



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสำราญ

ที่ บก ๕๔๙๑๒/

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลศรีสำราญ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสำราญได้จัดทำ

(๑) แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความ

เสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ สำนัก/ ๒ กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ ศูนย์ ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ข้อระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อเสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสำราญ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. พิจารณาอนุมัติให้นำสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ผู้บริหารและส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ซึ่งเป็นผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางวารภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/(ลงชื่อ)...

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ

ครอบอนุมัติ

ไม่ครอบอนุมัติ เนื่องจาก.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายเมธาวิ นามนิล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลรักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลศรีสำราญ

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

.....

(ลงชื่อ)



(นายวิเศษ สุทวา)

นายกเทศมนตรีตำบลศรีสำราญ



**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

หน่วยตรวจสอบภายใน

**เทศบาลตำบลศรีสำราญ
อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ**

คำนำ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งการบริหารงานของเทศบาลตำบลศรีสำราญ มีการดำเนินภารกิจต่างๆ ที่หลากหลายทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขึ้น เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลตำบลศรีสำราญให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลศรีสำราญ
อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ

สารบัญ

	หน้า
แผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	
- หลักการและเหตุผล	๑
- นโยบายการตรวจสอบ	๑ - ๒
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๒
- ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
- กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ	๒ - ๓
- การวางแผนการตรวจสอบ	๓
- ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๓
- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
- งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๔
- ตารางแผนการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๕ - ๖
- ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๗ - ๘
ภาคผนวก	



หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลศรีสำราญ อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสำราญ เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในของเทศบาลตำบลศรีสำราญ เป็นไปในทิศทางที่ดี บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงานจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสำราญ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. นโยบายตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ การวางแผนการตรวจสอบ

ต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลศรีสำราญ ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลศรีสำราญ มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

๓.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจจำนวน ๑ สำนัก/ ๒ กอง ๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประกอบด้วย

๔.๑.๑ สำนักปลัด

๔.๑.๒ กองคลัง

๔.๑.๓ กองช่าง

๔.๑.๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ

๔.๑.๕ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ

๔.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) การเข้าถึงข้อมูลปรากฏตามปฏิทินการเข้าตรวจตามเอกสารแนบท้าย

๔.๓ ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๔.๔ การติดตามประเมินผล

ติดตามผลการดำเนินการของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๕. กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ

๕.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบ

การควบคุมภายในของระบบต่างๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่างๆ ได้

๕.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย (Compliance Audit)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของหน่วยงานว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่รวมทั้งการสอบทานและการประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่างๆ

๕.๓ การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรมและความโปร่งใส

๕.๔ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕.๕ การให้คำปรึกษา แนะนำ

เป็นการให้คำปรึกษา คำแนะนำ ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย คำสั่ง การมอบอำนาจ มติคณะรัฐมนตรี หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน

(รายละเอียดการตรวจสอบเป็นไปตามแผน/ปฏิทินการตรวจสอบแนบท้ายนี้)

๖. การวางแผนการตรวจสอบ

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการประเมินความเสี่ยง/กิจกรรม ตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนที่สำคัญของเทศบาลตำบลศรีสำราญ เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือก กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยทำการประเมินความเสี่ยง ร่วมกันกับหัวหน้าส่วนราชการ เจ้าหน้าที่ ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ เพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารภาคผนวกแนบท้ายนี้

๗. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางวรารักษ์ คำมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางวราภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายเมธาวิ นามนิล)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลรักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวิเศษ สุทวา)
นายกเทศมนตรีตำบลศรีสำราญ

