



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ที่ สก ๗๑๕๐๖/๒๒

วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอกความอนุเคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังสมบูรณ์

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ วางแผน การตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อ จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงาน ของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์จึงจัดทำแบบสอบถามการประเมินความ เสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุมทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมี หลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับความเห็นของผู้บริหาร และหน่วยรับตรวจ

ข้อระเบียบและกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งหัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้าฝ่ายทุกท่าน ตอบแบบสอบถามดังกล่าวข้างต้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัย เสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วางขอบเขตการตรวจสอบและ

/จัดทำแผน...

จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยจัดส่งแบบสอบถาม ดังกล่าวให้หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ภายในวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) ภิญญาพัธ

(นางสาวกนกพร พุ่มจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

.....
.....

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น]

(นางพิกุล แก้วพลงาม)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลวังสมบูรณ์

.....
.....

(ลงชื่อ) [ลายเซ็น]

(นายชาติรี สง่าพล)

นายกเทศมนตรีตำบลวังสมบูรณ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ที่ สก ๗๑๕๐๖/ว๑๐

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด และผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน :มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ วางแผน การตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อ จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงาน ของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์จึงจัดทำแบบสอบถามการประเมิน ความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุมทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับความเห็น ของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ จึงขอความอนุเคราะห์ทุกสำนัก/กอง ตอบแบบสอบถามและนำส่งให้หน่วย ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ภายในวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(ลงชื่อ) 

(นายชาติรี สง่าพล)

นายกเทศมนตรีตำบลวังสมบูรณ์

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่งและช่วยในการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักงานปลัด.....

ส่วนที่ ๒ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ให้ความเห็น โดยเติมเครื่องหมาย ✓ ในช่องความเห็นที่ท่านเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่นำมาประเมินความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ ความเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)					
๑.๑	จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	☒ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐%แต่ไม่ถึง ๘๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)					
๒.๑	ระบบการควบคุมภายใน	☒ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบครบทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.๒	สายการบังคับบัญชาและการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ	☒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ ไม่มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและไม่ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านการเงิน Financial (F)					
๓.๑	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐ - ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☒ จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.๒	รายงานการใช้งบประมาณตามแผน ปฏิบัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	☒ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณมากกว่า ๙๐%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ ๗๐-๘๙%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณน้อยกว่า ๗๐%	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๔.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (c)					
๔.๑	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามระเบียบ	☒ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๔.๒	ผลเสียหายที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	☒ ไม่มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทแต่ ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.ด้านการให้ความรู้ Knowledge Management (K)					
๕.๑	คุณวุฒิและ ประสบการณ์ใน ตำแหน่งของ หัวหน้างาน	☒ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๒	การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน	☐ บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาที่ ตรงกับหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	☒ บุคลากรได้รับการ พัฒนาเพียงร้อยละ ๖๐ ของบุคลากรใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของบุคลากร ในหน่วยงาน	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๓	การนำความรู้จาก การอบรมสัมมนา ไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	☒ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๙๐-๑๐๐%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๖๐-๘๙%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริงน้อยกว่า ๖๐%	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้
คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ให้ปล่อยว่างไว้

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลขในตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยง ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ

ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับคะแนน ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน								
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง								
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ S	ด้านการ ปฏิบัติงาน O	ด้าน การเงิน F	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ C	ด้าน ความรู้ K	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	
สำนักปลัดเทศบาล								
๑	การประเมินผลการปฏิบัติงานและการเลื่อนเงินเดือน	1	1	1	1	1	1	
๒	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและฝึกอบรม	2	2	2	2	2	2	
๓	การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ และการพิจารณาอุทธรณ์	1	1	1	1	1	1	
๔	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)	1	1	1	1	1	1	
๕	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐	1	1	1	1	1	1	
๖	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณ	1	1	1	1	1	1	
๗	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	2	2	2	2	2	2	
๘	งานช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบสาธารณภัย	1	1	1	1	1	1	
๙	การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	2	2	2	2	2	2	
๑๐	งานสารบรรณและธุรการ	1	1	1	1	1	1	

