



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่ นพ ๗๒๙๐๖/๖๒

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติกิจกรรม/ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เรื่องเดิม

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๒. บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ นพ ๗๒๙๐๖/๕๙ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๙ เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ นั้น

ข้อเท็จจริง

หัวหน้าส่วนราชการได้พิจารณาความเสี่ยงตามภารกิจงานของแต่ละส่วนราชการที่มีความเสี่ยงจำนวนทั้งหมด ๓ ระดับ จำนวน ๑๑ กิจกรรม หน่วยตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงแล้วจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เห็นควรให้ผู้บริหารพิจารณาอนุมัติให้ตรวจสอบตาม กิจกรรม/ความเสี่ยง ที่ได้จากการสอบถามจากทุกสำนัก/กอง ทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางสาวกณิธมา เสนาสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นรองปลัด...

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เห็นชอบอนุมัติโครงการ



(นายพรชัย แสนเล็ก)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เห็นชอบอนุมัติโครงการ



(นางนิลบล ฝา्ली)

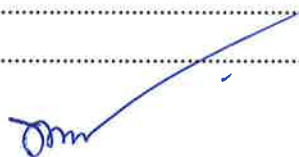
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๘/๑๐/๖๙

คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

☒ อนุมัติ ตามเสนอ

☐ อื่นๆ



(นางพัฒนา ไชยชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

การประเมินความเสี่ยง
 ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
 องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้าน การ ปฏิบัติงาน (o)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
	สำนักปลัด						
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๕๐
๒	งานสารบรรณและธุรการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๓	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายใน บริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๔	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
	กองคลัง						
๕	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๕๐
๖	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๒	๓	๑	๑	๑.๘๐
๗	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๘	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายใน บริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๙	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
	กองช่าง						
๑๐	การขอใบอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๑๑	ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนใบเบิกวัสดุ และ สรุปการคุมวัสดุคงเหลือเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๑๒	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายใน บริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑	๑	๓	๑.๐๐
๑๓	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
	กองการศึกษา						
๑๔	การเบิกจ่ายเงินสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘๐
๑๕	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายใน บริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๑๖	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้าน การ ปฏิบัติงาน (o)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
	<u>กองสวัสดิการสังคม</u>						
๑๗	เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๒	๓	๓	๒	๑	๒.๒๐
๑๘	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายใน บริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐
๑๙	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ ดังนี้ ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองสวัสดิการสังคม	เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๒.๒๐	๒	๑
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.๘๐	๒	๒
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายเงินสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๘๐	๒	๓
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๔๐	๑	๔
กองคลัง	การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	๑.๔๐	๑	๕
สำนักปลัด	งานสารบรรณและธุรการ	๑.๐๐	๑	๖
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑.๐๐	๑	๗
กองช่าง	การขอใบอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑.๐๐	๑	๘
กองช่าง	ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนใบเบิกวัสดุ และสรุปการคุมวัสดุคงเหลือเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	๑.๐๐	๑	๙
ทุกสำนัก/กอง	การสอบทานการจัดทำควบคุมภายในบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.๐๐	๑	๑๐
	การร้องเรียน ร้องทุกข์ และอุทธรณ์	๑.๐๐	๑	๑๑
ตรวจสอบภายใน	การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๗๐			

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