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสำราญ อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการเข้า ตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ
๑	ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๕	นางวารภรณ์ คำมา
๒	การรับเงินและนำส่งเงิน	กองคลัง (งานจัดเก็บรายได้)	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๕	นางวารภรณ์ คำมา
๓	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป, งานสารบรรณ,งานอำนวยการ)	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา
๔	การควบคุม/เบิก-จ่ายวัสดุ	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป, งานสารบรรณ,งานอำนวยการ)	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา
๕	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา
๖	การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน/ค่าจ้าง	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา
๗	การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินยืมเงินงบประมาณ	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา
๘	การตรวจสอบฎีกาเบิกเงินค่าสาธารณูปโภค(ค่าน้ำ,ค่าไฟฟ้า,ค่าโทรศัพท์,ค่าอินเทอร์เน็ต)	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๖	นางวารภรณ์ คำมา

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสำราญ อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการเข้า ตรวจ	ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ
๙	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	สำนักปลัด(งานนโยบายและแผน)	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๐	การโอนและการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	สำนักปลัด(งานนโยบายและแผน)	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๑	การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงาน	สำนักปลัด (งานบริหารงานบุคคล)	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๒	การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงและรื้อถอนอาคาร	กองช่าง (งานก่อสร้าง,งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร,งานผังเมือง)	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๓	หลักประกันสัญญา	กองคลัง (งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๔	การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน(อาหารกลางวัน)	สำนักปลัด(งานบริหารงานการศึกษา)	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๕	การควบคุม/เบิก-จ่าย วัสดุ	กองช่าง(งานสาธารณูปโภค)	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	นางวราภรณ์ คำมา
๑๖	การบริการให้คำปรึกษา	ทุกสำนัก/กอง/งาน	ตลอดทั้งปี	ตลอดทั้งปี	นางวราภรณ์ คำมา

(ลงชื่อ)

(นางวราภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสำราญ อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่เข้าตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												
				พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๑	คณะกรรมการควบคุมภายใน	ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี													
๒	กองคลัง (งานจัดเก็บรายได้)	การรับเงินและนำส่งเงิน	๑ ครั้ง/ปี													
๓	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป, งานสารบรรณ,งานอำนวยการ)	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑ ครั้ง/ปี													
๔	สำนักปลัด (งานบริหารงานทั่วไป, งานสารบรรณ,งานอำนวยการ)	การควบคุม/เบิก-จ่ายวัสดุ	๑ ครั้ง/ปี													
๕	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี													
๖	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน/ ค่าจ้าง	๑ ครั้ง/ปี													
๗	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินยืมเงิน งบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี													
๘	กองคลัง(งานการเงิน,งานบัญชี, งานควบคุมงบประมาณ)	การตรวจสอบฎีกาเบิกเงินค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ,ค่าไฟฟ้า,ค่าโทรศัพท์,ค่าอินเทอร์เน็ต)	๑ ครั้ง/ปี													
๙	สำนักปลัด(งานนโยบายและแผน)	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี													
๑๐	สำนักปลัด(งานนโยบายและแผน)	การโอนและการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี													
๑๑	สำนักปลัด (งานบริหารงานบุคคล)	การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงาน	๑ ครั้ง/ปี													
๑๒	กองช่าง (งานก่อสร้าง,งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร,งานผังเมือง)	การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและ รื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี													

๑๓	กองคลัง (งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)	หลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี																	
๑๔	สำนักปลัด(งานบริหารงานการศึกษา)	การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	๑ ครั้ง/ปี																	
๑๕	กองช่าง(งานสาธารณูปโภค)	การควบคุม/เบิก-จ่าย วัสดุ	๑ ครั้ง/ปี																	
๑๖	ทุกสำนัก/กอง/งาน	การบริการให้คำปรึกษา	๑ ครั้ง/ปี																	
ผู้รับผิดชอบ นางวราภรณ์ คำมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ																				

(ลงชื่อ)



(นางวราภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาราชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

การวิเคราะห์ความ
เสี่ยงเพื่อการวาง
แผนการตรวจสอบของ
หน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบประเมินความเสี่ยง
เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีสำราญ อำเภอพรเจริญ จังหวัดบึงกาฬ