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน

ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๔-๓.๐๐	สูง
๑.๖๗-๒.๓๓	ปานกลาง
๑.๐๐-๑.๖๖	ต่ำ

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โปรดระบุปัญหา ข้อจำกัด หรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบงานและการปฏิบัติงานที่เห็นมีความเสี่ยงหรือควรได้รับการตรวจสอบ

ลงชื่อ 
 (นางพิกุล แก้วพลงาม)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานสถิติเทศบาล

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่งและช่วยในการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ส่วนที่ ๒ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ให้ความเห็น โดยเติมเครื่องหมาย ✓ ในช่องความเห็นที่ท่านเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่นำมาประเมินความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ ความเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)					
๑.๑	จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	☒ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐%แต่ไม่ถึง ๘๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)					
๒.๑	ระบบการควบคุมภายใน	☒ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบครบทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.๒	สายการบังคับบัญชาและการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ	☒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ ไม่มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและไม่ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านการเงิน Financial (F)					
๓.๑	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	☒ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐ - ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.๒	รายงานการใช้งบประมาณตามแผน ปฏิบัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	☒ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณมากกว่า ๙๐%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ ๗๐-๘๙%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณน้อยกว่า ๗๐%	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๔.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (c)					
๔.๑	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามระเบียบ	☒ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๔.๒	ผลเสียหายที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	☒ ไม่มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทแต่ ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.ด้านการให้ความรู้ Knowledge Management (K)					
๕.๑	คุณวุฒิและ ประสบการณ์ใน ตำแหน่งของ หัวหน้างาน	☒ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.๒	การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน	☒ บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาที่ ตรงกับหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาเพียงร้อยละ ๖๐ ของบุคลากรใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของบุคลากร ในหน่วยงาน	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.๓	การนำความรู้จาก การอบรมสัมมนา ไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	☒ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๙๐-๑๐๐%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๖๐-๘๙%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริงน้อยกว่า ๖๐%	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้
คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ให้ปล่อยว่างไว้

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลขในตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งมีเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ

ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับคะแนน ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน							
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง							
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ S	ด้านการ ปฏิบัติงาน O	ด้าน การเงิน F	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ C	ด้าน ความรู้ K	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
กิจกรรม							
๑	การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของข้าราชการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๓	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการการศึกษาบุตร	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๔	เงินฝากธนาคารและการกระทบบอด	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๕	กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online)	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๖	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๘	การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๙	การควบคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๐	การคืนหลักประกันสัญญา	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๑	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๒	การควบคุมลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๓	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๔	การควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย	๑	๑	๑	๑	๑	๑

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน								
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง								
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ด้าน การเงิน	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ	ด้าน ความรู้	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	
๑๕	กิจกรรม มีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	S	O	F	C	K	๑	๑
๑๖	การใช้และรักษารายยนต์ส่วนกลาง	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๔-๓.๐๐	สูง
๑.๖๗-๒.๓๓	ปานกลาง
๑.๐๐-๑.๖๖	ต่ำ

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โปรดระบุปัญหา ข้อจำกัด หรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบงานและการปฏิบัติงานที่เห็นว่ามีความเสี่ยงหรือควรได้รับการตรวจสอบ

ลงชื่อ 
(นางสาวพริษา มีช่อง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่งและช่วยในการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

