



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน.....

ที่ สฎ ๘๒๖๐๕/๔๓..... วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

### ๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน ดังนี้

รหัส ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานของรัฐ”

รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ”

รหัส ๒๐๑๐.๐๑ : “การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบด้วย”

### ๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องจึงขออนุมัติดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง และแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยง ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งผลจากการประเมินความเสี่ยงจากทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) จะบังเกิดผลดีกับทางราชการ อันจะช่วยให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้ ตามที่หลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายในฯ กำหนด

### ๓. ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖

๔. ข้อพิจารณา...

**๔. ข้อพิจารณา**

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบได้ถูกต้องครบถ้วน ตามวิธีการที่มาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (มาตรฐานรหัส ๒๐๐๐) กำหนดจึงขออนุมัติดำเนินการ ดังนี้

๑. แจกเวียนสำเนาบันทึกฉบับนี้ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เพื่อให้ตอบแบบประเมินความเสี่ยงตามแบบประเมินฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

๒. ขอความอนุเคราะห์ข้อมูลจากส่วนราชการกองคลัง เพื่อนำข้อมูลมาเป็นหลักฐานอ้างอิงในการประเมินความเสี่ยง ในการวางแผนการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๒.๑ สำเนารายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ย้อนหลัง ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖)

๒.๒ สำเนารายงานผลการตรวจสอบจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ย้อนหลัง ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) (ถ้ามี)

๒.๓ สำเนารายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดสุราษฎร์ธานี ย้อนหลัง ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖) (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)..... ทรงยศ จินโต .....

(นางสาวพรเพ็ญ จินโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

เนนตอรอนสีทันพร เสนอ .

(ลงชื่อ)..... เนนตอรอนสีทันพร .....

(นางสาวศุภกร รอดมณี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

อนุมัติ ดำเนินการ       ไม่อนุมัติ .....

(ลงชื่อ)..... เนนตอรอนสีทันพร .....

(นายชัตติยะ นมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

ได้รับแบบประเมินความเสี่ยงฯ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

- สำนักปลัด อบต.      ลงชื่อ ท.ภักธ. ๒๗/๖๖ วันที่ ๒๑/๐๘/๖๖
- กองคลัง              ลงชื่อ ก.น.              วันที่ ๒๑/๘/๖๖
- กองช่าง                ลงชื่อ สิริกาน              วันที่ ๒๑-๐๘-๖๖.

**แบบประเมินความเสี่ยง (สำนักปลัด)**  
**เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

คำชี้แจง : ทำเครื่องหมาย ✓ ในช่อง  ตามความเป็นจริง และส่งคืนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับหน่วยงาน</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๕๐-๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ ครบทุกภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	<b>ด้านการเงิน Financial (F)</b> - จำนวนเงินรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐-๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	
๔	<b>ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C)</b> - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	<b>ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K)</b> - ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ☆ งานบริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานสวัสดิการสังคม	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานบริหารงานสาธารณสุข	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน ☆ งานบริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและ	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
		ความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	ความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	ความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานสวัสดิการสังคม	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานบริหารงานสาธารณสุข	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	ด้านการเงิน Financial (F) - จำนวนเงินรายจ่ายของกิจกรรม ☆ งานบริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานสวัสดิการสังคม	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	☆ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ - ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานบริหารงานสาธารณสุข	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ - ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน ☆ งานบริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานสวัสดิการสังคม	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่าง	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
		เครื่องครัดและให้รายงานผลการแก้ไข			
	☆ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุง การปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานบริหารงานสาธารณสุข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุง การปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) - ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ☆ งานบริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	
	☆ งานสวัสดิการสังคม	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	
	☆ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	☆ งานบริหารงานสาธารณสุข	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	

หมายเหตุ : ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในฯ

จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินความเสี่ยง  
(.....)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

**แบบประเมินความเสี่ยง (กองคลัง)**  
**เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

คำชี้แจง : ทำเครื่องหมาย ✓ ในช่อง  ตามความเป็นจริง และส่งคืนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับหน่วยงาน</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๕๐-๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ ครบทุกภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	<b>ด้านการเงิน Financial (F)</b> - จำนวนเงินรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐-๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	
๔	<b>ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C)</b> - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	<b>ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K)</b> - ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ☆ งานการเงินและบัญชี	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานพัฒนารายได้	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานพัสดุและทรัพย์สิน	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน ☆ งานการเงินและบัญชี	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานพัฒนารายได้	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานพัสดุและทรัพย์สิน	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	<b>ด้านการเงิน Financial (F)</b> - จำนวนเงินรายจ่ายของกิจกรรม ☆ งานการเงินและบัญชี	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของ	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ -	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของ	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
		งบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	งบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานพัฒนารายได้	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	☆ งานพัสดุและทรัพย์สิน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน ☆ งานการเงินและบัญชี	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานพัฒนารายได้	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานพัสดุและทรัพย์สิน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) - ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน				

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	☆ งานการเงินและบัญชี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	
	☆ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	
	☆ งานการเจ้าหน้าที่	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	

หมายเหตุ : ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในฯ

จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินความเสี่ยง

(.....)

ผู้อำนวยการกองคลัง

**แบบประเมินความเสี่ยง (กองช่าง)**  
**เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี**

คำชี้แจง : ทำเครื่องหมาย ✓ ในช่อง  ตามความเป็นจริง และส่งคืนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับหน่วยงาน</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่าง ร้อยละ ๕๐-๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ ครบทุกภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	<b>ด้านการเงิน Financial (F)</b> - จำนวนเงินรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐-๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	
๔	<b>ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C)</b> - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	<b>ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K)</b> - ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๓ ปี	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	<b>ระดับงาน/กิจกรรม/โครงการ</b>				
๑	<b>ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)</b> - กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง ☆ งานแบบแผนและก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานควบคุมอาคาร	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานสาธารณูปโภค	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
	☆ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> มีบุคลากรดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง	
๒	<b>ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)</b> - ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน ☆ งานแบบแผนและก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานควบคุมอาคาร	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานสาธารณูปโภค	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
	☆ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการ	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการ	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
		ปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	ปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ เฉพาะบางรายการ	ปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ	
๓	ด้านการเงิน Financial (F) - จำนวนเงินรายจ่ายของกิจกรรม ★ งานแบบแผนและก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	★ งานควบคุมอาคาร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	★ งานสาธารณูปโภค	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
	★ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่า ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับ ร้อยละ ๑๐ – ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่า ร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน	
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) - การติดตามแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน ★ งานแบบแผนและก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	★ งานควบคุมอาคาร	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะเพิ่มเติมของหน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
	☆ งานสาธารณูปโภค	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
	☆ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารระดับสูงไม่ได้จัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) - ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ☆ งานแบบแผนและก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	
	☆ งานควบคุมอาคาร	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	
	☆ งานสาธารณูปโภค	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	
	☆ งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๓ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๒ ครั้งภายใน ๓ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าอย่างน้อย ๑ ครั้งภายใน ๓ ปี	

หมายเหตุ : ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในฯ

จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน

เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินความเสี่ยง  
(.....)

ผู้อำนวยการกองช่าง