาเพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติงาน การรายงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ดังนี้

#### แนวคิด

1. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
2. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างมีขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ
3. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ตรวจสอบภายใน
4. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหาร ว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์
5. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

#### ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

#### วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

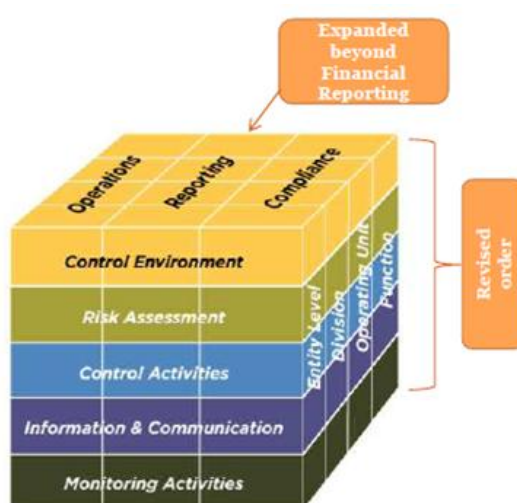
หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดคว

ผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงาน

2. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

3. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ



Source : COSO การควบคุมภายใน 2013

ภาพที่ 1 COSO การควบคุมภายใน 2013

### 3. องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบไปด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ดังนี้

#### 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่

คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าว เป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 1** หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม

**หลักการที่ 2** ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

**หลักการที่ 3** หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล

**หลักการที่ 4** หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

**หลักการที่ 5** หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

## 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 6** หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

**หลักการที่ 7** หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

**หลักการที่ 8** หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

**หลักการที่ 9** หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

### 3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 10** หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**หลักการที่ 11** หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

**หลักการที่ 12** หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ

### 4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งที่จำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 13** หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

**หลักการที่ 14** หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

**หลักการที่ 15** หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

## 5. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะ ก่อให้เกิดความเสียหายความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

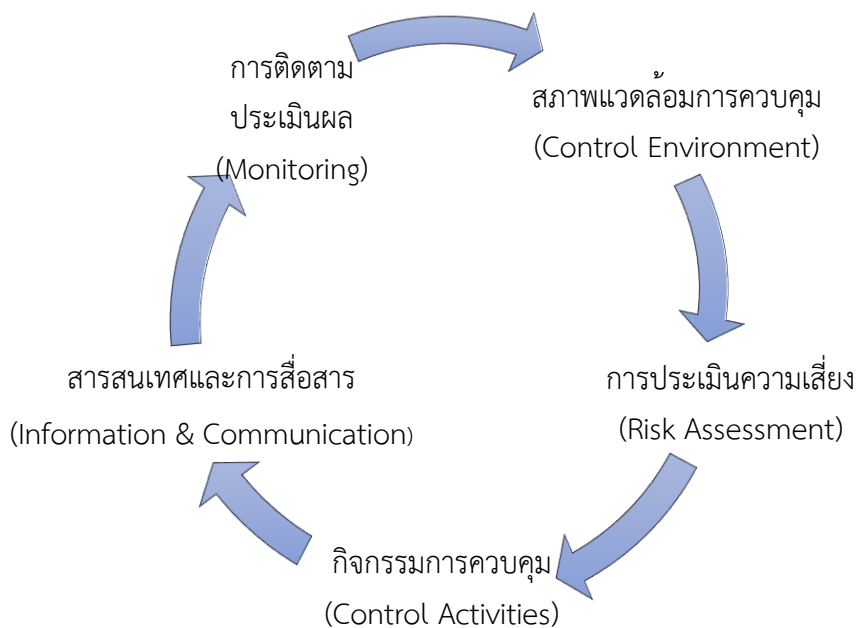
การติดตามประเมินผลประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 16** หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

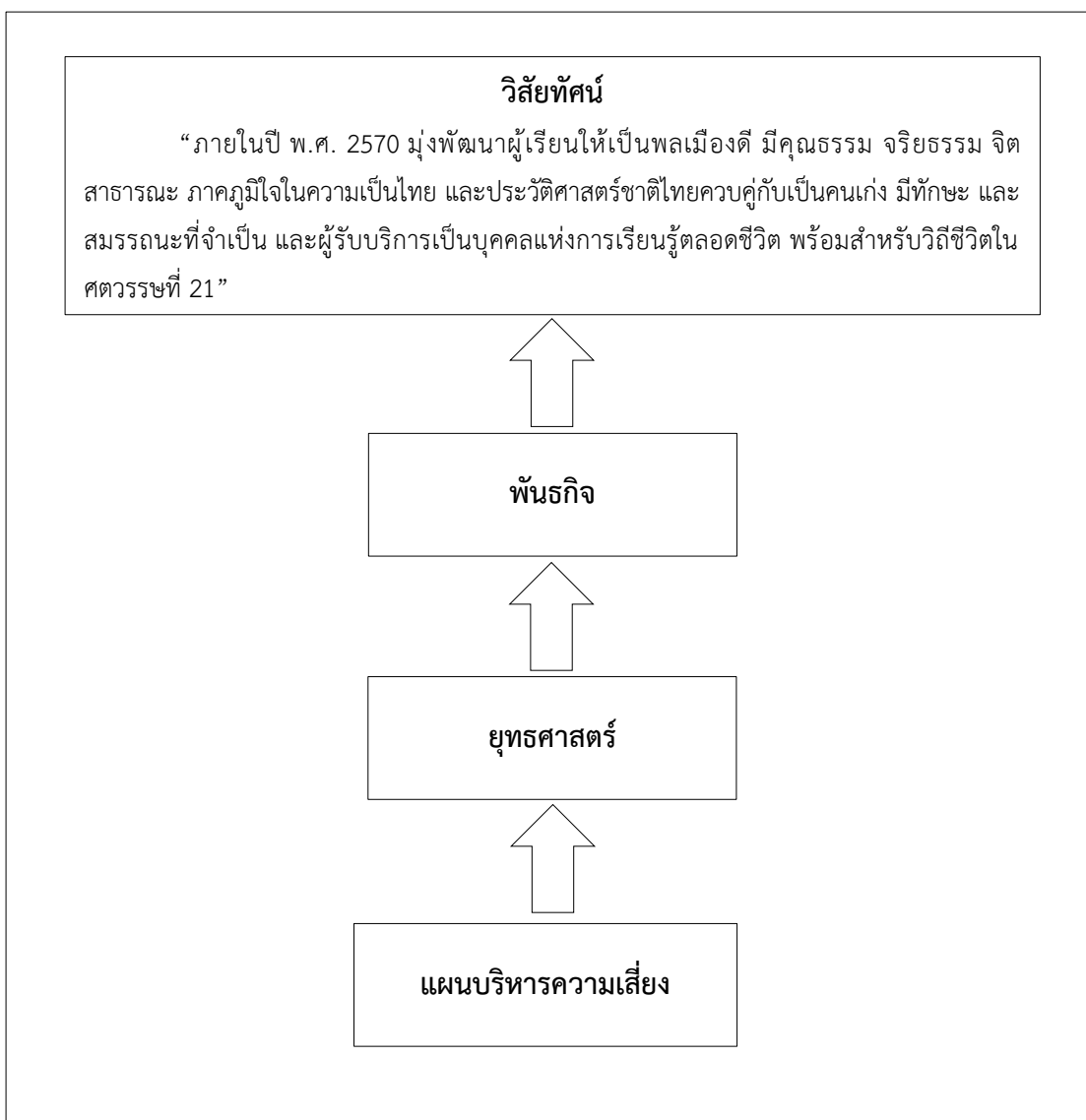
**หลักการที่ 17** หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม

### กระบวนการบริหารความเสี่ยง

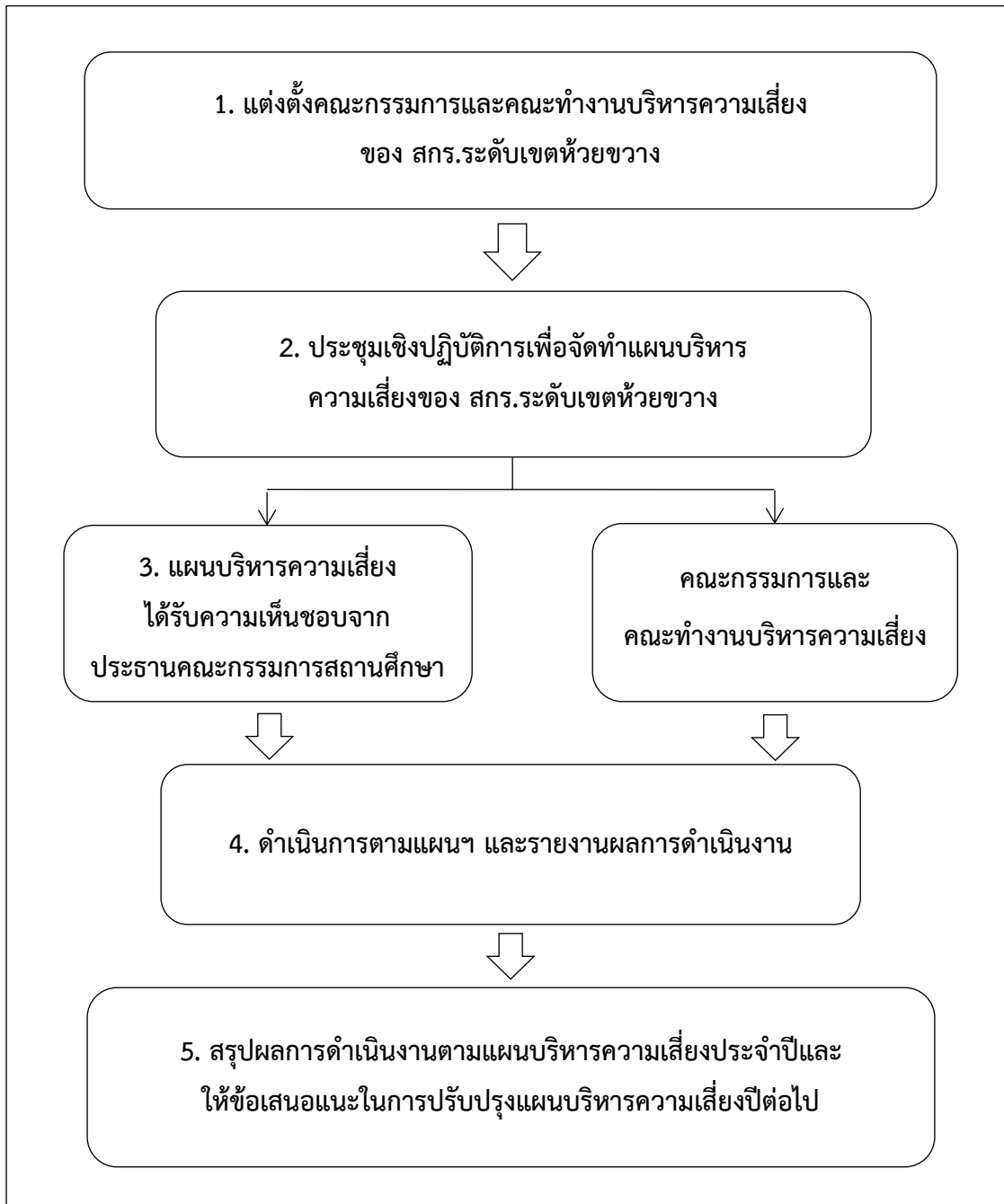
การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงของศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง มีแนวทางการดำเนินงานตามขั้นตอนต่าง ๆ สรุปเป็นแผนภูมิการดำเนินงาน ดังนี้



แผนภูมิแสดงความเชื่อมโยงของแผนยุทธศาสตร์ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง  
กับแผนบริหารความเสี่ยง



### ขั้นตอนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง



การบริหารความเสี่ยงควรเริ่มต้นจากการที่ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรในองค์กรได้ทำความเข้าใจให้ตรงกันต่อคำนิยามของความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงและโอกาสได้ในทิศทางเดียวกัน ในการดำเนินงานผู้บริหารมักประสบกับเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนตลอดเวลา เหตุการณ์เหล่านั้นอาจมีผลในเชิงลบหรือเชิงบวกต่อการบริหารงานขององค์กร โดยผลในเชิงลบนั้นถือ

ว่าเป็นความเสี่ยง ส่วนผลในเชิงบวกช่วยสร้างโอกาสให้องค์กร ซึ่งการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญ ดังนี้

1. สนับสนุนให้องค์กรสามารถพิจารณาระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
2. กำหนดกรอบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพให้แก่องค์กร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนของความเสี่ยงได้

3. เป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลการดำเนินงานที่ดี
4. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน
5. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ
6. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
7. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปทิศทางเดียวกัน

นอกจากความสำคัญดังกล่าว สถานศึกษาต้องมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้องค์กรมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนและเป็นการปฏิบัติตามระบบต่าง ๆ ดังนี้

1. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานราชการของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ที่กำหนดให้ต้องรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ 8 ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันสิ้นงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน

2. ระบบการประกันคุณภาพการศึกษาภายในประจำปีการศึกษา 2568 มาตรฐานที่ 3 ประสิทธิภาพการบริหารจัดการการศึกษา ซึ่งเกณฑ์มาตรฐาน ดังนี้

- 2.1 มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารและตัวแทนที่รับผิดชอบพันธกิจหลักของสถานศึกษาร่วมเป็นคณะกรรมการหรือคณะทำงาน

- 2.2 มีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้าน ตามบริบทของสถานศึกษา ในการวิเคราะห์เพื่อระบุความเสี่ยงต่าง ๆ อาจพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงในหลายด้าน เช่น

#### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม โดยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์เหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน การร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับ โครงการไม่ได้นำไปสู่

การแก้ไข การตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างแท้จริง หรือเป็น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง

#### 2.2.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)

เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น เป็นความเสี่ยงเนื่องจากระบบงานภายในขององค์กร กระบวนการ เทคโนโลยีหรือ นวัตกรรมที่ใช้ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนิน โครงการ

#### 2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหาร การเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับ ขั้นตอนการดำเนินการ เป็นต้น

