



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม
ที่ บก ๗๒๕๐๖/๑ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอบขออนุเคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน : มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย จึงจัดทำแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุมทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับความเห็นของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง ตอบแบบสอบถามดังกล่าวข้างต้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ และจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจัดส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

/จึงเรียน...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวกัณธิมา เสนาสี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรจัดทุก ๑๐๐ ของหน่วยราชการ หรือสถานศึกษา



(นายณัฐวุฒิ ทีดี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๒๓.๑.๕๕

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นชอบตามเสนอ



(นางนิลบล ผาลี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๗/๑/๕๕



คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนเดียว

- อนุมัติ ดำเนินการตามเสนอ
 อื่นๆ



(นายณัฐวุฒิ ทีดี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตอนเดียว

ได้รับเอกสารสอบถามปัจจัยความเสี่ยงและเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด.....		ผู้รับ	วันที่.....	8 มี.ค. 68
กองคลัง.....	นงนุช	ผู้รับ	วันที่.....	8 มี.ค. 68
กองช่าง.....		ผู้รับ	วันที่.....	8 มี.ค. 68
กองสวัสดิการสังคม.....	อรุณ	ผู้รับ	วันที่.....	8 มี.ค. 68
กองการศึกษา.....	วิไล	ผู้รับ	วันที่.....	8 มี.ค. 68



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม
ที่ บก ๗๒๙๐๖/๒๑ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม/และ
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้
กำหนดมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับ
ความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย จึงจัดทำแบบสอบถามการ
ประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง
และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุม
ทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับ
ความเห็นของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ จึงขออนุมัติคราะห์จากท่านตอบแบบสอบถามดังกล่าวข้างต้น
เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์
การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วางขอบเขตการตรวจสอบและจัดทำ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจัดส่งแบบสอบถามดังกล่าว ให้หน่วยตรวจสอบ
ภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

ลงชื่อ.....


(นางสาวกณิธิมา เสนาสี)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม
ที่ บก ๗๒๙๐๖/19 วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอลงความอนุเคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด /ผู้อำนวยการกองช่าง /ผู้อำนวยการกองคลัง /ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม/และ
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้
กำหนดมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับ
ความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย จึงจัดทำแบบสอบถามการ
ประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง
และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุม
ทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับ
ความเห็นของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ จึงขอความอนุเคราะห์จากท่านตอบแบบสอบถามดังกล่าวข้างต้น
เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์
การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วางขอบเขตการตรวจสอบและจัดทำ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจัดส่งแบบสอบถามดังกล่าว ให้หน่วยตรวจสอบ
ภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

ลงชื่อ.....


(นางสาวกัณธิมา เสนาสี)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

คำชี้แจง แบบสอบถามนี้จัดทำเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือจากท่านในการประเมินข้อมูลตามการปฏิบัติงานจริง และขอขอบพระคุณในความร่วมมือจากท่านมา ณ ที่นี้

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
ด้านกลยุทธ์ Strategic (S)						
๑	โครงสร้างองค์กร		<input checked="" type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานครบทุกภารกิจ	<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานบางภารกิจ	<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และไม่ได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
ด้านการดำเนินงาน Operation (O)						
๒	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง		<input checked="" type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกภารกิจและจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกกระบวนการ	<input type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงไม่ครบทุกภารกิจแต่จัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการ	<input type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงไม่ครบทุกภารกิจและจัดวางระบบการควบคุมภายในเฉพาะกระบวนการที่สำคัญของหน่วยงาน	<input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๓	การประเมินการควบคุมภายใน		<input checked="" type="checkbox"/> มีการประเมินครบทุกภารกิจ /ทุกส่วนงานดำเนินการครบตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input type="checkbox"/> มีการประเมินเป็นส่วนมากแต่ไม่ครบทุกภารกิจ /ทุกส่วนงานดำเนินการครบตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input type="checkbox"/> มีการประเมินโดยไม่ได้ดำเนินการตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
ด้านการเงิน financial (F)						
๔	การจัดทำรายงานรายรับ-รายจ่ายประจำปี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		<input checked="" type="checkbox"/> การบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	<input type="checkbox"/> การบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	<input type="checkbox"/> การบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	<input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่ บก ๗๒๙๐๖/๑๑ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอดำเนินการตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด /ผู้อำนวยการกองช่าง /ผู้อำนวยการกองคลัง /ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม/และ
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้
กำหนดมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับ
ความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย จึงจัดทำแบบสอบถามการ
ประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง
และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุม
ทุกภารกิจ เป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ และสอดคล้องกับ
ความเห็นของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ จึงขอความอนุเคราะห์จากท่านตอบแบบสอบถามดังกล่าวข้างต้น
เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย นำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์
การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วางขอบเขตการตรวจสอบและจัดทำ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจัดส่งแบบสอบถามดังกล่าว ให้หน่วยตรวจสอบ
ภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัณธิมา เสนาสี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตอนเตย

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม

คำชี้แจง แบบสอบถามนี้จัดทำเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือจากท่านในการประเมินข้อมูลตามการปฏิบัติงานจริง และขอขอบพระคุณในความร่วมมือจากท่านมา ณ ที่นี้

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
ด้านกลยุทธ์ (S)						
๑.	โครงสร้างองค์กร		<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานครบทุกภารกิจ	<input checked="" type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานบางภารกิจ	<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชัดเจนไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และไม่ได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
ด้านการดำเนินงาน (O)						
๒	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง		<input type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงครบทุกภารกิจและจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกกระบวนการงาน	<input checked="" type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงไม่ครบทุกภารกิจแต่จัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกกระบวนการงาน	<input type="checkbox"/> มีแผนบริหารความเสี่ยงไม่ครบทุกภารกิจและจัดวางระบบการควบคุมภายในเฉพาะกระบวนการงานที่สำคัญของหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๓	การประเมินการควบคุมภายใน		<input type="checkbox"/> มีการประเมินครบทุกภารกิจ /ทุกส่วนงานดำเนินการครบตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input checked="" type="checkbox"/> มีการประเมินเป็นส่วนมากแต่ไม่ครบทุกภารกิจ /ทุกส่วนงานดำเนินการครบตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input type="checkbox"/> มีการประเมินโดยไม่ได้ดำเนินการตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
๔	การรับลงทะเบียน รับเงินอุดหนุนเด็ก แรกเกิด		<input checked="" type="checkbox"/> สามารถให้ บริการรับลงทะเบียน เด็กแรกเกิด มากกว่า ร้อยละ ๙๐	<input type="checkbox"/> สามารถ ให้บริการรับ ลงทะเบียนเด็กแรก เกิดร้อยละ ๗๐-๙๐	<input type="checkbox"/> สามารถให้ บริการรับลง ทะเบียนเด็กแรก เกิด น้อยกว่าร้อย ละ ๗๐	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)						
๕	การกำกับดูแลให้มี การปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องหากมี ข้อผิดพลาดมีการ รายงานผลให้ หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ		<input checked="" type="checkbox"/> มีการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หากพบข้อ ผิดพลาดได้รายงาน ผลให้หัวหน้าหน่วย งานทราบทันทีเมื่อ ตรวจพบ และร่วมกัน แก้ไขทุกครั้ง	<input type="checkbox"/> มีการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อ บังคับที่เกี่ยวข้อง หากพบข้อผิดพลาด ได้รายงานผลให้หัว หน้าหน่วยงาน ทราบภายหลังจาก การแก้ไขข้อผิด พลาด	<input type="checkbox"/> ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หากพบ ข้อผิดพลาด ไม่มี การรายงานผลให้ หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๖	การรับลงทะเบียน ของผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วย เอดส์ เพื่อขอรับเงิน ช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ		<input checked="" type="checkbox"/> สามารถ ให้บริการรับ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ มากกว่าร้อย ละ ๙๐	<input type="checkbox"/> สามารถให้ บริการรับ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ ร้อยละ ๗๐-๙๐	<input type="checkbox"/> สามารถ ให้บริการรับ ลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ น้อยกว่า ร้อยละ ๗๐	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
ด้านการบริหารความรู้ (K)						
๗	การเข้ารับการ ฝึกอบรมของ บุคลากรใน หน่วยงาน		<input type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรมจำนวน มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ต่อปี	<input checked="" type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรม ร้อยละ ๑๐- ๕๐ ต่อปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรม น้อยกว่า ร้อยละ ๑๐ ต่อปี	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น