คำชี้แจง

๑. แบบประเมินความเสี่ยงนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งกระบวนการประเมินความเสี่ยงก่อนวางแผน หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการปีละ ๑ ครั้ง คำตอบของท่านและของทุกหน่วยรับตรวจ จะมีประโยชน์อย่างยิ่งอันจะช่วยให้การดำเนินงานในทุกภารกิจของเทศบาลตำบลศรีสำราญมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อีกทั้งยังสามารถสร้างความเชื่อมั่นและเพิ่มคุณค่าในการปรับปรุงกระบวนการงานของเทศบาลตำบลศรีสำราญให้ดียิ่งขึ้น และจะช่วยให้เทศบาลตำบลศรีสำราญบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ ในกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม ผู้บริหารหรือหัวหน้าหน่วยงานและผู้ปฏิบัติงาน เป็นผู้ประเมิน โดยเติมหมายเลข ๑ - ๓ ในช่องผลการประเมิน ซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยงทั้งหมด ๓ ระดับ ดังนี้

- ๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ
- ๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
- ๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงสูง

๓. ขอบเขตการประเมินระดับหน่วยงาน คือ ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญทุกสำนัก/กอง/งาน ที่หน่วยตรวจสอบภายในต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ค่าความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน รหัส ๒๒๐๐ ว่าด้วยการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๓ กอง และ ๒ หน่วยงาน ดังนี้

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ,งานสาบรณ งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร
- ๑.๒ งานบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ งานนโยบายและแผน, งานกิจการ
- ๑.๔ งานกฎหมายและคดี
- ๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๖ งานบริหารงานการศึกษา
- ๑.๗ งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑.๘ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด)

๒. กองคลัง

- ๒.๑ งานการเงิน ,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ
- ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓. กองช่าง

- ๓.๑ งานก่อสร้าง ,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง
- ๓.๒ งานประสานสาธารณูปโภค

๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ

๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ

๔. ขอบเขตการประเมินระดับกิจกรรม คือ การประเมินจากภารกิจหลักที่สำคัญของทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ ทุกสำนัก/กอง/งาน จากกฎหมายที่เกี่ยวข้องดังนี้

๔.๑ พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๗

๔.๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดส่วนราชการของเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๑

๕. หน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

๕.๑ หัวหน้าส่วนราชการ เจ้าหน้าที่ ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ ทุกสำนัก/กอง /งาน มีหน้าที่

๕.๑.๑ ประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานของส่วนราชการของตนเอง ตามแบบประเมินความเสี่ยงที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนด

๕.๑.๒ ประเมินความเสี่ยงในระดับภารกิจ/กิจกรรม ของส่วนราชการของตนเอง ตามแบบประเมินประเมินความเสี่ยงที่หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนด

๕.๒ ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่

๕.๒.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการประเมินความเสี่ยง จากส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ ทั้ง ๒ ระดับ คือ ในระดับหน่วยงานและในระดับ
ภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ

๕.๒.๒ จัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากค่าตัวเลขที่ได้จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดเรียงลำดับความเสี่ยง ทั้งหมด ๕ ระดับ ดังนี้

๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงมาก

๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง

๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ

๕.๒.๓ นำลำดับค่าความเสี่ยง ที่ค่าตั้งแต่ระดับ ๓ (ความเสี่ยงมาก) , ระดับ ๒ (ความเสี่ยงปานกลาง) และระดับ ๑ (ความเสี่ยงต่ำ) มาจัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางวราภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. หน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

๕.๑ หัวหน้าส่วนราชการ เจ้าหน้าที่ ในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ ทุกสำนัก/กอง /งาน มีหน้าที่

๕.๑.๑ ประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานของส่วนราชการของตนเอง ตามแบบประเมินความเสี่ยงที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนด

๕.๑.๒ ประเมินความเสี่ยงในระดับภารกิจ/กิจกรรม ของส่วนราชการของตนเอง ตามแบบประเมินประเมินความเสี่ยงที่หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนด

๕.๒ ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่

๕.๒.๑ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการประเมินความเสี่ยง จากส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลศรีสำราญ ทั้ง ๒ ระดับ คือ ในระดับหน่วยงานและในระดับ
ภารกิจ/กิจกรรม ของทุกส่วนราชการ

๕.๒.๒ จัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากค่าตัวเลขที่ได้จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดเรียงลำดับความเสี่ยง ทั้งหมด ๕ ระดับ ดังนี้

๓ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงมาก

๒ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงปานกลาง

๑ หมายถึง มีระดับความเสี่ยงต่ำ

๕.๒.๓ นำลำดับค่าความเสี่ยง ที่ค่าตั้งแต่ระดับ ๓ (ความเสี่ยงมาก) , ระดับ ๒ (ความเสี่ยงปานกลาง) และระดับ ๑ (ความเสี่ยงต่ำ) มาจัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางวราภรณ์ คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (สำนักปลัด) ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) นโยบายผู้บริหาร


ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การกำหนดนโยบาย	ความชัดเจนในการกำหนดนโยบาย	การจัดทำแผนกลยุทธ์	การมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	การสื่อสารแผนกลยุทธ์ฯและเป้าหมายขององค์กรหรือหน่วยงาน	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ฯ	โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	คะแนนเฉลี่ย
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๒	๒	๒	๑	๑	๑	๑	๑.๔๓
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑	๒	๑	๑	๒	๑	๒	๑.๔๓
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๒	๒	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๗๑
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	๑	๒	๑	๑	๑	๒	๑.๒๘
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๑๔
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑	๑	๑	๑	๑	๒	๒	๑.๒๘
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๒	๑	๒	๑	๑	๑	๒	๑.๔๒
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายเมธาวัน นามนิล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวศศิวิมล แสงงบาล)
นิติกรชำนาญการ


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายสุทธิพงษ์ ธรรมสมบัติ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวปวีณวัลย์ วรรณศิลป์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายชาญนพ ชาวเมือง)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางศราพรรณ วิเศษรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายพัชระ คมป้อง)
เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวสุทธิตาทิพย์ พรหมสุรีย์)
ครู

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางนิตยา ภูไชยแสง)
ครู

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวารภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (สำนักปลัด) ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	สายบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	ขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงาน	การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติตรงตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	การแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากร	ระบบควบคุมภายใน	การบริหารความเสี่ยง	กระบวนการและวิธีการทำงาน	การจัดทำแผนการปฏิบัติงานฯ	การติดตามประเมินผลการทำงาน	การตรวจสอบของสดง./ผู้ตรวจสอบภายใน
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๒	๒	๒	๑	๒	๓	๑	๒	๑	๑
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๑	๑	๑	๑	๑	๒	๒	๒	๑	๑
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๒	๒	๑	๑	๒	๑	๑	๑	๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	๒	๒	๑	๑	๒	๒	๒	๑	๑
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๑	๒	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๒	๒	๑	๑	๑	๒	๒	๑	๒	๒
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑	๑	๒	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๒
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๑	๒	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๒

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (สำนักปลัด) ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O) ต่อ

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	ผลการตรวจสอบ	ผลกระทบทั่วไปของการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อประชาชนฯ	การควบคุม/การเบี่ยงจ่ายพัสดุ	คะแนนเฉลี่ย
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวก และข้อมูลข่าวสาร	๑	๑	๒	๑.๐๘
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑	๑	๑	๑.๕๔
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๒	๒	๑	๑.๓๘
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๒	๑	๑.๓๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	๑	๒	๑.๖๒
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๒	๑	๑.๑๕
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑	๒	๑	๑.๐๘
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและ สาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๑	๑	๑	๑.๔๖
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๒	๑	๑	๑.๒๓
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๒	๑	๑	๑.๒๓

