



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า โทร. ๐-๓๗๒๑-๐๘๓๓

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติการพิจารณาให้ความเห็นเกณฑ์ความเสี่ยงและขอเข้าดำเนินการรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

### เรื่องเดิม

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์ฯ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบโดยใช้ผลการประเมินความเสี่ยงเป็นสำคัญ เพื่อที่จะสามารถวางแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมกิจกรรมต่างๆ ที่อาจเกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมทั้งเป็นการจัดสรรทรัพยากรของหน่วยงานภายในให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและเกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด นั้น

### ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นายสุระเดช ไกรศรี ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน จึงได้จัดทำเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง และขอความร่วมมือจากหัวหน้าส่วนราชการในการพิจารณาให้ความเห็นเกณฑ์ความเสี่ยงที่ใช้ในการประเมิน และขอเข้าดำเนินการรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานต่อไป

### ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๘๘๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๔๓๑๒ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๖.๒/ว ๓๘๐ ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๔๖ เรื่อง แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

/-๒- ข้อเสนอ...

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและ  
ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน จึงขออนุมัติการพิจารณาให้ความเห็นเกณฑ์ความเสี่ยงและขอเข้าดำเนินการรวบรวม  
ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



( นายสุระเดช ไกรศรี )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นชอบการพิจารณาอนุมัติ

พ.อ.อ.

( ประกิจ ศรีพงษ์ )

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นชอบการพิจารณาอนุมัติ

( นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว )

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นชอบการพิจารณาอนุมัติ

( นายอุดม คูศรี )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

- เห็นชอบการพิจารณาอนุมัติ

( นายสุรชัย ทนสิงห์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวห้ว

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงาน	อัตราค่าจ้างที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตราค่าจ้างตามที่กรมรอบอัตราค่าจ้าง	อัตราค่าจ้างที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐% ของอัตราค่าจ้างตามที่กรมรอบอัตราค่าจ้าง	อัตราค่าจ้างที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตราค่าจ้างตามที่กรมรอบอัตราค่าจ้าง
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ และจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ
๓	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ การที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่ มีข้อที่ท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อที่ท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อที่ท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งของผู้ปฏิบัติงาน	มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่ มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ ไม่เกิน ๕ ปี	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับ ตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี

ลงชื่อ.....ผู้เสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(นายสุระเดช ไกรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

พ.อ. ....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(ประกิจ ศรีพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ และจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจและไม่ได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๓	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนงบประมาณ	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งของ ผู้ปฏิบัติงาน	มีคุณวุฒิตตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่ มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ	มีคุณวุฒิตตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี แต่ไม่ตรง	มีคุณวุฒิตตรงหรือไม่ตรงกับ ตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....

ลงชื่อ.....ผู้เสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(นายสุระเดช ไกรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ลงชื่อ.....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางพีรยา จินดาตวง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ และจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ
๓	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ การที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่ มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งของ ผู้ปฏิบัติงาน	มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่ มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ ไม่เกิน ๕ ปี	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับ ตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี

ลงชื่อ.....ผู้เสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(นายสุระเดช ไกรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ลงชื่อ.....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นายรัฐวิทย์ เต็มสุข)

ผู้อำนวยการกองช่าง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ และจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจและไม่ได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๓	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งของผู้ปฏิบัติงาน	มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่ มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ ไม่เกิน ๕ ปี	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับ ตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....

ลงชื่อ.....ผู้เสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(นายสุระเดช ไกรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ลงชื่อ.....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางธัญญ์รี คล่องแคล่ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ความเห็นด้วย ..... เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ และจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในครบทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจและไม่ได้ทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๓	ด้านการเงิน Financial (F) จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐-๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% ของจำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.หัวหว้า	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่ มีข้อบกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อ บกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อ บกพร่องจากหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน แต่ไม่ได้ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณวุฒิและประสบการณ์ในตำแหน่งของ ผู้ปฏิบัติงาน	มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่ มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ ไม่เกิน ๕ ปี	มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ตรงกับ ตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๑ ปี	✓ เห็นด้วย ..... ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....