หมายเหตุ โปรดส่งกลับหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....
(.....(นายสมควร แก้วฝ่าย))

ตำแหน่ง.....ผช.จพ.ง.พัฒนาชุมชน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ... สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม ๔๘๑๔๐...
ที่ นพ ๗๒๙๐๑/ ๓๕ วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ..
เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ นพ๗๒๙๐๖/ว๙ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘
เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ต่อบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบครอบคลุมทุกภารกิจ เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่และสอดคล้องกับความเห็นของผู้บริหารและ
หน่วยรับตรวจ โดยนำข้อมูลที่ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง
จัดลำดับความเสี่ยง วางขอบเขตการตรวจสอบและจัดทำแผนการตรวจสอบ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
ดอนเตย จึงขอส่งแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง ให้หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย
ใช้เป็นแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสนองรัก วงษา)
หัวหน้าสำนักปลัด

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด

คำชี้แจง แบบสอบถามนี้จัดทำเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือจากท่านในการประเมินข้อมูลตามการปฏิบัติงานจริง และขอขอบพระคุณในความร่วมมือจากท่านมา ณ ที่นี้


ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
ด้านกลยุทธ์ (S)						
๑.	โครงสร้างองค์กร		<input checked="" type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานครบทุกภารกิจ	<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานบางภารกิจ	<input type="checkbox"/> แบ่งแยกสายการบังคับชี้แจงไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และไม่ได้จัดทำขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๒	การจัดทำแผนดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ		<input checked="" type="checkbox"/> มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร การสื่อสารและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามแผนครบตามวัตถุประสงค์	<input type="checkbox"/> มีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร การสื่อสารและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามแผนบางวัตถุประสงค์	<input type="checkbox"/> ไม่มีแผนดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร การสื่อสารและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามวัตถุประสงค์	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๓.	การโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		<input type="checkbox"/> ไม่มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	<input type="checkbox"/> มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๓-๕ ครั้งต่อปี	<input checked="" type="checkbox"/> มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ มากกว่า ๕ ครั้งต่อปี	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)การมีทบทวนงบประมาณไม่ครอบคลุม ขอแก้ไขเป็น
๔	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี		<input type="checkbox"/> สามารถดำเนินงานจัดทำข้อบัญญัติได้ตามแผนพัฒนาได้มากกว่าร้อยละ ๙๐	<input checked="" type="checkbox"/> สามารถดำเนินงานจัดทำข้อบัญญัติได้ตามแผนพัฒนาได้ร้อยละ ๘๐ - ๙๐	<input type="checkbox"/> สามารถดำเนินงานจัดทำข้อบัญญัติได้ตามแผนพัฒนา น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	<input checked="" type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)การดำเนินการของผู้นับผิดชอบสภา ขอแก้ไขเป็น เร่งจัดให้มีการดำเนินงาน ของสภา

