



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ โทร./โทรสาร ๐๔๔-๐๐๒-๒๐๖

ที่ นม ๗๑๒๐๖/๖๓๙

วันที่ ๑๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ/รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ/หัวหน้าสำนักปลัดฯ และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ส่วนที่ ๒มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงควรมีการประเมินความเสี่ยงของแผนดังกล่าว

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ ได้จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจพิจารณาความเสี่ยงของแผนตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง และส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ เพื่อหน่วยตรวจสอบจะได้นำดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

*นางสาวจุฑามาศ แสนรัมย์*

(นางสาวจุฑามาศ แสนรัมย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

.....  
.....

.....  
.....

*(นายคะเชนทร์ ไยสุน)*

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

*Kiatniram*

(นายเกียรตินิยม ขวัญใจพุทธิศา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ

ได้รับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

- รับทราบ สำนักปลัด..... ผู้รับ วันที่ 16 เดือน ๖. ๒๕๖๔
- รับทราบ กองคลัง..... ผู้รับ วันที่ 16 เดือน ๖. ๒๕๖๔
- รับทราบ กองช่าง..... ผู้รับ วันที่ 16 เดือน ๖. ๒๕๖๔
- รับทราบ กองสาธารณสุข..... ผู้รับ วันที่ 16 เดือน ๖. ๒๕๖๔
- รับทราบ กองการศึกษา..... ผู้รับ วันที่ 16 เดือน ๖. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลชนพระ  
หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง  | เกณฑ์ความเสี่ยง   |   |   | ความเห็นของหน่วยรับตรวจ  |
|-----|---|---|---|---|--|
|     |   | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)  | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒)   | ความเสี่ยงระดับสูง (๓)  |  |
| ๑.  | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน  | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๒   | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน  | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ   | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ         | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ              | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๓   | ด้านการเงิน Financail (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ  | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.   | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.   | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอบต.   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๔   | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติตามแก้ไข ปรับปรุงระเบียบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการและไม่มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ  | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๕   | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งหัวหน้างาน   | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี                              | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานน้อยกว่า ๑ ปี   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |

ลงนาม.....(สำนักปลัด)

องค์การบริหารส่วนตำบลของพระ  
หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง  | เกณฑ์ความเสี่ยง  |   |   | ความเห็นของหน่วยรับตรวจ   |
|-----|---|--|---|---|---|
|     |   | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)   | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒)   | ความเสี่ยงระดับสูง (๓)  |   |
| ๑.  | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงาน  | <input type="checkbox"/> อัตราค่าจ้างที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตราค่าจ้างตามกรอบอัตราค่าจ้าง   | <input checked="" type="checkbox"/> อัตราค่าจ้างที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตราค่าจ้างตามกรอบอัตราค่าจ้าง                        | <input type="checkbox"/> อัตราค่าจ้างที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตราค่าจ้างตามกรอบอัตราค่าจ้าง   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๒   | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน  | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ  | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ             | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๓   | ด้านการเงิน Financail (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ  | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.  | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.                                       | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอบต.   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๔   | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการและไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ                                | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ    | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๕   | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งหัวหน้างาน   | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี                       | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานน้อยกว่า ๑ ปี   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |

ลงนาม.....(กองคลัง)

องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพะ  
หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง   | เกณฑ์ความเสี่ยง  |  |   | ความเห็นของหน่วยรับตรวจ   |
|-----|--|--|--|---|---|
|     |  | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)   | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒)  | ความเสี่ยงระดับสูง (๓)  |   |
| ๑.  | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง                                      | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง  | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ..... |
| ๒   | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน   | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ  | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ     | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ..... |
| ๓   | ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ   | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.  | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.  | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอบต.   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ..... |
| ๔   | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการและไม่มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ                                | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ..... |
| ๕   | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งหัวหน้างาน  | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี                        | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี  | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) ..... |

ลงนาม.....(กองช่าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลชนงพระ  
หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง   | เกณฑ์ความเสี่ยง  |   |   | ความเห็นของหน่วยรับตรวจ  |
|-----|--|--|---|---|--|
|     |  | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)   | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒)   | ความเสี่ยงระดับสูง (๓)  |  |
| ๑.  | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน   | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง  | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>ขาด ๓คน ๓๖ คน ๕คน |
| ๒   | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน   | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ  | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ         | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ             | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)                      |
| ๓   | ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ   | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.   | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.  | <input checked="" type="radio"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอบต.   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)                      |
| ๔   | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องข้อกฎหมายระเบียบแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการและไม่มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ   | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)                      |
| ๕   | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่ง หัวหน้างาน   | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี                                | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติงานน้อยกว่า ๑ ปี   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)                      |

ลงนาม.....(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

องค์การบริหารส่วนตำบลของพระ  
หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง   | เกณฑ์ความเสี่ยง   |  |   | ความเห็นของหน่วยรับตรวจ  |
|-----|--|---|--|---|--|
|     |  | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)  | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒)  | ความเสี่ยงระดับสูง (๓)  |  |
| ๑.  | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน   | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง                                      | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๒   | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน   | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ  | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ            | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ             | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๓   | ด้านการเงิน Financail (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ   | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับทั้งหมดของ อบต.  | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.   | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอบต.   | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๔   | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องข้อการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการและไม่มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ                             | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |
| ๕   | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งหัวหน้างาน  | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๕ ปี | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานมากกว่า ๓ ปีแต่ไม่เกิน ๕ ปี         | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน้าที่ปฏิบัติงานน้อยกว่า ๑ ปี  | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย<br><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)<br>..... |

ลงนาม.....(กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)