ส่วนที่ ๒ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ให้ความเห็น โดยเติมเครื่องหมาย ✓ ในช่องความเห็นที่ท่านเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่นำมาประเมินความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)					
๑.๑	จำนวนอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงาน	☐ อัตรากำลังที่มีจริง ไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตาม กรอบกำลัง	☒ อัตรากำลังที่มีจริง ไม่น้อยกว่า ๗๐%แต่ ไม่ถึง ๘๐%ของอัตร ากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริง น้อยกว่า ๗๐%ของ อัตรากำลังตามกรอบ กำลัง	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)					
๒.๑	ระบบการควบคุม ภายใน	☒ มีระบบการ ควบคุมภายในครบ ทุกภารกิจและจัดทำ เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับ ถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในครบ ทุกภารกิจแต่ไม่ จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสาร และไม่จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.๒	สายการบังคับ บัญชาและการแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบ	☒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจนกำหนด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานไว้ ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจนกำหนด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานไว้ไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ ไม่มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบและ ไม่ได้กำหนดขั้นตอน การปฏิบัติงานไว้	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านการเงิน Financial (F)					
๓.๑	จำนวนเงิน งบประมาณที่ได้รับ	☐ จำนวนเงิน งบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	☒ จำนวนเงิน งบประมาณ ๑๐ - ๓๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	☐ จำนวนเงิน งบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.๒	รายงานการใช้ งบประมาณตาม แผน ปฏิบัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	☒ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ มากกว่า ๙๐%	☐ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ ตั้งแต่ ๗๐-๘๙%	☐ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ น้อยกว่า ๗๐%	☒ เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๔.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (c)					
๔.๑	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามระเบียบ	☒ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☒ เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๔.๒	ผลเสียหายที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	☒ ไม่มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทแต่ ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	☒ เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.ด้านการให้ความรู้ Knowledge Management (K)					
๕.๑	คุณวุฒิและ ประสบการณ์ใน ตำแหน่งของ หัวหน้างาน	☐ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๕ ปี	☒ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี	☒ เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๒	การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน	☐ บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาที่ ตรงกับหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	☒ บุคลากรได้รับการ พัฒนาเพียงร้อยละ ๖๐ ของบุคลากรใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของบุคลากร ในหน่วยงาน	☒ เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๓	การนำความรู้จาก การอบรมสัมมนา ไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๙๐-๑๐๐%	☒ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๖๐-๘๙%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริงน้อยกว่า ๖๐%	☒ เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้
คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ให้ปล่อยว่างไว้

ส่วนที่ ๓. การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลขในตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยง ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ

ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับคะแนน ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน									
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง									
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	กิจกรรม	ด้าน	ด้านการ	ด้าน	ด้านกฎระเบียบ	ด้าน	คะแนน	
			กลยุทธ์	ปฏิบัติงาน	การเงิน	และข้อบังคับ	ความรู้		(เฉลี่ย)
กองช่าง									
๑	การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงานก่อสร้าง		๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒	
๒	การควบคุมการอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง		๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒	
๓	การบำรุงรักษาถนนและทางระบายน้ำ		๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๔	การควบคุมไฟฟ้าสาธารณะ		๑	๓	๑	๑	๑	๑.๔	
๕	การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๐		๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๖	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง		๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒	

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒,๓๔-๓,๐๐	สูง
๑,๖๗-๒,๓๓	ปานกลาง
๑,๐๐-๑,๖๖	ต่ำ

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โปรดระบุปัญหา ข้อจำกัด หรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบงานและการปฏิบัติการปฏิบัติงานที่เห็นว่ามีความเสี่ยงหรือควรได้รับการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายเอกชัย คุรุสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่งและช่วยในการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ส่วนที่ ๒ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ให้ความเห็น โดยเติมเครื่องหมาย ✓ ในช่องความเห็นที่ท่านเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่นำมาประเมินความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)					
๑.๑	จำนวนอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงาน	☐ อัตรากำลังที่มีจริง ไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตาม กรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริง ไม่น้อยกว่า ๗๐%แต่ ไม่ถึง ๘๐%ของอัตร ากำลังตามกรอบกำลัง	☒ อัตรากำลังที่มีจริง น้อยกว่า ๗๐%ของ อัตรากำลังตามกรอบ กำลัง	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)					
๒.๑	ระบบการควบคุม ภายใน	☒ มีระบบการ ควบคุมภายในครบ ทุกภารกิจและจัดทำ เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับ ถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในครบ ทุกภารกิจแต่ไม่ จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.๒	สายการบังคับ บัญชาและการแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบ	☒ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจนกำหนด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานไว้ ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจนกำหนด ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานไว้ไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ ไม่มีการแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบและ ไม่ได้กำหนดขั้นตอน การปฏิบัติงานไว้	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านการเงิน Financial (F)					
๓.๑	จำนวนเงิน งบประมาณที่ได้รับ	☐ จำนวนเงิน งบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	☒ จำนวนเงิน งบประมาณ ๑๐ - ๓๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	☐ จำนวนเงิน งบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวน เงินงบประมาณ รายจ่ายทั้งหมด ของ อปท.	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.๒	รายงานการใช้ งบประมาณตาม แผน ปฏิบัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	☐ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ มากกว่า ๙๐%	☒ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ ตั้งแต่ ๗๐-๘๙%	☐ มีการใช้จ่าย งบประมาณตรงตาม แผนงบประมาณ น้อยกว่า ๗๐%	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๔.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (c)					
๔.๑	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามระเบียบ	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☒ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๔.๒	ผลเสียหายที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	☒ ไม่มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาทแต่ ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.ด้านการให้ความรู้ Knowledge Management (K)					
๕.๑	คุณสมบัติและ ประสบการณ์ใน ตำแหน่งของ หัวหน้างาน	☐ มีคุณสมบัติตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๕ ปี	☒ มีคุณสมบัติตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณสมบัติตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.๒	การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน	☐ บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาที่ ตรงกับหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	☒ บุคลากรได้รับการ พัฒนาเพียงร้อยละ ๖๐ ของบุคลากรใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาน้อยกว่าร้อย ละ ๖๐ ของบุคลากร ในหน่วยงาน	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๕.๓	การนำความรู้จาก การอบรมสัมมนา ไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	☒ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๙๐-๑๐๐%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๖๐-๘๙%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริงน้อยกว่า ๖๐%	(✓)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้
คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ให้ปล่อยว่างไว้

