



แบบรายงานผลการติดตามประเมินผล
การบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน
อำเภอเข็ญใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน
เรื่อง ประกาศการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

บัดนี้ คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนินได้ดำเนินการ
ติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอประกาศผลการติดตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านเนินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นาย้องคมน์ พลอินทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ บทนำ

- | | |
|--|---|
| ๑. ความสำคัญของการรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ |
| ๓. การรายงานผลและขั้นตอน | ๑ |
| ๔. เครื่องมือการประเมินผล | ๒ |
| ๕. ปัญหาและอุปสรรค | ๒ |

ส่วนที่ ๒ รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง

- | | |
|---|---|
| รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง | ๔ |
| ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ | |

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

- | | |
|--------------------------------|---|
| สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ | ๕ |
|--------------------------------|---|

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน
ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน

ส่วนที่ ๑ บทนำ

๑. ความสำคัญของการรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๔.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังกำหนด

การประเมิน (Evaluation) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญขององค์กรที่ช่วยชี้วัดความสำเร็จของการบริหารงานในการจัดกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๒. วัตถุประสงค์ของการรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานหัวหน้าทันที เพื่อให้บุคลากรขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และดำเนินการ ตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. การรายงานผลและขั้นตอน

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอหัวหน้าหน่วยงาน หรือ ผู้กำกับดูแล แล้วแต่กรณี โดยเสนอให้พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

/กระบวนกร...

หน้า ๑

กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. พิจารณาโอกาสในการเกิดความเสี่ยง
๓. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยง
๔. การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่
๕. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๖. แบบประเมินความเสี่ยง
๗. แบบวิเคราะห์และตอบสนองความเสี่ยง
๘. แบบการทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน

๔. เครื่องมือการประเมินผล

เครื่องมือการประเมิน คือ แบบรายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM-๔) ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นเครื่องมือในการพิจารณาความเสี่ยงขององค์กร เป็นการประเมินการ บริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและ ควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการ บริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๕. ปัญหาและอุปสรรค

จากการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สามารถสรุปปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงาน ดังนี้

๕.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงมักประเมินว่ากิจกรรมที่ตน รับผิดชอบไม่มีความเสี่ยงหรือความเสี่ยงน้อย ซึ่งถ้าหากความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมนั้นไม่ได้ถูกระบุไว้แต่เกิด ผลกระทบขึ้นมาอาจส่งผลการดำเนินงานในภารกิจนั้น ๆ และส่งผลการดำเนินงานในภาพรวมขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านเนินได้

๕.๒ การสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงยังไม่แพร่หลาย ถึงแม้ในการดำเนินการ บริหารความเสี่ยงในปัจจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะมีการแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกหน่วยงานเพื่อดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงแล้วก็ตาม ดังนั้น จึงต้องเพิ่มเติมแนวทางช่องทางในการสื่อสารและเผยแพร่การบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้น

ส่วนที่ ๒

รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน อำเภอกะเปอร์ใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	โครงการ/กิจกรรม	การประเมินผลหลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม/จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม-จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุงกิจกรรม การควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลาการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๑	จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ดำเนินการได้ผล ตาม แผนที่กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้แต่ยัง ต้องดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุมต่อไป	ผู้สูงอายุบางคนไม่ได้มอบ อำนาจให้ผู้อื่นแต่บางครั้ง ก็ไม่ได้มารับเบี้ยยังชีพ	๑.ประสานงานกับ ผู้นำท้องถิ่นในพื้นที่ เพื่อประชาสัมพันธ์ วันเวลาในการรับเบี้ย ยังชีพ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	ระดับความเสี่ยง ลดลงบางส่วนแต่ ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	ผู้สูงอายุบางคน ยังไม่มารับเงิน ผู้สูงอายุตาม สถานที่ที่ กำหนด	สำนักปลัด อบต.บ้าน เนิน

รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงท วนความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน อำเภอเข็รใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	โครงการ/กิจกรรม	การประเมินผลหลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม/จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม-จัดการความ เสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุงกิจกรรม การควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลาการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๒	โครงการสัตว์ปลอดโรคคน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า	ดำเนินการได้ผล ตาม แผนที่กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้แต่ยัง ต้องดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุมต่อไป	บางครั้งเจ้าหน้าที่ลง พื้นที่ฉีดวัคซีน ยังมีปัญหา เรื่องการจับสุนัข เพื่อทำ การฉีดวัคซีนเนื่องจาก เจ้าของสุนัขไม่ยอมทำให้ ยากลำบากในการจับสุนัข	กำชับให้ประชาชนใน พื้นที่ ให้ความร่วมมือ ในการลงพื้นที่ของ เจ้าหน้าที่ในการฉีด วัคซีนตามวันเวลาที่ กำหนด	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	ระดับความเสี่ยง ลดลงบางส่วนแต่ ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	ปัญหาเรื่องการ ติดตามการจับ สุนัขเพื่อทำการ ฉีดวัคซีน	สำนักปลัด อบต.บ้าน เนิน

รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน อำเภอเข็รใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	โครงการ/กิจกรรม	การประเมินผลหลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม/จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม-จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุงกิจกรรม การควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลาการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๓	การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารดัดแปลงอาคารหรือ อื่น ๆ	ดำเนินการได้ผล ตาม แผนที่กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงแต่ยัง ต้องดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุมต่อไป	๑.ข้อจำกัดระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ อาจจะยัง ไม่ตรงกับบริบทของพื้นที่ ๒.ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ เข้าใจกับระเบียบต่าง ๆ ๓.ประชาชนเตรียม เอกสารมาไม่ครบในการ ดำเนินงาน	ให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ ในการประชาสัมพันธ์ ถึงกฎหมายและ ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับ ประชาชนในพื้นที่ มากขึ้นเพื่อสร้างการ รับรู้และความเข้าใจ ที่ตรงกัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ ได้กำหนดแต่ยัง ต้องดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุม ต่อไป	การเตรียม เอกสารต่าง ๆ บางครั้งยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง	กองช่าง อบต.บ้าน เนิน

รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน อำเภอยะใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	โครงการ/กิจกรรม	การประเมินผลหลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม/จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม-จัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุงกิจกรรม การควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลาการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๔	การจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ดำเนินการได้ผล ตาม แผนที่กำหนด ระดับ ความเสี่ยงลดลงอยู่ใน ระดับยอมรับได้แต่ยัง ต้องดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุมต่อไป	มีประชาชนเข้าร่วมใน กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมเพื่อมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เพิ่มมากขึ้น แต่ ยังต้องการให้ประชาชน เข้าร่วมมากกว่านี้เพื่อ แสดงความคิดเห็นต่าง ๆ	๑.มีหนังสือแจ้ง ประชาสัมพันธ์ให้กับ ผู้ที่เกี่ยวข้องและ ประชาชนในพื้นที่ เมื่อมีการจัดทำ ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนได้ เข้าร่วมการประชุม ประชาคม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	ระดับความเสี่ยง ลดลงตามแผนที่ ได้แต่ยังต้อง ดำเนินการจัด กิจกรรมควบคุม ต่อไป	ปัญหาเรื่องสภา อากาศบางครั้ง ยังเป็นอุปสรรค ในการ ดำเนินงาน	สำนักปลัด อบต.บ้าน เนิน

รายงานผลการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงทบทวนความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ ๑๒ เดือน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเนิน อำเภอเชียรใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ที่	โครงการ/กิจกรรม	การประเมินผลหลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม/จัดการความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่หลัง ดำเนินการกิจกรรม ควบคุม-จัดการความ เสี่ยง (ถ้ามี)	การปรับปรุงกิจกรรม การควบคุม/จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม)	ระยะเวลาการ กำหนดเสร็จ	ผลการดำเนินการ	ปัญหาอุปสรรค	ผู้รับผิดชอบ
๕	การจัดเก็บภาษี	ดำเนินการได้ผลไปแล้ว บางส่วน ระดับความ เสี่ยงยังไม่ลดลงตาม แผนที่ได้กำหนดยังต้อง ดำเนินการจัดกิจกรรม ควบคุมต่อไป	ประชาชนไม่มาชำระภาษี ตามวัน เวลา ที่กำหนด ประชาชนแจ้งว่าไม่ได้รับ การแจ้งชำระภาษี ทั้งที่ได้ ที่ก็เซ็นรับไปเรียบร้อยแล้ว	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีให้เสร็จสิ้น วาง แนวทางให้ผู้ปฏิบัติ รายงานปัญหา อุปสรรคในการ ปฏิบัติหน้าที่เพื่อ กำหนดแนวทางแก้ไข ปัญหาอย่างถูกต้อง เหมาะสม	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	ระดับความเี่ยง ยังไม่ลดลงตาม แผนที่ได้กำหนด ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	ประชาชน บางส่วนยังไม่ให้ ความสำคัญใน การดำเนินการ ตามระเบียบ	กองคลัง อบต.บ้าน เนิน

ส่วนที่ ๓ สรุปผล ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง ตลอดจนสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านเนินจึงต้องทบทวนการบริหารความเสี่ยงในปีที่ผ่านมา เพื่อพัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑ ต้องนำความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถบริหารจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือกิจกรรมจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถดำเนินการได้มาบริหารจัดการต่อในปี ๒๕๖๕ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงกิจกรรมจัดการความเสี่ยงให้มีความคุ้มค่ากับงบประมาณที่ใช้มีความเหมาะสม และมีความเป็นไปได้ในทางปฏิบัติมากขึ้นเพื่อให้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหมดไปหรือลดน้อยลง

๒ ควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการและช่องทางการสื่อสารเพื่อบริหารความเสี่ยงให้มากขึ้นเพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการเข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๓ สนับสนุนให้มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารความเสี่ยงมากยิ่งขึ้น เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