ลงชื่อ.....ผู้เสนอเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

(นายสุระเดช ไกรศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ลงชื่อ.....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางนงนิจา เลียงรอด)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผนงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**การประเมินความเสี่ยง**  
**ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล	ด้านการ	ด้าน	ด้าน	ด้านการ	คะแนนความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
		ยุทธ์ (S)	ปฏิบัติงาน (O)	การเงิน (F)	กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	บริหาร ความรู้ (K)	
	<b>สำนักปลัด</b>						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	-
2	การพัฒนาบุคลากร	1	1	2	1	2	-
3	การดำเนินการด้านสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล	1	1	1	1	2	-
4	การประเมินผลการปฏิบัติงานและการบริหารค่าตอบแทน	1	1	1	1	2	-
5	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	1	1	1	1	2	-
6	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	1	1	1	1	2	-
7	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3	1	2	1	2	-
8	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	3	1	2	1	2	-
9	การขึ้นทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	1	1	1	1	2	-
10	การรักษาความสงบเรียบร้อย	1	1	1	1	2	-
11	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	-
12	การใช้และการรักษารถยนต์	3	3	1	2	1	-
	<b>กองคลัง</b>						
1	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	1	1	2	1	-
2	การเบิก-จ่ายเงิน	2	1	2	1	2	-
3	การรับเงินและนำส่งเงิน	1	1	1	1	1	-
4	การเก็บรักษาเงิน และนำเงินฝากธนาคาร	1	1	1	1	1	-
5	การจ่ายเงินยืมและส่งใช้เงินยืม	2	1	1	1	1	-
6	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงาน	1	1	2	1	1	-
7	การใช้ใบเสร็จรับเงิน และจัดทำทะเบียนคุม	1	1	1	1	1	-
8	การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี	1	2	1	2	2	-
9	การตรวจสอบและประเมินการจัดเก็บภาษีประเภทต่างๆ	1	2	1	2	2	-
10	การบันทึกและการติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ	1	1	1	1	2	-
11	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	-
12	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	3	3	1	2	1	-
13	การใช้และการรักษารถยนต์	1	1	1	1	1	-



	กองช่าง						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	1	3	1	1	3	-
2	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	1	1	1	1	1	-
3	การประเมินราคาและการกำหนดราคาโครงการงานก่อสร้าง	1	3	1	1	1	-
4	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	1	1	-
5	การใช้และการรักษารถยนต์	2	2	1	2	2	-
	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม						
1	การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	2	2	1	2	2	-
2	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	-
3	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ	1	1	1	1	1	-
4	การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	1	3	1	1	1	-
	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	1	1	1	1	2	-
2	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ	2	2	1	2	2	-
3	การใช้และการรักษารถยนต์	3	1	2	1	2	-
4	การควบคุมวัสดุ	1	1	1	1	2	-

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
2.20 - 2.80	สูง = ๓
1.61 - 2.19	ปานกลาง = ๒
1.00 - 1.60	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้

ค่าสูงสุด	๒.๘๐	
ค่าต่ำสุด	๑.๐๐	
ค่าพิสัย	๑.๘๐	
ช่วงของค่าพิสัย	$(๒ \div ๓) = ๐.๖๐$	
ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	๒.๒๐ - ๒.๘๐	$(๒.๘๐ - ๐.๖๐ = ๒.๒๐)$
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	๑.๖๑ - ๒.๑๙	
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	๑.๐๐ - ๑.๖๐	$(๑.๐๐ + ๐.๖๐ = ๑.๖๐)$