#### 2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

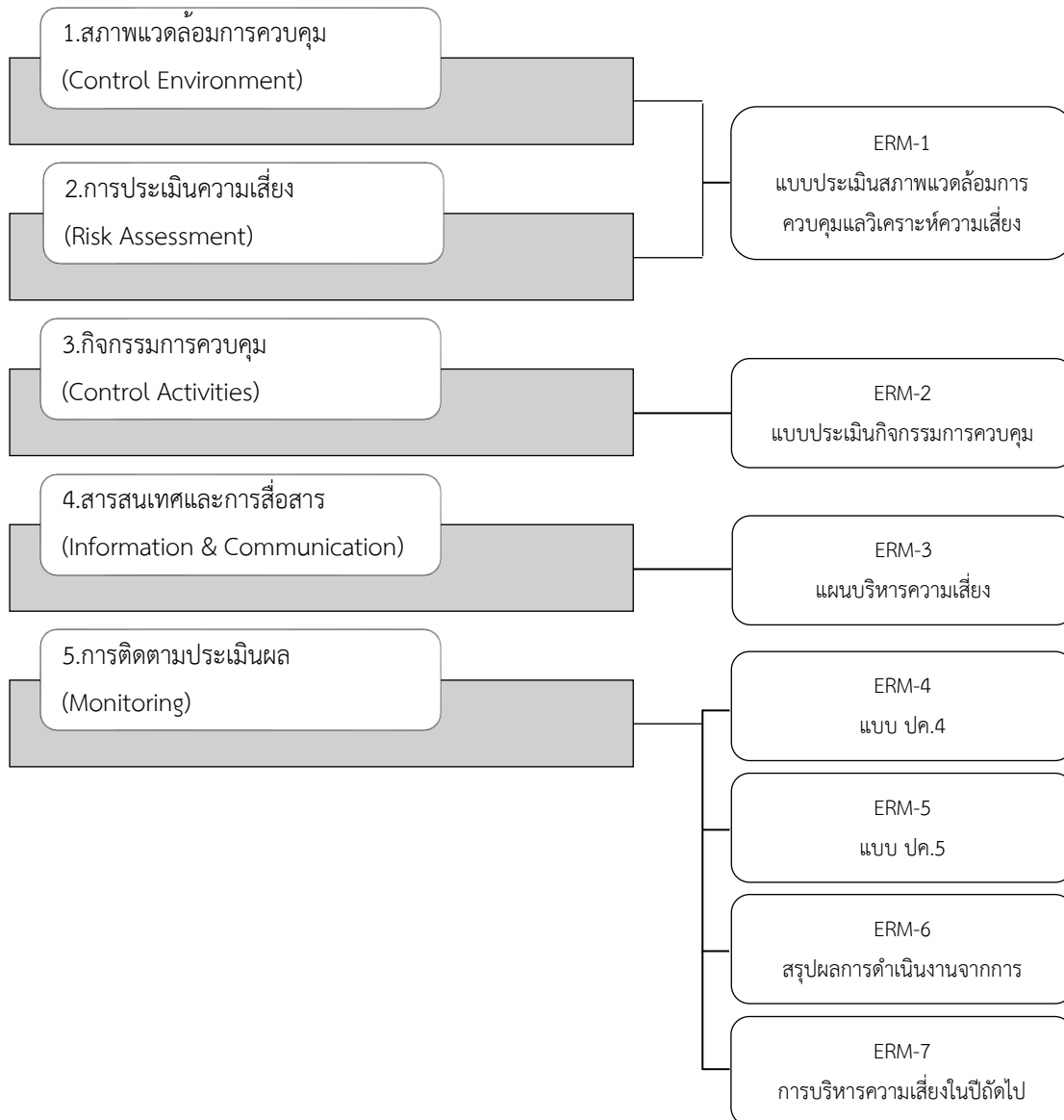
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็น ความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมทั้ง การทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน ในการ วิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น นอกจากส่วนราชการจะพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจากด้านต่าง ๆ แล้วจะต้องนำ แนวคิดเรื่องธรรมาภิบาลที่เกี่ยวข้องในแต่ละด้านมาเป็นปัจจัยในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น

- 1) ด้านกลยุทธ์ โครงการที่คัดเลือกมานั้นอาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิผล และการมีส่วนร่วม
  - 2) ด้านการดำเนินงาน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องประสิทธิภาพ และความโปร่งใส
  - 3) ด้านการเงิน อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และภาวะรับผิดชอบ
  - 4) ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ อาจมีความเสี่ยงต่อเรื่องนิติธรรม และความเสมอภาค
- ทั้งนี้ ความเสี่ยงเรื่องธรรมาภิบาลที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการ เพื่อให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ได้แก่

1. ประสิทธิภาพ (Effectiveness)
2. ประสิทธิภาพ (Efficiency)
3. การมีส่วนร่วม (Participation)
4. ความโปร่งใส (Transparency)
5. การตอบสนอง (Responsiveness)
6. ภาวะรับผิดชอบ (Accountability)

7. นิติธรรม (Rule of Law)
  8. การกระจายอำนาจ (Decentralization)
  9. ความเสมอภาค (Equity)
3. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในข้อ 2
4. มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และดำเนินการตามแผน
  5. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน และรายงานต่อต้นสังกัดเพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
  6. มีการนำผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากต่อต้นสังกัดไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

## แผนภาพขั้นตอนกระบวนการบริหารความเสี่ยง



## ขั้นตอนกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตาม 5 องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง ERM (Enterprise Risk Management)

### 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ

### 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

1) ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า
4	สูง	1 - 6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง
2	น้อย	2 - 4 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

2) ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

2.1) กรณีเป็นความรุนแรงที่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (เชิงปริมาณ)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	> 1 ล้านบาท
4	สูง	> 2.5 แสนบาท – 1 ล้านบาท
3	ปานกลาง	> 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	> 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

2.2) กรณีเป็นความรุนแรงที่ไม่สามารถวัดเป็นตัวเงินได้

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (เชิงคุณภาพ)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
4	สูง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
3	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

2.3) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบด้านกลยุทธ์

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อเป้าหมายขององค์กร)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
4	สูง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างและชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
2	น้อย	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรน้อย
1	น้อยมาก	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรเลย

2.4) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เกิดความสูญเสียต่อระบบ IT ที่สำคัญทั้งหมด และเกิดความเสียหายอย่างมากต่อความปลอดภัยของข้อมูลต่าง ๆ
4	สูง	เกิดปัญหากับระบบ IT ที่สำคัญ และระบบความปลอดภัยซึ่งส่งผลกระทบต่อความถูกต้องของข้อมูลบางส่วน
3	ปานกลาง	ระบบมีปัญหาและมีความสูญเสียไม่มาก
2	น้อย	เกิดเหตุที่แก้ไขได้
1	น้อยมาก	เกิดเหตุที่ไม่มีความสำคัญ

2.5) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (บุคลากร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อบุคลากร)	
ผลกระทบ	คำอธิบาย
สูงมาก	ถูกเลิกจ้างหรือออกจากงานเนื่องจากเป็นอันตรายต่อร่างกายและชีวิตผู้อื่นโดยตรง
สูง	ถูกลงโทษทางวินัย ตัดเงินเดือน ไม่ได้ขึ้นเงินเดือน
ปานกลาง	ถูกทำทัณฑ์บน ความรุนแรงส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของผู้อื่นและสร้างบรรยากาศการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม
น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

2.6) กรณีเป็นความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน (กระบวนการ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหาย (ต่อการดำเนินงาน)	
ผลกระทบ	คำอธิบาย
สูงมาก	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรงมากเช่น หยุดดำเนินการมากกว่า 1 เดือน
สูง	มีผลกระทบต่อกระบวนการและการดำเนินงานรุนแรง เช่น หยุดดำเนินการ 1 เดือน
ปานกลาง	มีการชะงักงันอย่างมีนัยสำคัญของกระบวนการและการดำเนินงาน
น้อย	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อกระบวนการและการดำเนินงาน
น้อยมาก	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงาน

3) ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูงปานกลาง และต่ำ

ตารางระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Consequence/Impact)	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
	โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)				

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด **แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)** ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

