



รายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



เทศบาลตำบลขุนแก้ว
อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลขุนแก้ว จัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อเป็นการช่วยลดความสูญเสียจากเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น และช่วยให้การดำเนินงานต่างๆ ขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลขุนแก้ว

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๐๑)

ส่วนที่ ๒ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-๐๒)

ส่วนที่ ๓ รายงานติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (แบบ RM-๐๓)

การประเมินความเสี่ยง (RM-๐๑)

ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM-๐๑

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ สำนักปลัด

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

กิจกรรมการดำเนินงานและขั้นตอนความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ลักษณะของความเสี่ยง)				การประเมินความเสี่ยง			ระดับหรือจัดลำดับความเสี่ยง	วิธีหรือจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	จัดลำดับความเสี่ยง		
๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. การใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการบริหารงานให้สุจริตงบประมาณ				๓	๓	๓	ปานกลาง	การควบคุม
๒. กิจกรรมการใช้และรักษาทรัพยากร	ด้านกำลังคนและทรัพยากร (F)	๑. ความพร้อมและวินัยในการรายงานของบุคลากร ๒. การบำรุงรักษาระบบ				๓	๓	๓	ปานกลาง	การควบคุม
๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ (การจดทะเบียนพาณิชย์)	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบคนเดียว หากติดภารกิจนอกสำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการแทนได้				๒	๒	๔	ต่ำ	การควบคุม
๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานสำรวจและตรวจ	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางปฏิบัติยังไม่ชัดเจน ๒. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ทันตามกำหนดการ				๒	๓	๒	ปานกลาง	การควบคุม
๕. กิจกรรมเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑. เสียความถูกต้องในการ				๓	๔	๓๒	สูง	การควบคุม

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคัตถ์

โครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมย่อย	ประเภทของสิ่ง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				ระดับของผลกระทบ
๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาวัสดุ)	ด้านการเงินและพัสดุ (F)	๑. การควบคุมพัสดุ	๒	๓	๒	การควบคุม	
๗. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (รถบรรทุกประจำศูนย์)	ด้านการเงินและพัสดุ (F)	๑. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนเงินค้ำประกันสัญญา ๒. เจ้าหนี้ที่ไม่ได้ชำระเงินค้ำประกันสัญญา ๓. เจ้าหนี้ที่ไม่ได้คืนค้ำประกันสัญญา	๓	๓	๔	การควบคุม	
๘. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	ด้านการเงิน (O)	๑. ผู้รับบริการไม่ชำระภาษี ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน	๒	๓	๒	การควบคุม	
๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและตรวจสอบความพร้อมของรถบรรทุกประจำศูนย์)	ด้านการเงิน (O)	๑. การควบคุมพัสดุ และการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ	๒	๓	๒	การควบคุม	

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

แบบ RM-๐๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ ตามแผนงาน	ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีบริหาร จัดการความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	น้ำหนัก ความเสี่ยง	
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	ด้านการดำเนินงาน (O)	๑. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจผิดพลาดเกิดขึ้นในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง	การควบคุม
๑๑. กิจกรรมการประมาณราคาและ คำนวณราคากลาง	ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)	๑. กฎหมาย ระเบียบ ทดกันเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจผิดพลาดเกิดขึ้นในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	๒	๓	๖	ปานกลาง	การควบคุม

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-0๒)

