



บันทึกข้อความ

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

ที่ นบ ๗๑๒๐๖/๑๕

วันที่ ๒๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

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

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ ได้จัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ของแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้หน่วยรับตรวจสอบมาทำความเสี่ยงของแผนตามเกณฑ์ การประเมินความเสี่ยง และส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓ เพื่อหน่วยตรวจสอบจะได้ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ฤาษี แสงอรุณ

(นางสาวจุฑามาศ แสงรัมย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ

(นายคณฑ์ ไยสุน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ

กานต์ ใจพุทธิศา

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลขนงพระ

ได้รับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> รับทราบ สำนักปลัด..... | ผู้รับ วันที่.....๒๖.....เดือน กันยายน๒๕๖๓ |
| <input checked="" type="checkbox"/> รับทราบ กองคลัง..... | ผู้รับ วันที่.....๒๖.....เดือน กันยายน๒๕๖๓ |
| <input checked="" type="checkbox"/> รับทราบ กองช่าง..... | ผู้รับ วันที่.....๒๖.....เดือน กันยายน๒๕๖๓ |
| <input checked="" type="checkbox"/> รับทราบ กองสาธารณูปโภค..... | ผู้รับ วันที่.....๒๖.....เดือน กันยายน๒๕๖๓ |
| <input checked="" type="checkbox"/> รับทราบ กองการศึกษาฯ..... | ผู้รับ วันที่.....๒๖.....เดือน กันยายน๒๕๖๓ |

องค์กรบริหารส่วนตำบลชุมพร

หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง | ความเสี่ยงระดับชาติ (๑) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒) | ความเสี่ยงระดับสูง (๓) | ความเห็นของนายบุตรรัตน์ |
|-----|---|---|---|--|--|
| | | เกณฑ์ความเสี่ยง | | | |
| ๑. | ตรวจสอบกลยุทธ์ Strategic (S) จ้างนักวิเคราะห์ภัยที่มีประสิทธิภาพ | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีความมากกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามรอบต่อมาถึง | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีความมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐% ของอัตรากำลังตาม รอบอัตรากำลัง | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีความมากกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามรอบอัตรากำลัง | <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๒ | ดำเนินการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายในในภาค การกิจกรรมที่ทำให้อาสาเรย์พร้อม บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภาคกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทราบระดับถือปฏิบัติหรือหมายเหตุ ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุก ภาคกิจไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทราบระดับถือปฏิบัติหรือหมายเหตุ ไม่เพียงพอ | <input checked="" type="checkbox"/> ใช้ระบบการควบคุมภายในไม่มี ครบทุกภาคกิจ และไม่เข็งทำ เอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทราบอย่างครอบคลุม ^{.....} | <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๓ | ดำเนินการเงิน Financial (F) จำนวน เงินบประมาณที่ต้องรับ และการวางแผนรายจ่าย | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐-๑๐๐๐ บาท จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด คงประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ ปี คงเหลือ | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๑๐๐ บาท จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด คงเหลือ | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณก้าว ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่าย ทั้งหมดของปี | <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๔ | ดำเนินการเบี้ยน ซื้อบัตร์ Compliance (C) การเงินปฏิบัติตาม กฎหมาย ระบุเบี้ยนและหนี้สัมภาระ ที่ก้าวหน้าหากมีภาระจ่ายตามตัวจริง เกี่ยวข้องการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม ระบบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเบี้ยน ที่อับดับ แล้วหามีสื่อสัมภาระและไม่มีขอ ทักษะทางานที่อย่างนั้นรวมถือว่า ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเบี้ยน ที่อับดับ แสดงหนังสือสัมภาระมีขอทักษะ ^{.....} หากห้ามงานต้องตรวจสอบ แต่ไม่ได้ ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเบี้ยน ที่อับดับ แสดงหนังสือสัมภาระมีขอทักษะ ^{.....} หากห้ามงานต้องตรวจสอบ แต่ไม่ได้ ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๕ | ดำเนินการบริหารความรู้ Knowledge Management(K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่ง ที่ควร履行 | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง ตามที่หน่วยและมีประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี | <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |

ลงนาม.....(สำนักปลัด)

องค์กรบริหารส่วนตำบลพนมพระ

หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบฟอร์มประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒) | ความเสี่ยงระดับสูง (๓) | ความเสี่ยงระดับสูง (๓) | ความเสี่ยงทางนحوรบดีรุจ |
|-----|--|---|---|---|---|---|
| ๑. | ตรัจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตราการดำเนินไปบังติดตาม | <input type="checkbox"/> อัตราการดำเนินงานไม่มีอย่างก้าว ๘๐% | <input type="checkbox"/> อัตราการดำเนินที่มีจีริมภาก้าว ๗๐% | <input checked="" type="checkbox"/> อัตราการดำเนินจีริมภาก้าว ๗๐% แต้มสิ่งแวดล้อม % ของอัตราการดำเนิน การอัตราการดำเนิน | <input checked="" type="checkbox"/> อัตราการดำเนินจีริมภาก้าว ๗๐% ของอัตราการดำเนินตามกรอบอัตรากำลัง | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๒ | ตัวการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำให้อาสาและพร้อม นักลูกการทุกรายดันโดยปฏิบัติ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุก ภารกิจและจัดทำให้อาสาและพร้อม นักลูกการทุกรายดันโดยปฏิบัติหรือหมาย ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบทุก ภารกิจและจัดทำให้อาสาและพร้อม นักลูกการทุกรายดันโดยปฏิบัติหรือหมาย ไม่เพียงพอ | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๓ | ตัวการเงิน Financial (F) จำนวน เงินงบประมาณที่ได้รับ | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐ ชุด จำนวนเงินงบประมาณที่ต้องดำเนิน งบประมาณรายจ่ายซึ่งหมดขาด หาย บด. | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๑๐๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด หาย บด. | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๑๐๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด หาย บด. | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๔ | ตัวก្រะเบี้ยบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระบะเบี้ยบและทุนสื่อสารการที่ เกี่ยวข้องกាតติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม ระบะเบี้ยบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบะเบี้ยบ ข้อบังคับ และทุนสื่อสารการที่ไม่ขอ ทักษะทางภาคหน่วยงานตรวจสอบ ดำเนินกារตามที่อยาเสนอแนะ | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบะเบี้ยบ ข้อบังคับ และทุนสื่อสารการที่ไม่ขอ ทักษะทางภาคหน่วยงานตรวจสอบ และไม่ได้ ดำเนินกារตามที่อยาเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบะเบี้ยบ ข้อบังคับและทุนสื่อสารการที่ไม่ขอ ทักษะทางภาคหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ ดำเนินกារตามที่อยาเสนอแนะ | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๕ | ตัวการบริหารความรู้ Knowledge Management(K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่ง หัวหน้างาน | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่เป็นประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่เป็นประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปีและไม่ถึง ๕ ปี | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) | <input checked="" type="checkbox"/> เที่นด้วย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |

ลงนาม.....(นายดึง)