ส่วนที่ ๓. การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลขในตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยง ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ

ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง

ระดับคะแนน ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน								
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง								
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ S	ด้านการ ปฏิบัติงาน O	ด้าน การเงิน F	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ C	ด้าน ความรู้ K	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	
กองการศึกษา								
๑	การรับส่ง การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชีสถานศึกษา	๒	๒	๒	๒	๒	๒	
๒	การรับสมัครและการจัดทำทะเบียนเด็กของสถานศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๓	การจัดอาหารกลางวันสำหรับเด็กของสถานศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๔	การจัดหาและแจกจ่ายอาหารเสริม (นม)ของสถานศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๕	การดูแลอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมของสถานศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	
๖	การดำเนินงานด้านสุขอนามัยและการป้องกันโรคของสถานศึกษา	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒๐	
๗	การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ของสถานศึกษา	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒๐	
๘	การดำเนินโครงการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐	
๙	การดำเนินโครงการส่งเสริมศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม และประเพณี	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐	
๑๐	การบริหารงบประมาณและค่าใช้จ่ายด้านการศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	

/หมายเหตุ..

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๔-๓.๐๐	สูง
๑.๖๗-๒.๓๓	ปานกลาง
๑.๐๐-๑.๖๖	ต่ำ

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โปรดระบุปัญหา ข้อจำกัด หรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบงานและการปฏิบัติงานที่เห็นว่ามีความเสี่ยงหรือควรได้รับการตรวจสอบ

ลงชื่อ.....

(นายเอกชัย คุรุสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวังสมบูรณ์ ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ซึ่งคำตอบของท่านจะมีประโยชน์อย่างยิ่งและช่วยในการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อหน่วยงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลวังสมบูรณ์

ส่วนที่ ๒ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ให้ความเห็น โดยเติมเครื่องหมาย ✓ ในช่องความเห็นที่ท่านเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่นำมาประเมินความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑.ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)					
๑.๑	จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	☒ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐%แต่ไม่ถึง ๘๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐%ของอัตรากำลังตามกรอบกำลัง	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)					
๒.๑	ระบบการควบคุมภายใน	☒ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบครบทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๒.๒	สายการบังคับบัญชาและการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ	☒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ	☐ ไม่มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและไม่ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานไว้	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.ด้านการเงิน Financial (F)					
๓.๑	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	☒ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐ - ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย
๓.๒	รายงานการใช้งบประมาณตามแผน ปฏิบัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	☒ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณมากกว่า ๙๐%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ ๗๐-๘๙%	☐ มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณน้อยกว่า ๗๐%	(☒)เห็นด้วย ()ไม่เห็นด้วย