แบบ RM-0๒
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ ส่วนนี้ปิด

กิจกรรมการดำเนินงาน โครงการ/ ยี่ห้อของกิจกรรม	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				ผลกระทบ ความเสียหาย	มาตรการ ป้องกัน ความเสี่ยง	แผนการควบคุม ความเสี่ยง	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยง					
กิจกรรมการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	O	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีของหน่วยงานไม่ เพียงพอต่อการบริหารงาน สิ้นสุดปีงบประมาณ	๓	๓	๔	ปาน กลาง	การควบคุม	๑. การติดต่อประสานงาน ต่อเนื่องเพื่อให้การดำเนิน โครงการและกิจกรรมเป็นไปตาม แผนที่วางไว้ ๒. มีการติดตามตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินทุกไตรมาส เพื่อให้ เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และตามเงินงบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	๓๐ ก.ย. ๖๖	-	
กิจกรรมการใช้และ รักษาระชาชนกร	F	๑. ความโปร่งใสและวินัยใน การจรรยาบรรณของผู้ใช้งาน อื่นๆ ๒. การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๔	ปาน กลาง	การควบคุม	๑. ดำเนินการขอขยู่ขาดและ ยื่นตีตราใช้รถส่วนกลางทุกครึ่ง ปี. ตรวจสอบก่อนการใช้งาน เป็นประกันเพื่อเตรียมความ พร้อมในการใช้งาน ๓. พนักงานขับรถมีคุณสมบัติ ตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๖	-	

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ที่ค่อนข้างเล็ก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการบริการ ประชาชน (การจด ทะเบียนพาณิชย์)	O	๑. กฎหมาย ระเบียบที่ออกมา ไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีคุณสมบัติ ดีเยี่ยม หากเกิดการทุจริต สำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการ แทนได้	๒	๒	๔	ต่ำ	การควบคุม การควบคุม ความเสี่ยง	๑. มีการมอบหมายงานไปให้ ผู้ดำเนินการแทนกรณีผู้รับผิดชอบ ออกไปอยู่ ๒. สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบให้เป็นปัจจุบัน ส่งมอบดำเนินการ	๓๐ ก.ย.๖๖	-
กิจกรรมการปฏิบัติงาน สารบรรณและธุรการ	O	๑. ระเบียบบริหาร หรือหนังสือสั่ง การที่เป็นแนวทางปฏิบัติ ๒. ตำแหน่งการในส่วนที่ เกี่ยวข้องไม่ทันตามกำหนดการ	๒	๓	๖	ปาน กลาง	การควบคุม การควบคุม ความเสี่ยง	๑. จัดวางระบบรับเข้าออกสื่อ เอกสาร ในกรณีเร่งด่วน	๓๐ ก.ย.๖๖	-
กิจกรรมการปฏิบัติงาน เผยแพร่ข้อมูล	F	๑. เชื้อตอกการทุจริต การทุจริต	๓	๔	๑๒	สูง	การควบคุม การควบคุม ความเสี่ยง	๑. กำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยตรงเคร่งครัด	๓๐ ก.ย.๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองคลัง

การ बनाงาน ปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การกับศึกษา พัสดุ)	F	๑. การควบคุมพัสดุ	๒	๓	๖	ปาน กลาง	๑. ให้ทุกหน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ	๓๐ ก.ย.๖๖	-
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (พัสดุที่ประกัน สัญญา)	F	๑. ผู้รับจ้างไม่มาขอคืนเงินค้ำ ประกันสัญญา ๒. เจ้าหนี้ที่ไม่ได้ทำเรื่องคืน หลักทรัพย์ประกันสัญญา ๓. เจ้าหนี้ที่ไม่ได้ติดตามการ คืนหลักทรัพย์ประกันสัญญา	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๓. เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบความเข้าคู่ค่างานพร้อม ก่อนคืนหลักทรัพย์ประกันสัญญา ตามระเบียบเกี่ยวกับกำหนด ๒. หลักทรัพย์ประกันสัญญาที่พ้นข้อ ผูกพันตามสัญญาให้ติดตามการ คืนหลักทรัพย์ประกันสัญญา	๓๐ ก.ย.๖๖	-
การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดเก็บภาษี	O	๑. ผู้ให้บริการไม่ชำระภาษี ๒. บุคลากรไม่เก่งของหน่วยงาน ดำเนินการนอกแผน	๒	๓	๖	ปาน กลาง	๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับ การชำระภาษีต่างๆ ๒. ขอความร่วมมือจากบุคลากร ในหน่วยงานในการดำเนินงาน นอกสถานที่	๓๐ ก.ย.๖๖	-