องค์กรบริหารส่วนตำบลพนมพระษ
หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบฟอร์มความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง | เกณฑ์ความเสี่ยง | | | ความเสี่ยงของหน่วยเบ็ดเตล็ด |
|-----|--|---|--|--|---|
| | | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒) | ความเสี่ยงระดับสูง (๓) | |
| ๑. | ตรวจด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จ้างน้องสาวทำสิ่งที่เป็นภัยใน | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่ไม่เรียบเรียงอย่างกว่า ๙๐% ของอัตรากำลังตามกรอบตัวกำลัง | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจังหวัดมากกว่า ๗๐% แต้มถึงสูง ๐% ของอัตรากำลังตาม กรอบอัตรากำลัง | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่นักเรียนอยู่กว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๒ | ดำเนินการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทราบด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ ไม่เพียงพอ | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในครบถ้วน: ภารกิจไม่มีจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทราบด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในไม่ ครบถ้วนทุกภารกิจ และไม่จัดทำ เอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรรับภูมิใจหรือ เผยแพร่พร้อมที่จะหา | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๓ | ดำเนินการ Financail (F) ดำเนิน เงินงบประมาณให้ครบ | <input type="checkbox"/> ดำเนินเงินงบประมาณ ๑๐๐% ดำเนินเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวน งบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต. | <input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินเงินงบประมาณ ๑๐-๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด ของ อบต. | <input type="checkbox"/> ดำเนินเงินงบประมาณก้าว ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่าย ทั้งหมดของ อบต. | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๔ | ดำเนินภาระเบี้ยน ซื้อบั้นคับ Compliance (C) กรรมปฏิบัติตาม กฎหมาย ระบุเป็นแบบที่ใช้ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> นักการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเป็น ชื่อของคบ แหล่งหนี้สือสั่งการ เมื่อ ทักษะของคนที่ดูแลตรวจสอบและ ดำเนินการตามที่ยกเว้นมา | <input checked="" type="checkbox"/> นักการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเป็น ชื่อของคบ และหนี้สือสั่งการ เมื่อ ทักษะของคนที่ดูแลตรวจสอบและ ดำเนินการตามที่ยกเว้นมา | <input type="checkbox"/> นักการปฏิบัติตามกฎหมาย ระบุเป็น ชื่อของคบและหนี้สือสั่งการเมื่อหักหัว จากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ ดำเนินการตามที่ยกเว้นมา | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๕ | ดำเนินการบริหารความรู้ Knowledge Management(K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่ง หัวหน้างาน | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิรองรับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัตินอกกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่เป็นประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัตินอกกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิรองรับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัตินอกกว่า ๓ ปีแต่ไม่ตรงกับตำแหน่งที่ได้รับ มากกว่า ๓ ปีและไม่ต่อเนื่อง ๕ ปี | <input checked="" type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) | |

ลงนาม.....(กองช่าง)

องค์กรบริหารส่วนตำบลพวน彷รະ

หน่วยตรวจสอบภายใน

ก่อนที่การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่ | ปัจจัยเสี่ยง | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๓) | ความเสี่ยงระดับสูง (๔) | ความเสี่ยงทางน่าวัยรุ่น |
|-----|---|---|---|---|---|--|
| ๑. | ตรวจสอบกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีเม็ดเงินกว่า ๘๐% | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจิตวิญญาณกว่า ๗๐% และถึง๙๐% ของอัตรากำลังงาน กรองอัตรากำลัง | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจิตวิญญาณกว่า ๗๐% และถึง๙๐% ของอัตรากำลังงาน กรองอัตรากำลัง | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจิตวิญญาณกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง | <input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๒ | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำให้เอกสารเผยแพร่ไว้ บุคลากรทุกรายติดต่อกันเป็นวง | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำให้เอกสารเผยแพร่ไว้ บุคลากรทุกรายติดต่อกันเป็นวง ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำให้เอกสารเผยแพร่ไว้ บุคลากรทุกรายติดต่อกันเป็นวง ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำให้เอกสารเผยแพร่ไว้ บุคลากรทุกรายติดต่อกันเป็นวง ไม่เพียงพอ | <input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) |
| ๓ | ด้านการเงิน Financial (F) จำนวน เงินงบประมาณที่ได้รับ | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐% ของ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวน งบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของบด. | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมด ของบด. | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ กว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่าย ทั้งหมดของบด. | <input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) | |
| ๔ | ด้านภาระเบี้ยบ ซื้อบัคคบ Compliance (C) การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและหนี้สือสัมภาระ เกี่ยวข้องการติดตามแก้ไข ปรับปรุง กระบวนการที่ไม่เป็นไปตาม ระบบภูมิภysical | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่อยู่บังคับ และหนี้สือสัมภาระไม่มีมาก ทักษะงานที่น่วຍงานนั้นขาดแคลน ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่อยู่บังคับ และหนี้สือสัมภาระ มีข้อ ^{ปัญหานักศึกษาและหนี้สือสัมภาระมีอยู่มาก} ทักษะงานที่น่วຍงานนั้นขาดแคลน ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่อยู่บังคับและหนี้สือสัมภาระมีอยู่มาก จากทักษะงานนั้นขาดแคลน แต่ไม่ได้ ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะ | <input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) | |
| ๕ | ด้านภาระเบี้ยบ ซื้อบัคคบ Knowledge Management(K) คุณวุฒิและประสบการณ์ทางหนัง หัวหน้างาน | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ履歴 ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ต่ำ แต่้มีประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ履歴 ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ต่ำ แต่้มีประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ履歴 ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ต่ำ แต่้มีประสบการณ์ ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี | <input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย (เหตุผล) | |