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			แสดงความ คิดเห็น
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๔.ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (c)					
๔.๑	การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามระเบียบ	☒ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๔.๒	ผลเสียหายที่เกิด จากการไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	☒ ไม่มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	☐ มีความเสียหาย จากการดำเนินงาน วงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.ด้านการให้ความรู้ Knowledge Management (K)					
๕.๑	คุณวุฒิและ ประสบการณ์ใน ตำแหน่งของ หัวหน้างาน	☒ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๒	การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน	☒ บุคลากรทุกคน ได้รับการพัฒนาที่ ตรงกับหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาเพียงร้อยละ ๖๐ ของบุคลากรใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับการ พัฒนาน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของบุคลากร ในหน่วยงาน	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย
๕.๓	การนำความรู้จาก การอบรมสัมมนา ไปใช้ในการ ปฏิบัติงาน	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๙๐-๑๐๐%	☒ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริง ๖๐-๘๙%	☐ มีการนำความรู้ที่ ได้รับการอบรม/ สัมมนาไปใช้ในการ ปฏิบัติได้จริงน้อยกว่า ๖๐%	(☒) เห็นด้วย () ไม่เห็นด้วย

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้
คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ให้ปล่อยว่างไว้

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม
 หัวหน้าสำนัก/กองเป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลขในตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยง ๓ ระดับ ดังนี้
 ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ระดับความเสี่ยงต่ำ
 ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ระดับความเสี่ยงปานกลาง
 ระดับคะแนน ๓ หมายถึง ระดับความเสี่ยงสูง

การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน								
ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง								
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ S	ด้านการ ปฏิบัติงาน O	ด้าน การเงิน F	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ C	ด้าน ความรู้ K	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม								
๑	การดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	1	1	1	1	1	1	
๒	การดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	1	1	1	1	1	1	
๓	การดำเนินงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	1	1	1	1	1	1	
๔	การดำเนินงานควบคุมประชากรสุนัขและแมว	1	1	1	1	1	1	
๕	การเบิกจ่ายและควบคุมวัสดุ/เวชภัณฑ์ที่ใช้ในการป้องกันและควบคุมโรค	1	1	1	1	1	1	
๖	การจัดเก็บและขนถ่ายขยะมูลฝอย	2	3	2	2	3	2.4	
๗	การควบคุมและกำจัดขยะมูลฝอย	1	1	1	1	1	1	
๘	การจัดการขยะติดเชื้อ	1	1	1	1	1	1	
๙	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	2	1	1	1	1	1.2	
๑๐	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	1	2	1	1	1	1.2	

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๔-๓.๐๐	สูง
๑.๖๗-๒.๓๓	ปานกลาง
๑.๐๐-๑.๖๖	ต่ำ

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม โปรดระบุปัญหา ข้อจำกัด หรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบงานและการปฏิบัติงานที่เห็นว่ามีความเสี่ยงหรือควรได้รับการตรวจสอบ

1. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ การช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ การช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ การช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ การช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ

ลงชื่อ



(นางสาวทัศนีย์ ทองสัมฤทธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองสาธารณสุข	การจัดเก็บและขนถ่ายขยะมูลฝอย	๒.๔	สูง	๑
กองสาธารณสุข	การจ่ายเงินยืมและการส่งใช้เงินยืม	๒.๕	สูง	๒
กองสาธารณสุข	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและฝึกอบรม	๒.๕	สูง	๓
สำนักปลัด	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและฝึกอบรม	๒	ปานกลาง	๔
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๒	ปานกลาง	๕
สำนักปลัด	การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	ปานกลาง	๖
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒	ปานกลาง	๗
กองคลัง	การคืนหลักประกันสัญญา	๒	ปานกลาง	๘
กองการศึกษา	การรับส่ง การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชีสถานศึกษา	๒	ปานกลาง	๙
สำนักปลัด	การประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือน	๑	ต่ำ	๑๐
สำนักปลัด	การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ และการพิจารณาอุทธรณ์	๑	ต่ำ	๑๑
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๗๑ - ๒๕๗๕)	๑	ต่ำ	๑๒
สำนักปลัด	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	๑	ต่ำ	๑๓
สำนักปลัด	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณ	๑	ต่ำ	๑๔
สำนักปลัด	งานช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบสาธารณภัย	๑	ต่ำ	๑๕
สำนักปลัด	งานสารบรรณและธุรการ	๑	ต่ำ	๑๖
กองคลัง	การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน	๑	ต่ำ	๑๗
กองคลัง	การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านของข้าราชการ	๑	ต่ำ	๑๘
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการการศึกษาบุตร	๑	ต่ำ	๑๙
กองคลัง	เงินฝากธนาคารและการกระหยอด	๑	ต่ำ	๒๐
กองคลัง	กระบวนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online)	๑	ต่ำ	๒๑
กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	ต่ำ	๒๒
กองคลัง	การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุ	๑	ต่ำ	๒๓
กองคลัง	การควบคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน	๑	ต่ำ	๒๔
กองคลัง	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย	๑	ต่ำ	๒๕
กองคลัง	การควบคุมลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ	๑	ต่ำ	๒๖