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุมเพิ่มเติม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง				
กิจกรรมการจัดซื้อจัด จ้าง (การดูแล บำรุงรักษาและการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของวัสดุ ระหว่างประเมินสัญญา)	๐	๑. การควบคุมพัสดุ และการ ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุพัสดุ	๒	๓	๒	บ้าน กลาง	๑. ให้อุทธรณ์งานเป็นการ ดำเนินการควบคุมพัสดุ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง และติดตามการดำเนินการของ คณะกรรมการฯ	๓๐ ก.ย.๖๖	-

ส่วนงานย่อยที่รับผิดชอบ กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ประเภท ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการลดความเสี่ยงเดิม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยง				
กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง	O	ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของ ระเบียบกฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	๒	๓	๒	ปาน กลาง	๑. มีการกำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน และกันเข้าไปให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้มีความรู้ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ ถูกต้องไปใช้ในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย.๖๖	-	
กิจกรรมการประเมิน ราคาและคำนวณราคา กลาง	F	๑. กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อย ๒. ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย ๓. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของ ระเบียบ กฎหมายในการ ปฏิบัติงาน	๒	๓	๒	ปาน กลาง	๑. สืบเสาะหาให้เจ้าหน้าที่ศึกษา อบรม ระเบียบ ข้อปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ๒. มีการติดตามการเปลี่ยนแปลง ของราคาวัสดุอยู่ตลอดเวลา	๓๐ ก.ย.๖๖	-	

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลขุนแก้ว อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุของความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง/ มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้
ด้านการดำเนินงาน (O)	๑.การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริการจนถึงที่สุดปีงบประมาณ	๓	๓	๔	๑.กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	
ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑.ความประมาณและวินัยในการจรรจารับณของคู่ใช้งานอื่นๆ ๒. การบำรุงรักษารถยนต์	๓	๓	๔	๒.กิจกรรมการใช้และรักษาทรัพยากร	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	
ด้านการดำเนินงาน (O)	๑.กฎหมายระเบียบที่ออกมาไม่มีความชัดเจนในการปฏิบัติ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบคนเดียว หากติดภารกิจนอกสำนักงาน ไม่มีผู้ดำเนินการแทนได้	๒	๒	๔	๓.กิจกรรมการบริการประชาชน (การจัดทะเบียนพยานิชย์)	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	
ด้านการดำเนินงาน (O)	๑.ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางปฏิบัติส่งล่าช้า ๒.ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องไม่ทันตามกำหนดการ	๒	๓	๖	๔.กิจกรรมการปฏิบัติตามสารบรรณและคู่มือ	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	
ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑.เสี่ยงต่อการถูกโจรกรรม	๓	๔	๑๒	๕.กิจกรรมเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	
ด้านการเงินและทรัพยากร (F)	๑.การควบคุมพัสดุ	๒	๓	๖	๖.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การเก็บรักษาพัสดุ)	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	✓	

แบบรายงานติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
เทศบาลตำบลขุนแก้ว อำเภออนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ประเภทความเสี่ยง	ภัยประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง / มาตรการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง		
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความรุนแรง				หมดไป	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)	๓	๓	๔	๗.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (หลักค้ำประกันสัญญา)	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ด้านการดำเนินงาน (O)	๒	๓	๖	๕.การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ด้านการดำเนินงาน (O)	๒	๓	๖	๘.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง (การดูแลบำรุงรักษาและภาคการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของวัสดุระหว่างประกันสัญญา)	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๔	๑๐.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่
ด้านการเงินและ ทรัพยากร (F)	๒	๓	๖	๑๑.กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลาง	๑ ต.ค.๖๕-๓๐ ก.ย.๖๖	ดำเนินการแล้ว	✓	คงอยู่	ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นใหม่