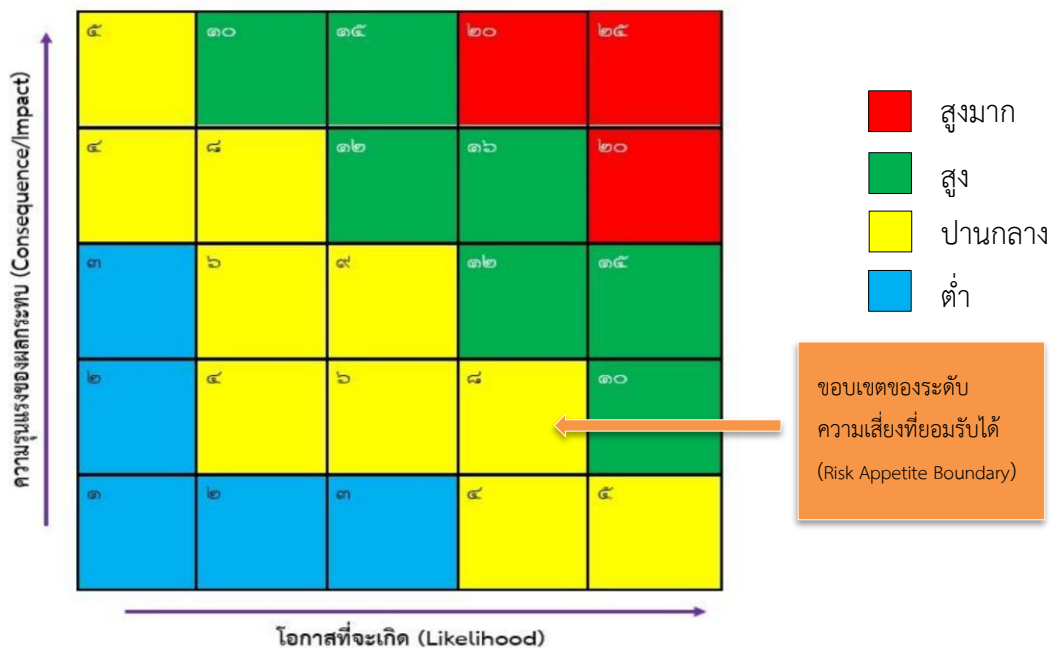
(1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 3 คะแนน ยอมรับความเสี่ยง กำหนดเป็นสีฟ้า (■)

(2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 4 – 9 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง (■)

(3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 16 คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเขียว (■)

(4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 20 – 25 คะแนน มีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง (■)

### ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



### 3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

เมื่อความเสี่ยงได้ รับการประเมินและบ่งชี้ตามระดับความสำคัญแล้ว ต้องมีการประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้ประเมินต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นและความรุนแรง (ผลกระทบ) ของเหตุการณ์ ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance) หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ (4T) คือ

3.1 การยอมรับ (Take) ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ ในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นได้อีก

3.2 การลดหรือควบคุม (Treat) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3.3 การถ่ายโอนหรือกระจาย (Transfer) การโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

3.4 การหยุดหรือการหลีกเลี่ยง (Terminate) การหยุดหรือการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงผู้บริหารควรจัดการระดับความเสี่ยงตามหลักการตอบสนองข้างต้น และดำเนินการประเมินความเสี่ยงอีกครั้ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงในช่วงเวลาที่เหมาะสม เพื่อดูว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพหรือไม่

#### 4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งที่จำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

#### 5. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา

### บทที่ 3

## การวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยง

### ประเด็นความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของศูนย์การศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย เขตห้วยขวาง ได้ร่วมกันผลักดันการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่การกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมโดยให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรมที่ได้รับงบประมาณที่ระบุในแผนปฏิบัติการประจำปี 2569 โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO และเป็นไปตามกระบวนการแนวทาง/วิธีการ บริหารความเสี่ยงที่ระบุในคู่มือการบริหารความเสี่ยงและพิจารณา กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการเพื่อลด/ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยังไม่สามารถยอมรับได้ (ระดับสูง (High) และสูงมาก (Extreme) ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และประมวลผลจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ดังกิจกรรมโครงการต่อไปนี้

1. กลุ่มงานอำนวยการ
  - งานธุรการและสารบรรณ
  - งานพัสดุ
  - งานอาคารและสถานที่ งานบัญชี
  - งานบุคลากร
  - งานการเงิน
  - งานประชาสัมพันธ์
  - งานแผนงานและโครงการงาน
2. กลุ่มงานจัดการเรียนรู้
  - งานจัดการเรียนรู้ตลอดชีวิต
  - งานจัดการเรียนรู้เพื่อพัฒนาตนเอง
  - งานจัดการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ข้อมูลที่ต้องการ ช่องทางการสื่อสาร กลุ่มเป้าหมาย

ข้อมูลที่ต้องการ	ช่องทางการสื่อสาร	กลุ่มเป้าหมาย
1. แผนบริหารความเสี่ยง 2. สรุปรายงานความคืบหน้า ของการดำเนินการตามแผน บริหารความเสี่ยง 3. รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง	1. หนังสือเวียน 2. เว็บไซต์ของ สกร.ระดับเขต ห้วยขวาง	1. ผู้บริหาร 2. คณะทำงานโครงการ 3. ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

### แนวทางในการติดตามและประเมินผล

การติดตามผลเป็นการติดตามผลภายหลังจากได้ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงนั้นมีประสิทธิภาพ ทั้งสาเหตุของความเสียหายที่มีผลต่อความสำเร็จ ความรุนแรงของผลกระทบวิธีการบริหารจัดการกับความเสียหายรวมถึงค่าใช้จ่ายของการควบคุม มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ

1. เป็นการประเมินคุณภาพ และความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่

2. เป็นการตรวจสอบความคืบหน้าของมาตรการควบคุมที่มีการทำเพิ่มเติมว่า แล้วเสร็จตามกำหนดหรือไม่ สามารถลดโอกาส หรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ได้กำหนดแนวทางทางการประเมินผลการปฏิบัติงานใน ๒ ลักษณะ คือ

1. การประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) โดยจะประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามว่ากระบวนการต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้หรือไม่ และสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดขึ้นได้หรือไม่ หรือมีเหตุการณ์/สถานการณ์ความเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ได้คาดการณ์ไว้ จะได้นำเสนอต่อต่อคณะปรับแก้ไขได้อย่างทันท่วงที โดยความถี่ในการติดตามประเมินผลจากกิจกรรมควบคุมเป็นรายไตรมาส และในกรณีพิเศษหากพบว่าการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ อาจจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรณีพิเศษก็ได้

2. การประเมินผลโดยการรายงานเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการจะประเมินผล ดังนี้

- มีการปฏิบัติตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่ได้กำหนดไว้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
- การปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมนั้น สามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

- มีข้อบกพร่องหรือสถานการณ์ใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยงที่ควรได้รับความสนใจ แก้ไข หรือปรับปรุงแก้ไขให้ดีขึ้นหรือไม่ จากนั้นคณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะเสนอรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อนำผลการประเมินที่ได้ไปปรับปรุงการจัดทาระบบบริหารความเสี่ยงในปีต่อ ๆ ไปให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและคุ้มค่ายิ่งขึ้น และเสนอต่อ สำนักงาน สกร. ประจำกรุงเทพมหานคร ทราบและพิจารณาสั่งการตามที่เหมาะสมต่อไป

#### **ผลที่คาดว่าจะได้รับ**

1. มีแผนบริหารความเสี่ยง ของ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ที่สามารถใช้ในการควบคุมกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

2. การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ของ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

**ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ :** สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

**กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม :** งานการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