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑	ต่ำ	๒๗
กองคลัง	การควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย	๑	ต่ำ	๒๘
กองคลัง	ฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	๑	ต่ำ	๒๙
กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	ต่ำ	๓๐
กองช่าง	การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน ก่อสร้าง	๑.๒	ต่ำ	๓๑
กองช่าง	การควบคุมการอนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง	๑.๒	ต่ำ	๓๒
กองช่าง	การบำรุงรักษาถนนและทางระบายน้ำ	๑	ต่ำ	๓๓
กองช่าง	การควบคุมไฟฟ้าสาธารณะ	๑.๔	ต่ำ	๓๔
กองช่าง	การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	๑	ต่ำ	๓๕
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑.๒	ต่ำ	๓๖
กองการศึกษา	การรับสมัครและการจัดทำทะเบียนเด็กของ สถานศึกษา	๑	ต่ำ	๓๗
กองการศึกษา	การจัดอาหารกลางวันสำหรับเด็กของสถานศึกษา	๑	ต่ำ	๓๘
กองการศึกษา	การจัดหาและแจกจ่ายอาหารเสริม(นม)ของ สถานศึกษา	๑	ต่ำ	๓๙
กองการศึกษา	การดูแลอาคารสถานที่และสภาพแวดล้อมของ สถานศึกษา	๑	ต่ำ	๔๐
กองการศึกษา	การดำเนินงานด้านสุขอนามัยและการป้องกันโรค ของสถานศึกษา	๑.๒	ต่ำ	๔๑
กองการศึกษา	การจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ของสถานศึกษา	๑.๒	ต่ำ	๔๒
กองการศึกษา	การดำเนินโครงการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑.๒	ต่ำ	๔๓
กองการศึกษา	การดำเนินโครงการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และประเพณี	๑.๒	ต่ำ	๔๔
กองการศึกษา	การบริหารงบประมาณและค่าใช้จ่ายด้านการ ศึกษา	๑	ต่ำ	๔๕
กองสาธารณสุข	การดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	๑	ต่ำ	๔๖
กองสาธารณสุข	การดำเนินงาน ป้องกัน และ ควบคุม โรค ไข้เลือดออก	๑	ต่ำ	๔๗
กองสาธารณสุข	การดำเนินงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑	ต่ำ	๔๘
กองสาธารณสุข	การดำเนินงานควบคุมประชากรสุนัขและแมว	๑	ต่ำ	๔๙
กองสาธารณสุข	การเบิกจ่ายและควบคุมวัสดุ/เวชภัณฑ์ที่ใช้ในการ ป้องกันและควบคุมโรค	๑	ต่ำ	๕๐

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองสาธารณสุข	การควบคุมและกำจัดขยะมูลฝอย	๑	ต่ำ	๕๑
กองสาธารณสุข	การจัดการขยะติดเชื้อ	๑	ต่ำ	๕๒
กองสาธารณสุข	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)	๑.๒	ต่ำ	๕๓
กองสาธารณสุข	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑.๒	ต่ำ	๕๔

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๐๐-๒.๔๐	สูง
๑.๖๑-๑.๙๙	ปานกลาง
๑.๒๐-๑.๖๐	ต่ำ