ลงนาม.....

(รองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

องค์กรบริหารส่วนตำบลชุมชนแห่งพระ

หน่วยตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ลำดับ | รายการเสี่ยง | เกณฑ์ความเสี่ยง | ความเสี่ยงระดับกลาง (๑) | ความเสี่ยงระดับกลาง (๒) | ความเสี่ยงระดับสูง (๓) | ความเสี่ยงทางนัยสำคัญ |
|-------|--|--|---|--|---|----------------------------------|
| ๑. | ตรวจสอบกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่ไม่ถูกกำหนดไว้ ๘๐% | <input checked="" type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจัดรูปมาไว้ ๗๐% | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่ไม่จัดรูปอย่างกว่า ๗๐% | <input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มากกว่า ๗๐% | เก็บตัวย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๒ | ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบประกันคุณภาพภายใน | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภาระไม่ครบถ้วน กิจกรรมและตัวทำให้อาสาเรียนแพ้ได้ บุคลากรทุกระดับถูกปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภาระไม่ครบถ้วน กิจกรรมไม่จัดทำให้อาสาเรียนแพ้ได้ บุคลากรทุกระดับถูกปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | <input checked="" type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภาระไม่ครบถ้วน กิจกรรมและตัวทำให้อาสาเรียนแพ้ได้ บุคลากรทุกระดับถูกปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | <input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภาระไม่ครบถ้วน กิจกรรมและตัวทำให้อาสาเรียนแพ้ได้ บุคลากรทุกระดับถูกปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ | เก็บตัวย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๓ | ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐% ของจำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของบ. | <input checked="" type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของบ. | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของบ. | <input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๑๐๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของบ. | เก็บตัวย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๔ | ด้านกฎระเบียบ ซึ่งบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ก้าวหน้าห้ามร่วมงานนักตรวจสอบ เกี่ยวกับข้อง้องการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่ออกบังคับ และหนังสือสั่งการ นี้ขอทักษะจักกานหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตรวจสอบอย่างแน่นอนและมีการบันทึกตามข้อเสนอแนะ | <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่ออกบังคับ และหนังสือสั่งการ นี้ขอทักษะจักกานหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตรวจสอบอย่างแน่นอนและมีการบันทึกตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่ออกบังคับและหนังสือสั่งการ นี้ขอทักษะจักกานหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่ออกบังคับ และหนังสือสั่งการ นี้ขอทักษะจักกานหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | เก็บตัวย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |
| ๕ | ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management(K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งหัวหน้างาน | <input checked="" type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานพื้นฐานมากกว่า ๓ ปีหรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติหน้าที่มากกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานพื้นฐานมากกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานพื้นฐานที่ทำมาทั้งหมดไม่ประเมินงานที่ปฏิบัติหน้าที่มากกว่า ๓ ปี | <input type="checkbox"/> มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานพื้นฐานที่ทำมาทั้งหมดไม่ประเมินงานที่ปฏิบัติหน้าที่มากกว่า ๓ ปี | เก็บตัวย ไม่เข้าด้วย (เหตุผล) |

ลงนาม.....(กองการศึกษา สถานฯและผู้อนุมัติ)