**หน่วยงานผู้รับผิดชอบ :** กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ประเด็นความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความ เสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ควบคุม		
1. จำนวนนักศึกษาลดลง	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	✓	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. จำนวนนักศึกษาไม่มีสิทธิ์สอบมี จำนวนมาก		-	✓	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. จำนวนนักศึกษาลดลง 2. จำนวนนักศึกษาไม่มีสิทธิ์สอบมีจำนวนมาก	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓ ✓	1. เพิ่มการประชาสัมพันธ์หลากหลายช่องทาง และมีรูปแบบที่หลากหลาย 2. ลงพื้นที่ชุมชนอย่างจริงจัง และเข้าถึงทุกชุมชน 3. จัดทำประวัตินักศึกษาอย่างละเอียด 4. ประสานงาน สอบถามปัญหาการไม่มาเรียน	1. จัดทำแผนการรับสมัครนักศึกษาอย่างต่อเนื่อง 2. ประชาสัมพันธ์หลายช่องทางและมีรูปแบบที่หลากหลายในการรับสมัคร 3. จัดทำแผนและลงชุมชนทุกชุมชนตามแผนที่กำหนด 4. จัดทำประวัติผู้เรียนเป็นรายบุคคล 2. ครูติดตาม ประสานงานนักศึกษาที่ไม่มาเรียน เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหา	คณะครู สกร.ระดับเขต หัวหน้าวง	ตุลาคม 2569 และ เมษายน 2570

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานศูนย์ทะเบียนนักศึกษา

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานศูนย์ทะเบียนนักศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง / ปัจจัยเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความ เสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่าย โอน	ควบคุม		
1. ระบบ IT สูญหาย	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	2	4	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. การจัดพิมพ์ระเบียบเกิดข้อผิดพลาด		✓	-	3	2	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
3. วุฒิการศึกษาปลอม		-	✓	2	1	2	✓	-	-	-	-	ต่ำ
4. นักศึกษาซ้ำซ้อนกับสถานศึกษาอื่น		-	✓	4	1	4	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
5. เอกสารการสมัครเรียนไม่ถูกต้องและไม่ครบ		✓	-	4	1	4	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
6. ครูขาดทักษะความรู้ในด้านการวัดและประเมินผล		✓	-	3	1	4	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานศูนย์ทะเบียนนักศึกษา

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานศูนย์ทะเบียนนักศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. ระบบ IT สูญหาย	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. บันทึก Back Up ข้อมูลสำรอง 2. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความถูกต้องระเบียบ 3. ตรวจสอบวุฒิกลับไปยังสถานศึกษาเดิม 4. สอบถาม ชักประวัติ นักศึกษาเรื่องประวัติการศึกษาเพื่อป้องกันการซ้ำซ้อน 5. ให้เจ้าหน้าที่รับสมัคร หมาย กำหนดระยะเวลาในการยื่นเอกสารเพิ่มเติม 6. ส่งเสริมให้ครูมีทักษะความรู้ในด้านการวัดและประเมินผล	1. บันทึก Back Up ข้อมูลสำรองทุกครั้งที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลในระบบ 2. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความถูกต้องระเบียบ 3. มอบหมายครูทุกท่านตรวจสอบการแจ้งกลับการตรวจสอบวุฒิของนักศึกษาตนเองที่คาดว่าจะจบ 4. แจ้งสถานศึกษาที่มีนักศึกษาซ้ำซ้อนในการแก้ไขข้อมูลความซ้ำซ้อน 5. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับสมัคร ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการสมัครให้ครบถ้วนและถูกต้อง 6. อบรมให้ความรู้กับครูในเรื่องการวัดผลและประเมินผลโดยวิทยากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านการวัดผลประเมินผล	คณะครู สกร.ระดับเขต หัวหน้างาน	ตุลาคม 2569 และ เมษายน 2570
2. การจัดพิมพ์ระเบียบเกิดข้อผิดพลาด		-	-	-	✓				
3. วุฒิการศึกษาปลอม		✓	-	-	-				
4. นักศึกษาซ้ำซ้อนกับสถานศึกษาอื่น		-	-	-	✓				
5. เอกสารการสมัครเรียนไม่ถูกต้องและไม่ครบ		-	-	-	✓				
6. ครูขาดทักษะความรู้ในด้านการวัดและประเมินผล		-	-	-	✓				



## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานการเรียนรู้เพื่อการพัฒนาตนเอง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานการเรียนรู้เพื่อการพัฒนาตนเอง

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. การจัดสรรงบประมาณ ล่าช้า	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. ติดตามประสานกับ หน่วยงานต้นสังกัด อย่าง ต่อเนื่อง	1. มีการติดตาม ตรวจสอบในระบบ e-Budget และ หน่วยงานต้นสังกัด	นายกฤษณะ อ่วมเปี่ยม	ปีงบประมาณ 2569
2. สภาพชุมชนไม่เอื้อต่อ การจัดกิจกรรม		-	-	-	✓	2. จัดกิจกรรมที่เหมาะสม กับบริบทของพื้นที่	2. สำนวความต้องการ ของชุมชนในการจัด กิจกรรม		
3. ผู้เรียนส่วนใหญ่เรียนจบ แล้วไม่ได้นำความรู้ไปใช้ เพื่อให้เกิดอาชีพที่ยั่งยืน						3. กำกับ ติดตามการนำ ผลจากการเรียนรู้ของ ผู้เรียนไปใช้และรายงาน ผลอย่างต่อเนื่อง	3. จัดทำแผนการ ดำเนินกิจกรรม		

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานการเรียนรู้ตลอดชีวิต

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานการเรียนรู้ตลอดชีวิต

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. ขาดเจ้าหน้าที่ และ อาสาสมัครส่งเสริมการอ่าน ประจำห้องสมุดตู้คอน เทรนเนอร์	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ตลอดชีวิตไม่ต่อเนื่อง		✓	-	4	3	12	-	✓	-	-	-	สูง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานการเรียนรู้ตลอดชีวิต

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานการเรียนรู้ตลอดชีวิต

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. ขาดเจ้าหน้าที่ และ อาสาสมัครส่งเสริมการ อ่านประจำห้องสมุดตู้ คอนเทรนเนอร์ 2. การจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ตลอดชีวิตไม่ ต่อเนื่อง	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแล ห้องสมุดตู้คอนเทรนเนอร์ 2. จัดกิจกรรมการเรียนรู้ ตลอดชีวิต แต่ละแขวง อย่างต่อเนื่อง	1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ / อาสาสมัคร ดูแล ห้องสมุดตู้คอน เทรนเนอร์ 2. จัดทำแผนการจัด กิจกรรมการศึกษาตาม อัยาศัยของแต่ละแขวง 3. รายงานผลการ ดำเนินงานการจัด กิจกรรมการศึกษาตาม อัยาศัย	นายสยาม วงศ์ไพวัฒน์ / นายฤกษ์ อ่วมเปี่ยม	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานการเงิน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานการเงิน

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเปลี่ยนแปลงบ่อย	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	✓	-	2	3	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. บุคลากรขาดความรู้ในระเบียบ การเบิกจ่ายเงิน		✓	-	2	3	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
3. บุคลากรไม่เพียงพอในการยืมเงิน งบประมาณในการดำเนินกิจกรรม	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	3	2	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง



**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานบัญชี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานบัญชี

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ในการจัดทำบัญชี	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	3	2	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. ความคลาดเคลื่อนในการ กรอกตัวเลขลงบัญชี		✓	-	4	3	12	-	✓	-	-	-	สูง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานบัญชี

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานบัญชี

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ในการจัดทำบัญชี	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่หรือ บุคลากร มีความรู้หรือ เรียนรู้กับผู้เชี่ยวชาญ ด้านงานบัญชีโดยตรง	1.อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับด้านบัญชี ให้กับเจ้าหน้าที่และ บุคลากร กศน.เขต ห้วยขวาง	นางสาวสุวิมล เปี่ยมผล	ปีงบประมาณ 2569
2. ความคลาดเคลื่อนในการ กรอกตัวเลขลงบัญชี		-	✓	-	-	2. ตรวจสอบความถูกต้อง ในการกรอก ตัวเลข ทุกครั้ง	2. แต่งตั้ง คณะกรรมการ การตรวจสอบบัญชี ภายใน อย่างละเอียด		

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานธุรการและสารบรรณ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานธุรการและสารบรรณ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการและสารบรรณ	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	✓	-	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	4	3	12	-	✓	-	-	-	สูง
3. การออกเลขหนังสือภายนอกและภายในไม่ครบถ้วน		✓	-	5	2	10	-	✓	-	-	-	สูง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานธุรการและสารบรรณ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานธุรการและสารบรรณ

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. เจ้าหน้าที่ธุรการขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการ และสารบรรณ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk : C)	-	-	-	✓	1. บุคลากรศึกษาค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมตามสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณฯ	1.อบรมให้ความรู้ในระเบียบตามสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณฯ 2. เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารตามระบบงานธุรการและสารบรรณ	นางสาวกุลภรณ์ บุญญามี	ปีงบประมาณ 2569
2. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	✓	-	-				
3. การออกเลขหนังสือภายนอกและภายในไม่ครบถ้วน		-	✓	-	-				

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

**ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ :** พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

**กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม :** งานพัสดุ

**หน่วยงานที่รับผิดชอบ :** กลุ่มงานอำนวยการ / การงานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม			
1. กฎระเบียบพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk : C )	✓	-	1	3	3	✓	-	-	-	-	ต่ำ	
2. เจ้าที่พัสดุไม่ได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินทะเบียนครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ไบยืมวัสดุในแต่ละครั้ง		✓	-	4	3	12	-	✓	-	-	-	-	สูง
3. ขาดการดำเนินการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ชำรุด และเสื่อมคุณภาพ		✓	-	3	3	9	-	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานพัสดุ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / การงานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. กฎระเบียบพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา 2. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ไปยืมวัสดุในแต่ละครั้ง 3. ขาดการดำเนินการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดและเสื่อมคุณภาพ	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Risk : C )	✓	-	-	-	1. ประชุมชี้แจงการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุที่เป็นปัจจุบัน 2. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่พัสดุและบุคลากร กศน.เขต 3. มอบหมายเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการปฏิบัติการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ 4. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ	1. จัดทำคู่มือและประชุมชี้แจงการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ 2. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่พัสดุและบุคลากร กศน.เขต 3. มอบหมายเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการปฏิบัติการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ 4. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ	นางสาวภัชรินทร์ พินทอง	กันยายน 2569
		-	✓	-	-				
		-	-	-	✓				

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานบุคลากร

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานบุคลากร

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. บุคลากรมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	3	2	6	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. ฐานข้อมูลบุคลากรในระบบสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน		✓	-	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานบุคลากร

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานบุคลากร

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. บุคลากรมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา 2. ฐานข้อมูลบุคลากรในระบบสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. สร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานให้กับบุคลากร 2. สร้างความมั่นคงในตำแหน่งหน้าที่ 3. จัดระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของบุคลากรภายในหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน	1. สร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานให้กับบุคลากร 2. สร้างโอกาสในการพัฒนาบุคลากรในตำแหน่งที่สูงขึ้นไป 3. รวบรวมข้อมูลบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน 4. จัดทำระบบบันทึกฐานข้อมูลบุคลากรในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน 5. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบระบบฐานข้อมูลบุคลากร	นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ / นางสาวกุลภรณ์ ภูบุญมี	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานแผนงานและโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานแผนงานและโครงการ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. การจัดสรรงบประมาณที่ล่าช้า	ด้านการบริหาร สินทรัพย์	-	✓	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. สถานศึกษามีการปรับแผนการใช้งบประมาณ ตามนโยบายเร่งด่วน	(Financial Risk : F)	✓	-	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานแผนงานและโครงการ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานแผนงานและโครงการ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. การจัดสรรงบประมาณที่ล่าช้า	ด้านการบริหารสินทรัพย์ (Financial Risk : F)	-	-	-	✓	1. ติดตามประสานกับหน่วยงานต้นสังกัดอย่างต่อเนื่อง	1. มีการติดตามตรวจสอบในระบบ e-Budget และหน่วยงานต้นสังกัด	นายกฤษดา สีดาพาลี	ปีงบประมาณ 2569
2. สถานศึกษามีการปรับแผนการใช้งบประมาณ ตามนโยบายเร่งด่วน		-	-	-	✓	2. ดำเนินการจัดทำแผนการใช้งบประมาณให้ถูกต้องตามนโยบายเร่งด่วน	2. ปรับเปลี่ยนแผนการใช้งบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบของหน่วยงานต้นสังกัด และทันต่อระยะเวลาในการใช้งาน		

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานนิเทศ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานนิเทศ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบประมาณ	จัดลำดับความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. การบันทึกผลหลังการนิเทศไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	✓	-	4	1	4	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. แบบฟอร์มการนิเทศมีหลากหลาย		✓	-	3	1	3	✓	-	-	-	-	ต่ำ

ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานนิเทศ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานนิเทศ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. การบันทึกผลหลังการนิเทศไม่เป็นปัจจุบัน 2. แบบฟอร์มการนิเทศมีหลากหลาย	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)	- ✓	- -	- -	✓ -	1. บันทึกผลหลังการนิเทศให้เป็นปัจจุบัน 2. ควรมีการจัดทำแบบฟอร์มการนิเทศของแต่ละสถานศึกษาที่มีรูปแบบเหมือนกัน	1. กำกับ ติดตามผลการบันทึกการนิเทศทุกครั้ง 2. ประชุมออกแบบการจัดทำแบบฟอร์มการนิเทศ 3. ออกแบบการทำฟอร์มการนิเทศที่เหมือนกัน 4. อบรมให้ความรู้เรื่องแบบฟอร์มการนิเทศและการบันทึกผลการนิเทศที่ถูกต้อง	นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. บุคลากรขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบประกันคุณภาพ	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	✓	-	3	1	3	✓	-	-	-	-	ต่ำ
2. การจัดเก็บเอกสารไม่ถูกต้องตามระบบงานประกันคุณภาพ		✓	-	3	3	9	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
3. การจัดเก็บเอกสารงานประกันคุณภาพไม่เป็นปัจจุบัน		✓	-	3	3	9	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. บุคลากรขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับระบบ ประกันคุณภาพ 2. การจัดเก็บเอกสารไม่ ถูกต้องตามระบบงาน ประกันคุณภาพ 3. การจัดเก็บเอกสารงาน ประกันคุณภาพไม่เป็น ปัจจุบัน	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	✓	-	-	-	1. จัดโครงการอบรมให้ ความรู้การประกัน คุณภาพสถานศึกษา 2. สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับงานประกันให้กับ บุคลากร กศน.เขต ห้วยขวาง	1. ประชุมชี้แจงแนว ทางการประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา 2. ดำเนินงานตามคู่มือ แนวทางการประกัน คุณภาพสถานศึกษา	นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ / นางสาวศิริพ ยะคะเรศ	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : ใช้เทคโนโลยีและการสื่อสารให้เป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหารการบริการและการเรียนรู้

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานข้อมูลสารสนเทศ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานข้อมูลสารสนเทศ

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. การจัดการข้อมูลบน Website ของสถานศึกษา ไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : ใช้เทคโนโลยีและการสื่อสารให้เป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหารการบริการและการเรียนรู้

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานข้อมูลสารสนเทศ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานข้อมูลสารสนเทศ

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. การจัดการข้อมูลบน Website ของสถานศึกษา ไม่เป็นปัจจุบัน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. จัดการข้อมูลบน Website ของ สถานศึกษา ให้เป็น ปัจจุบัน	1. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ รายงานข้อมูลบน Website ของ สถานศึกษา 2. แต่งตั้งผู้ดูแลระบบ ฐานข้อมูล Website ของสถานศึกษา 3. แต่งตั้งผู้ตรวจสอบการ ขึ้นข้อมูล Website ของ สถานศึกษาจัดเก็บ 3. ใช้ความรู้ครูและ บุคลากร ฝึกการทำอนิ เมชันกิจกรรมแล้วนำขึ้นสู่ ระบบออนไลน์	นายฤกษ์ อ่วมเปี่ยม / นางสาวกุลภรณ์ บุญญมี	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานอาคารและสถานที่

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานอาคารและสถานที่

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. สถานศึกษาตั้งอยู่บนพื้นที่อาคารอยู่ติดกันเป็นจำนวนมาก เสี่ยงต่อความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สินทางราชการ อัคคีภัย/โจรขโมย	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	✓	1	5	5	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. ไม่มีกล้องวงจรปิด		✓	-	1	5	5	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
3. โครงสร้างอาคารไม่มี ทางออกฉุกเฉิน		-	✓	1	5	5	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : พัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล และสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานอาคารและสถานที่

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานอาคารและสถานที่

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. สถานศึกษาตั้งอยู่บนพื้นที่ อาคารอยู่ติดกันเป็นจำนวน มาก เสี่ยงต่อความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินทาง ราชการอื้อฉวภัย/โจรขโมย 2. ไม่มีกล้องวงจรปิด 3. โครงสร้างอาคารไม่มี ทางออกฉุกเฉิน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งรักษา เวรยามประจำเดือน	1. ประชุมบุคลากร สร้างความตระหนักให้ เห็นความสำคัญของ การอยู่เวรยาม 2. ให้บุคลากรทุกคน ปฏิบัติตามคำสั่งและ บันทึกการอยู่เวรยามใน สมุดบันทึกอยู่เวรยาม	นายสยาม วงศ์ไพวัฒน์ / นายกฤษณะ อ่วมเปี่ยม	ปีงบประมาณ 2569
		-	-	-	✓				
		-	-	-	✓				

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานเลขานุการคณะกรรมการสถานศึกษา

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มงานอำนวยการ / งานเลขานุการคณะกรรมการสถานศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. คณะกรรมการสถานศึกษา บางท่านไม่เข้าร่วมประชุมตาม คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ สถานศึกษา	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	✓	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

**ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ :** สร้างโอกาสทางการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตของชุมชนและกลุ่มบุคคล

**กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม :** งานเลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาการจัดการเรียนรู้ของสถานศึกษา

**หน่วยงานที่รับผิดชอบ :** กลุ่มงานอำนวยการ / งานเลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาการจัดการเรียนรู้ของสถานศึกษา

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. คณะกรรมการสถานศึกษา บางท่านไม่เข้าร่วมประชุม ตามคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการส่งเสริมและ พัฒนาการจัดการเรียนรู้ของ สถานศึกษา	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1. สร้างความตระหนักใน บทบาทหน้าที่ของคณะ กรรมการส่งเสริมและ พัฒนาการจัดการเรียนรู้ ของสถานศึกษา	1. สร้างความตระหนัก ในบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการส่งเสริม และพัฒนาการจัดการ เรียนรู้ของสถานศึกษา 2. ติดตามการเข้าร่วม ประชุมตามระเบียบว่า ด้วยบทบาทหน้าที่คณะ กรรมการส่งเสริมและ พัฒนาการจัดการ เรียนรู้ของสถานศึกษา	นางสาวภัชรินทร์ พิณทอง	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : ใช้เทคโนโลยีและการสื่อสารให้เป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหาร การบริการและการเรียนรู้

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานพัฒนาหลักสูตร สื่อ นวัตกรรม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานพัฒนาหลักสูตร สื่อ นวัตกรรม

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. การประเมินคุณภาพหลักสูตรสถานศึกษายังไม่ครบถ้วน	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	✓	-	3	3	9	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. สถานศึกษายังไม่ได้จัดทำหลักสูตรท้องถิ่น		✓	-	4	3	12	-	✓	-	-	-	สูง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : ใช้เทคโนโลยีและการสื่อสารให้เป็นกลไกในการขับเคลื่อนการบริหาร การบริการและการเรียนรู้

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานพัฒนาหลักสูตร สื่อ นวัตกรรม

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา / งานพัฒนาหลักสูตร สื่อ นวัตกรรม

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. การประเมินคุณภาพ หลักสูตรสถานศึกษายังไม่ ครบถ้วน 2. สถานศึกษายังไม่ได้จัดทำ หลักสูตรท้องถิ่น	ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O)	-	-	-	✓	1.มีการประเมินคุณภาพ หลักสูตรสถานศึกษาโดย คณะกรรมการ ผู้ทรงคุณวุฒิ 2. จัดทำหลักสูตรท้องถิ่น	1. แต่งตั้งคณะกรรมการ ผู้ทรงคุณวุฒิในการประเมิน หลักสูตรสถานศึกษา 2. ประเมินหลักสูตรตาม กระบวนการ 3. รายงานผลการประเมิน หลักสูตรสถานศึกษา 4. ปรับปรุงแก้ไขหลักสูตร สถานศึกษา 5. วางแผนการจัดทำ หลักสูตรท้องถิ่น 6. จัดทำหลักสูตรท้องถิ่น	นายกฤษณะ อ่วมเปี่ยม	ปีงบประมาณ 2569

**แผนการบริหารความเสี่ยง**  
**ตารางที่ 1 การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง**  
**สกร.ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ 2569**

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : เสริมสร้างความเข้มแข็ง และประสิทธิภาพของบุคลากร กศน.เขตห้วยขวางและภาคีเครือข่าย

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานส่งเสริมสนับสนุนภาคีเครือข่าย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมกิจกรรมพิเศษและภาคีเครือข่าย / งานส่งเสริมสนับสนุนภาคีเครือข่าย

ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	แหล่งที่มาความเสี่ยงเกิดจากปัจจัย		การประเมินความเสี่ยง			กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				งบ ประมาณ	จัดลำดับ ความเสี่ยง
		ภายใน	ภายนอก	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม		
1. ขาดการจัดทำแผนการดำเนินงานเชิงบูรณาการร่วมกัน	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	-	✓	4	1	4	-	-	-	✓	-	ปานกลาง
2. สภาพชุมชนบางพื้นที่ ไม่เอื้ออำนวยต่อการจัดกิจกรรม	ด้านดำเนินการ (Operational Risk : O)	-	✓	4	2	8	-	-	-	✓	-	ปานกลาง

## ตารางที่ 2 ใบสรุปทางเลือกที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ : เสริมสร้างความเข้มแข็ง และประสิทธิภาพของบุคลากร กศน.เขตห้วยขวางและภาคีเครือข่าย

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม : งานส่งเสริมสนับสนุนภาคีเครือข่าย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมกิจกรรมพิเศษและภาคีเครือข่าย / งานส่งเสริมสนับสนุนภาคีเครือข่าย