**การประเมินความเสี่ยง**  
**ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง  กิจกรรม	ด้านกล	ด้านการ	ด้าน	ด้าน	ด้านการ	คะแนนความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
		ยุทธ์	ปฏิบัติงาน	การเงิน	กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ	การบริหาร ความรู้	
		(S)	(O)	(F)	(C)	(K)	
	<b>สำนักปลัด</b>						
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๒	๒	๑	๑	๒	๑.๖๐
๒	การพัฒนาบุคลากร	๑	๑	๒	๑	๒	๑.๔๐
๓	การดำเนินการด้านสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๔	การประเมินผลการปฏิบัติงานและการบริหารค่าตอบแทน	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๕	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๖	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๗	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๓	๑	๒	๑	๒	๑.๘๐
๘	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๓	๑	๒	๑	๒	๑.๘๐
๙	การขึ้นทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๑๐	การรักษาความสงบเรียบร้อย	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๑๑	การควบคุมวัสดุ	๓	๓	๑	๒	๑	๒.๐๐
๑๒	การใช้และการรักษารถยนต์	๓	๓	๑	๒	๑	๒.๐๐
	<b>กองคลัง</b>						
๑	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๒	๑	๑	๒	๑	๑.๔๐
๒	การเบิก-จ่ายเงิน	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖๐
๓	การรับเงินและนำส่งเงิน	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๔	การเก็บรักษาเงิน และนำเงินฝากธนาคาร	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๕	การจ่ายเงินยืมและส่งใช้เงินยืม	๒	๑	๑	๑	๑	๑.๒๐
๖	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงาน	๑	๑	๒	๑	๑	๑.๒๐
๗	การใช้ใบเสร็จรับเงิน และจัดทำทะเบียนคุม	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๘	การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖๐
๙	การตรวจสอบและประเมินการจัดเก็บภาษีประเภทต่างๆ	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖๐
๑๐	การบันทึกและการติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๑๑	การควบคุมวัสดุ	๓	๓	๑	๒	๑	๒.๐๐
๑๒	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๓	๑	๒	๑	๒.๐๐
๑๓	การใช้และการรักษารถยนต์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
	<b>กองช่าง</b>						
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑	๓	๑	๑	๓	๑.๘๐
๒	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๓	การประเมินราคาและการกำหนดราคาโครงการงานก่อสร้าง	๑	๓	๑	๑	๑	๑.๔๐
๔	การควบคุมวัสดุ	๓	๓	๑	๑	๒	๒.๐๐
๕	การใช้และการรักษารถยนต์	๒	๒	๑	๒	๒	๑.๘๐

การประเมินความเสี่ยง							
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง							
ที่	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง					คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
		ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	
	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม						
๑	การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	๒	๑	๒	๒	๑.๘๐
๒	การควบคุมวัสดุ	๓	๓	๑	๒	๑	๒.๐๐
๓	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๔	การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	๑	๓	๑	๑	๑	๑.๔๐
	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐
๒	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ	๒	๒	๑	๒	๒	๑.๘๐
๓	การใช้และการรักษารถยนต์	๓	๑	๒	๑	๒	๑.๘๐
๔	การควบคุมวัสดุ	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๒๐

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๒๐ - ๒.๘๐	สูง = ๓
๑.๖๑ - ๒.๑๙	ปานกลาง = ๒
๑.๐๐ - ๑.๖๐	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้

ค่าสูงสุด	๒.๘๐	
ค่าต่ำสุด	๑.๐๐	
ค่าพิสัย	๑.๘๐	
ช่วงของค่าพิสัย	$(๒ \div ๓) = ๐.๖๐$	
ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	๒.๒๐ - ๒.๘๐	$(๒.๘๐ - ๐.๖๐ = ๒.๒๐)$
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	๑.๖๑ - ๒.๑๙	
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	๑.๐๐ - ๑.๖๐	$(๑.๐๐ + ๐.๖๐ = ๑.๖๐)$