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
ด้านการดำเนินงาน (๐)						
๕	การควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยง		<input checked="" type="checkbox"/> มีแผนบริหาร ความเสี่ยงครบทุก ภารกิจและจัดวาง ระบบควบคุมภายใน ครบทุกกระบวนการ	<input type="checkbox"/> มีแผนบริหาร ความเสี่ยงไม่ครบ ทุกภารกิจแต่จัด วางระบบการ ควบคุมภายในครบ ทุกกระบวนการ	<input type="checkbox"/> มีแผนบริหาร ความเสี่ยงไม่ครบ ทุกภารกิจและจัด วางระบบการ ควบคุมภายใน เฉพาะกระบวนการ ที่สำคัญของ หน่วยงาน	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๖	การประเมินการ ควบคุมภายใน		<input checked="" type="checkbox"/> มีการประเมิน ครบทุกภารกิจ /ทุก ส่วนงานดำเนินการ ครบตามแบบที่ กระทรวงการคลัง กำหนด	<input type="checkbox"/> มีการประเมิน เป็นส่วนมากแต่ไม่ ครบทุกภารกิจ /ทุก ส่วนงานดำเนินการ ครบตามแบบที่ กระทรวงการคลัง กำหนด	<input type="checkbox"/> มีการประเมิน โดยไม่ได้ดำเนินการ ตามแบบที่ กระทรวงการคลัง กำหนด	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๗	การปฏิบัติงานสาร บรรณและธุรการ		<input type="checkbox"/> สามารถดำเนิน งานได้ทันตาม กำหนดเวลาครบถ้วน และงานมีคุณภาพ	<input checked="" type="checkbox"/> สามารถดำเนิน งานได้ทันตาม กำหนดเวลาไม่ ครบถ้วนและงานมี คุณภาพ	<input type="checkbox"/> ไม่สามารถ ดำเนินงานได้ทัน ตามกำหนดเวลา ครบถ้วน และงานมี คุณภาพ	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น
๘	การใช้และรักษา รถยนต์ ๑) มีการจัดทำบัญชี แยกประเภทรถ ประจำตำแหน่ง (แบบ๑) รถส่วน กลาง (แบบ๒) ๒) มีการจัดทำใบขอ อนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง (แบบ๓) ๓) มีการบันทึกการ ใช้รถส่วนกลาง (แบบ๔)		<input checked="" type="checkbox"/> มีการดำเนินงาน ครบ ๗ ข้อ	<input type="checkbox"/> มีการ ดำเนินงาน ครบ ๖ - ๗ ข้อ	<input type="checkbox"/> มีการ ดำเนินงานน้อยกว่า ๕ ข้อ	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
	๔) เมื่อมีการสูญหาย หรือเสียหายแล้ว รายงานบริหาร (แบบ๕) ๕) มีการบันทึก รายการซ่อมบำรุงรถ แต่ละคัน (แบบ๖) ๖) มีการทำตรา เครื่องหมายและ อักษรชื่อ อปท. จัดทำโดยใช้สีพ่น ๗) มีการสำรวจและ กำหนดเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของรถยนต์ ทุกคัน					
๙	การให้บริการ สาธารณสุข		<input checked="" type="checkbox"/> สามารถให้ บริการและให้ คำปรึกษาเกี่ยวกับ งานบริการ สาธารณสุขทั่วทั้งเขต อบต.	<input type="checkbox"/> สามารถให้ บริการและให้คำ ปรึกษาเกี่ยวกับงาน บริการสาธารณสุข ได้ ๓-๕ ชุมชน/๓- ๕ เรื่อง ต่อปี	<input type="checkbox"/> สามารถให้ บริการและให้คำ ปรึกษาเกี่ยวกับงาน บริการสาธารณสุข ได้ น้อยกว่า ๓ ชุมชน/ ๓ เรื่อง ต่อ ปี	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้เป็น
ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)						
๑๐	การกำกับดูแลให้มี การปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องหากมี ข้อผิดพลาดมีการ รายงานผลให้ หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ		<input checked="" type="checkbox"/> มีการกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หากพบข้อ ผิดพลาดได้รายงาน ผลให้หัวหน้าหน่วย งานทราบทันทีเมื่อ ตรวจพบ และร่วมกัน แก้ไขทุกครั้ง	<input type="checkbox"/> มีการกำกับดู แลให้มีการปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อ บังคับที่เกี่ยวข้อง หากพบข้อผิดพลาด ได้รายงานผลให้หัว หน้าหน่วยงาน ทราบภายหลังจาก การแก้ไขข้อผิด พลาด	<input type="checkbox"/> ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง หากพบ ข้อผิดพลาด ไม่มี การรายงานผลให้ หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้เป็น

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ความเสี่ยง			ข้อเสนอแนะ หัวหน้าส่วน ราชการ
			ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับ สูง (๓)	
ด้านการบริหารความรู้ (K)						
๑๑	การเข้ารับการ ฝึกอบรมของ บุคลากรใน หน่วยงาน		<input checked="" type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรมจำนวน มากกว่า ร้อยละ ๕๐ ต่อปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรม ร้อยละ ๑๐- ๔๐ ต่อปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรใน หน่วยงานได้รับการ อบรม น้อยกว่า ร้อยละ ๑๐ ต่อปี	<input type="checkbox"/> เห็นด้วย <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น

หมายเหตุ โปรดส่งกลับหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

 (นางสนองรัก วงษา)
 หัวหน้าสำนักปลัด