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัย	ประเภทความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				แนวทางการ ตอบสนองต่อความ เสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา
		ยอมรับ	หลีกเลี่ยง	ถ่ายโอน	ควบคุม				
1. ขาดการจัดทำแผนการดำเนินงานเชิงบูรณาการร่วมกัน	ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)	-	-	-	✓	1. ประชุมประสานความเข้าใจในการดำเนินงานของ กศน. กับภาคีเครือข่าย	1. ประชุมภาคีเครือข่ายระดับเขต 2. กศน.แขวง ประชุมคณะกรรมการสถานศึกษาในพื้นที่เพื่อสร้างความเข้าใจในการดำเนินงาน กศน. 3. ลงพื้นที่พร้อมกับตัวแทนเครือข่าย	นางสาวรัชรินทร์ พิณฑอง	ปีงบประมาณ 2569
2. สภาพชุมชนบางพื้นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการจัดกิจกรรม	ด้านดำเนินการ (Operational Risk : O)	-	-	-	✓				

ภาคผนวก



คำสั่งศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง

/2569

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง  
ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

.....

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากคามผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ข้อ 2 ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และกำหนดให้หน่วยงานมีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่ง ครั้ง และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด และข้อ 11 ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัดใช้ข้อมูลรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

แนวทางในการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดสมุทรปราการ กำหนดให้หน่วยงานดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งกำหนดแบบรายงานให้หน่วยงานต้องทำ ได้แก่ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) โดยรายงานผลปีละ 1 ครั้ง คือ สำหรับสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ของทุกปี

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามคำสั่งกรมส่งเสริมการ  
 เรียงรื้อที่ 482/2566 ลงวันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2566 เรื่อง มอบหมายให้ข้าราชการครูและบุคลากร  
 ทางการศึกษาปฏิบัติหน้าที่อีกหน้าที่หนึ่ง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ดังนี้

## ๑. คณะกรรมการที่ปรึกษา

2.1 นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ	ครู คศ.3 รักษาการในตำแหน่ง ประธานกรรมการ ผู้อำนวยการ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง
2.2 นายสยาม วงษ์พิไลวัฒน์	ครู คศ.1 รองประธาน

**มีหน้าที่** 1. กำหนดนโยบาย ให้คำแนะนำ และให้ความเห็นชอบแผนการควบคุมภายใน

2. ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อการควบคุมภายใน

3. กำกับ ดูแล ติดตาม ประเมินผล ชี้แจงการจัดทำรายงานการควบคุม  
 ภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
 ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

4. ติดตามประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการจัดวางระบบการ  
 ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน

5. สื่อสารกับคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผล  
 การควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อความเข้าใจในบริบทของความเสี่ยงและเชื่อมโยงกับการควบคุม  
 ภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อ  
 จัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมถึงมีการกำกับกิจการที่ดี

6. ส่งเสริมบุคลากรในหน่วยงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหาร  
 ความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน มีส่วนร่วมในการประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เพื่อจัดทำแผนการ  
 ควบคุมภายในของหน่วยงาน

## 2. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

2.1 นายสยาม วงษ์พิไลวัฒน์	ครู คศ.1	ประธาน
2.2 นายฤกษ์ อ่วมเปี่ยม	ครู ศกร.	กรรมการ
2.3 นางสาวภัชรินทร์ พิณทอง	ครู ศกร.	กรรมการ
2.4 นางสาวสุวิมล เปี่ยมผล	ครู ศกร.	กรรมการ
2.5 นางสาวชิรพร ยะคะเรศ	ครู ศกร.	กรรมการ
2.6 นางสาวกุลภรณ์ ภูบุญมี	ครู ศกร.	กรรมการ
2.7 นายฤกษ์ดา สีดาวาลี	ครู ศกร.	กรรมการและเลขานุการ

**มีหน้าที่** ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) ร่วมกันกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน ดังนี้

1 กำหนดภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

1.2 กำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานให้สอดคล้องกับภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน

1.3 กำหนดกิจกรรมที่ทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่วางไว้

2. ระบุความเสี่ยงที่ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

3. พิจารณาการควบคุมที่มีอยู่ว่าสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้ในระดับไม่สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ ต้องพิจารณาต้นทุนที่ใช้กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย

4. จัดทำแผนในการนำกิจกรรมการควบคุมภายในมาใช้

5. ขับเคลื่อนการนำกิจกรรมการควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และติดตามผลอย่างต่อเนื่อง

6. จัดให้มีการทบทวนภารกิจแต่ละปีเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้ทันการเปลี่ยนแปลง

### 3. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

3.1 นายสยาม วงษ์พิไลวัฒน์	ครู คศ.1	ประธาน
3.2 นายกฤษณะ อ่วมเปี่ยม	ครู ศกร.	กรรมการ
3.3 นางสาวภัชรินทร์ พิณทอง	ครู ศกร.	กรรมการ
3.4 นางสาวสุวิมล เปี่ยมผล	ครู ศกร.	กรรมการ
3.5 นางสาวชิรพร ยะคะเรศ	ครู ศกร.	กรรมการ
3.6 นางสาวกุลภรณ์ ภูบุญมี	ครู ศกร.	กรรมการ
3.7 นายกฤษดา สีดาพาลี	ครู ศกร.	กรรมการและเลขานุการ

**มีหน้าที่** ให้คณะกรรมการ ดำเนินการติดตาม ประเมินผล และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง สำหรับสิ้นสุดวันที่ 10 กันยายน ของทุกปี โดยใช้เครื่องมือ ดังต่อไปนี้

1. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน 5 องค์ประกอบ ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด โดยประเมินและตัดสินว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานที่มีอยู่เหมาะสมเพียงพอ หรือควรแก้ไขปรับปรุง ณ จุดใด เพื่อนำข้อมูลไปจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.4) 2. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) โดยระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีเหตุการณ์หรือกิจกรรมใดของกระบวนการ

ปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานไม่ทำให้บรรลุ  
สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งกำหนดหรือเสนอแนะแนวทางปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ของภารกิจที่มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ขอให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการดำเนินงาน ปฏิบัติงานตามคำสั่งที่ได้รับ  
มอบหมายให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบังเกิดผลดีแก่ราชการ ด้วยความรับผิดชอบเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่  
ทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2569

(นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ)

ครูชำนาญการพิเศษ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง

## คณะทำงาน

### ที่ปรึกษา

นางรัชชนก เจริญวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ สกร.ประจำกรุงเทพมหานคร  
 นางสาวเยาวภา บุญญาธิการ ตำแหน่ง ครูชำนาญการพิเศษ  
 รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการ สกร.ระดับเขตห้วยขวาง

### คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- |                           |                             |
|---------------------------|-----------------------------|
| 1. นายสยาม วงษ์พิไลวัฒน์  | ตำแหน่ง ครู                 |
| 2. นายกฤษณะ อ่วมเปี่ยม    | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |
| 3. นางสาวภัชรินทร์ พิณทอง | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |
| 4. นายกฤษดา สีดาพาลี      | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |
| 5. นางสาวสุวิมล เปี่ยมผล  | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |
| 6. นางสาวชिरพร ยะคะเรศ    | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |
| 7. นางสาวกุลภรณ์ ภูบุญมี  | ตำแหน่ง ครูศูนย์การเรียนรู้ |



# ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับเขตห้วยขวาง

สังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำกรุงเทพมหานคร  
กรมส่งเสริมการเรียนรู้  
กระทรวงศึกษาธิการ