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า โทร. ๐-๓๗๒๑-๐๘๓๓

ที่ ปจ ๗๖๓๐๑/๒๕๖๖

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงานเพื่อใช้ประกอบการจัดทำ  
แผนการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ  
สิ่งแวดล้อม ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามบันทึกข้อความที่ ปจ ๒๐๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติ  
การพิจารณาให้ความเห็นเกณฑ์ความเสี่ยงและขอเข้าดำเนินการรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการ  
จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบของหน่วย  
ตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กำหนดและได้ข้อมูลถูกต้อง  
ครบถ้วน นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าดำเนินการรวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการ  
จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอสรุปผลการ  
วิเคราะห์ความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงในหน่วยงาน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

( นายสุระเดช ไกรศรี )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- *เพื่อใช้ประกอบการ*

พ.อ.อ.

( ประกิจ ศรีพงษ์ )

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- *เพื่อใช้ประกอบการ*

( นางธัญญ์นรี คล่องแคล่ว )

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว่า

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

.....  
*นายอุดม คุศรี*



( นายอุดม คุศรี )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

.....  
*นายสุรชัย ทนสิงห์*



( นายสุรชัย ทนสิงห์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

การประเมินความเสี่ยง							
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง							
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล	ด้านการ	ด้าน	ด้าน	ด้านการ	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
		ยุทธ์ (S)	ปฏิบัติงาน (O)	การเงิน (F)	กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	บริหาร ความรู้ (K)	
	สำนักงานปลัด						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	1.60
2	การพัฒนาบุคลากร	1	1	2	1	2	1.40
3	การดำเนินการด้านสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล	1	1	1	1	2	1.20
4	การประเมินผลการปฏิบัติงานและการบริหารค่าตอบแทน	1	1	1	1	2	1.20
5	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	1	1	1	1	2	1.20
6	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	1	1	1	1	2	1.20
7	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3	1	2	1	2	1.80
8	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	3	1	2	1	2	1.80
9	การขึ้นทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	1	1	1	1	2	1.20
10	การรักษาความสงบเรียบร้อย	1	1	1	1	2	1.20
11	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	2.00
12	การไต่และ การรักษารถยนต์	3	3	1	2	1	2.00
	กองคลัง						
1	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	1	1	2	1	1.40
2	การเบิกจ่ายเงิน	2	1	2	1	2	1.60
3	การรับเงินและนำส่งเงิน	1	1	1	1	1	1.00
4	การเก็บรักษาเงิน และ นำเงินฝากธนาคาร	1	1	1	1	1	1.00
5	การจ่ายเงินยืมและส่งไขเงินยืม	2	1	1	1	1	1.20
6	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงาน	1	1	2	1	1	1.20
7	การไต่ใบเสร็จรับเงิน และ จัดทำทะเบียนคุม	1	1	1	1	1	1.00
8	การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณวันสิ้นปี	1	2	1	2	2	1.60
9	การตรวจสอบและประเมินการจัดเก็บภาษีประเภทต่างๆ	1	2	1	2	2	1.60
10	การบันทึกและ การติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ	1	1	1	1	2	1.20
11	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	2.00
12	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	3	3	1	2	1	2.00
13	การไต่และ การรักษารถยนต์	1	1	1	1	1	1.00
	กองช่าง						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	1	3	1	1	3	1.80
2	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	1	1	1	1	1	1.00
3	การประเมินราคาและ การกำหนดราคาโครงการงานก่อสร้าง	1	3	1	1	1	1.40
4	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	1	2	2.00
5	การไต่และ การรักษารถยนต์	2	2	1	2	2	1.80

การประเมินความเสี่ยง							
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง							
ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	กองการศึกษา						
1	การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	2	2	1	2	2	1.80
2	การควบคุมวัสดุ	3	3	1	2	1	2.00
3	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ	1	1	1	1	1	1.00
4	การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินเดือน (อาหารกลางวัน)	1	3	1	1	1	1.40
	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	1	1	1	1	2	1.20
2	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ	2	2	1	2	2	1.80
3	การใช้และ การรักษารถยนต์	3	1	2	1	2	1.80
4	การควบคุมวัสดุ	1	1	1	1	2	1.20

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
2.20 - 2.80	สูง = 3
1.61 - 2.19	ปานกลาง = 2
1.00 - 1.60	ต่ำ = 1

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น 3 ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และ ให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = 3 คะแนน ระดับกลาง = 2 คะแนน ระดับต่ำ = 1 คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น 5 ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้

ค่าสูงสุด	2.80	
ค่าต่ำสุด	1.00	
ค่าเฉลี่ย	1.80	
ช่วงของค่าเฉลี่ย	$(2 \div 3) = 0.60$	
ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	2.20 - 2.80	$(2.80 - 0.60 = 2.20)$
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	1.61 - 2.19	
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	1.00 - 1.60	$(1.00 + 0.60 = 1.60)$

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
สำนักปลัด	การควบคุมวัสดุ	2	3	1
สำนักปลัด	การใช้และ การรักษารถยนต์	2	3	2
กองคลัง	การควบคุมวัสดุ	2	3	3
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	2	3	4
กองช่าง	การควบคุมวัสดุ	2	3	5
กองการศึกษา	การควบคุมวัสดุ	2	3	6
สำนักปลัด	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	1.8	2	7
สำนักปลัด	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์	1.8	2	8
กองช่าง	การปฏิบัติตามสารบรรณและ สุรการ	1.8	2	9
กองช่าง	การใช้และ การรักษารถยนต์	1.8	2	10
กองการศึกษา	การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1.8	2	11
กองสาธารณสุขฯ	การขอใบอนุญาตประกอบกิจการต่างๆ	1.8	2	12
กองสาธารณสุขฯ	การใช้และ การรักษารถยนต์	1.8	2	13
สำนักปลัด	การปฏิบัติตามสารบรรณและ สุรการ	1.6	1	14
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	1.6	1	15
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณวันสิ้นปี	1.6	1	16
กองคลัง	การตรวจสอบและ ประเมินการจัดเก็บภาษีประเภทต่างๆ	1.6	1	17
สำนักปลัด	การพัฒนาบุคลากร	1.4	1	18
กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวัน	1.4	1	19
กองช่าง	การประเมินราคาและ การกำหนดราคาโครงการงานก่อสร้าง	1.4	1	20
กองการศึกษา	การใช้จ่ายเงินงบประมาณเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	1.4	1	21
สำนักปลัด	การดำเนินการด้านสวัสดิการพนักงานส่วนตำบล	1.2	1	22
สำนักปลัด	การประเมินผลการปฏิบัติงานและ การบริหารค่าตอบแทน	1.2	1	23
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	1.2	1	24
สำนักปลัด	การโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	1.2	1	25
สำนักปลัด	การขึ้นทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	1.2	1	26
สำนักปลัด	การรักษาความสงบเรียบร้อย	1.2	1	27
กองคลัง	การจ่ายเงินยืมและ ส่ง ใ้เงินยืม	1.2	1	28
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงาน	1.2	1	29
กองคลัง	การบันทึกและ การติดตามลูกหนี้ภาษีต่างๆ	1.2	1	30
กองสาธารณสุขฯ	การปฏิบัติตามสารบรรณและ สุรการ	1.2	1	31
กองสาธารณสุขฯ	การควบคุมวัสดุ	1.2	1	32
กองคลัง	การรับเงินและ นำส่งเงิน	1	1	33



การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	การเก็บรักษาเงิน และนำเงินฝากธนาคาร	1	1	34
กองคลัง	การใช้ใบเสร็จรับเงิน และจัดทำทะเบียนคุม	1	1	35
กองคลัง	การใส่และ การรักษารอยนต์	1	1	36
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	1	1	37
กองการศึกษา	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ	1	1	38

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
2.20 - 2.80	สูง = 3
1.61 - 2.19	ปานกลาง = 2
1.00 - 1.60	ต่ำ = 1