(ลงชื่อ) 
(นายเมธาวิ นามนิล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวศศิวิมล แสงบาล)
นิติกรชำนาญการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายสุทธิพงษ์ ธรรมสมบัติ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวปวีณวัลย์ วรรณศิลป์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายชาญนพ ขาวเมือง)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางศราพรรณ วิเศษรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

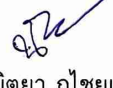
ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายพัชระ คมป้อง)
เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุทธิดาทิพย์ พรหมสุรีย์)
ครู

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางนิตยา ภูไชยแสง)
ครู

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางวารกรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง(สำนักปลัด) ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	คุณวุฒิและประสบการณ์ทำงาน ที่รับผิดชอบของหัวหน้างาน	การพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ	การถ่ายทอดองค์ความรู้ ที่ได้รับจากการอบรม	ระบบการจัดเก็บฐานข้อมูล สนับสนุนการดำเนินงาน	คะแนนเฉลี่ย
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ, งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๒	๒	๒	๒	๒
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑	๑	๓	๑	๑.๕
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการ สภา	๒	๒	๒	๑	๑.๗๕
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๒	๑	๑	๑.๒๕
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	๓	๑	๒	๒
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๑	๑	๑	๑
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริม อาชีพและพัฒนาสตรี	๑	๒	๑	๑	๑.๒๕
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งาน ส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษา ความสะอาด	๑	๒	๑	๑	๑.๒๕
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรี สำราญ	๑	๒	๒	๑	๑.๕
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๒	๒	๑	๑.๕

(ลงชื่อ) 
(นายเมชาวิน นามนิล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวศศิวิมล แสงบาล)
นิติกรชำนาญการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายสุทธิพงษ์ ธรรมสมบัติ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวปวิณวัลย์ วรรณศิลป์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายชาญพ ขาวเมือง)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางศราพรรณ วิเศษรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายพิชระ คมป้อง)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุทธิดาทิพย์ พรมสุรีย์)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางนิตยา ภูไชยแสง)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) 
(นางวารารัตน์ คำมา)

ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ครู

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง(สำนักปลัด) ด้านการเงิน (Financial : F)


ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ	การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	คะแนนเฉลี่ย
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวก ข่าวสาร	๒	๒	๒
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑	๒	๑.๕
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๑	๑	๑
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๑	๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	๒	๑.๕
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๑	๑
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑	๑	๑
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษา ความสะอาด	๑	๑	๑
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑	๑	๑
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๑	๑

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายเมธาวิ นามนิล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวศศิวิมล แสงบบาล)
นิติกรชำนาญการ

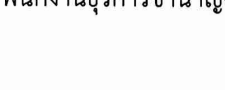
(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายสุทธิพงษ์ ธรรมสมบัติ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

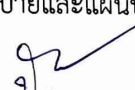
(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวปิณวิทย์ วรรณศิลป์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายชาญนพ ชาวเมือง)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางศราพรรณ วิเศษรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายพิชระ คมป้อง)
เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวสุทธิดาทิพย์ พรหมสุรีย์)
ครู

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางนิตยา ภูไชยแสง)
ครู

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวารารัตน์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง(สำนักปลัด) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	ข้อบกพร่องการปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	คะแนนเฉลี่ย
๑	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งาน อำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๒	๒	๒	๒
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑	๑	๑	๑
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๒	๓	๑	๒
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๑	๑	๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	๑	๒	๑.๓๓
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑	๑	๑	๑
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและ พัฒนาสตรี	๑	๑	๑	๑
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริม และสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๑	๑	๑	๑
๙	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑	๑	๑	๑
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ) 
(นายเมธาวิ นามนิล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวศศิวิมล แสบงบาล)
นิติกรชำนาญการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายสุทธิพงษ์ ธรรมสมบัติ)
นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ


ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาววิณวัลย์ วรรณศิลป์)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายชาญนพ ชาวเมือง)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางศราพรรณ วิเศษรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายพัชระ คมป้อง)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุทธิดาทิพย์ พรหมสุรีย์)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางนิตยา ภูไชยแสง)

ผู้ประเมินความเสี่ยง

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงาน

ครู

ครู

(ลงชื่อ) 
(นางวราภรณ์ คำมา)


ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง


นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) นโยบายผู้บริหาร

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การกำหนดนโยบาย	ความชัดเจนในการกำหนดนโยบาย	การจัดทำแผนกลยุทธ์	การมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	การสื่อสารแผนกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กรหรือหน่วยงาน	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์	โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	คะแนนเฉลี่ย
๑	กองคลัง - งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๑	๓	๒	๒	๒	๒	๒	๒
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๓	๒	๓	๓	๒	๓	๒	๒.๕๗
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๒	๑.๑๔

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางพัชรินทร์ ไวแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวชिरญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวพรพิมล แซ่อื้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวารภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	สายบังคับ บัญชาและการ แบ่งแยกหน้าที่ ความ รับผิดชอบ	ขั้นตอน กระบวนการ ปฏิบัติงาน	การมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติ ตรงตาม โครงสร้างการ แบ่งส่วนงาน	การแบ่งงานใน หน้าที่ความ รับผิดชอบของ บุคลากร	ระบบ ควบคุม ภายใน	การบริหาร ความเสี่ยง	กระบวนการ และวิธีการ ทำงาน	การจัดทำ แผนการ ปฏิบัติงานฯ	การติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติ	การตรวจสอบ ของสตง./ผู้ ตรวจสอบ ภายใน
๑	กองคลัง - งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุม งบประมาณ	๑	๓	๑	๑	๓	๒	๓	๒	๒	๑
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๒	๒	๒	๒	๒	๒	๓	๓	๓	๓
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางพัชรินทร์ ไวแสน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางสาวอชิรญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางสาวพรพิมล แซ่อื้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)



ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

(นางวราภรณ์ คำมา)


นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O) ต่อ

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	ผลการตรวจสอบ	ผลกระทบทั่วไปของการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อประชาชน	การควบคุม/การเบี่ยงจ่ายพัสดุ	คะแนนเฉลี่ย
	กองคลัง				
๑	- งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๒	๒	๑	๑.๘๕
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๒	๒	๓	๒.๓๘
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๒	๒	๑	๑.๑๕

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางพัชรินทร์ ไวแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวชิรญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวพรพิมล แซ่อื้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวราภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	คุณวุฒิและประสบการณ์ทำงาน ที่รับผิดชอบของหัวหน้างาน	การพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติฯ	การถ่ายทอดองค์ความรู้ ที่ได้รับจากการอบรม	ระบบการจัดเก็บฐานข้อมูล สนับสนุนการดำเนินงาน	คะแนนเฉลี่ย
๑	กองคลัง - งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุม งบประมาณ	๑	๑	๒	๒	๑.๕
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๓	๓	๓	๓	๓
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑	๒	๑	๑	๑.๒๕

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางพัชรินทร์ ไวแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางสาวชิรญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ประเมินความเสี่ยง

(นางสาวพรพิมล แซ่อ้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)



ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

(นางวราภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านการเงิน (Financial : F)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ	การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงิน	คะแนนเฉลี่ย
	กองคลัง			
๑	- งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๒	๑	๑.๕
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๓	๓	๓
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑	๑	๑

(ลงชื่อ)



(นางพัชรินทร์ ไวแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ)



(นางสาวอชิรญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

ผู้ประเมินความเสี่ยง

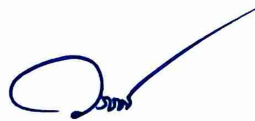
(ลงชื่อ)



(นางสาวพรทิมล แซ่อ้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ)




(นางวารารณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองคลัง) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	ข้อทักท้วงการปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	คะแนนเฉลี่ย
๑	กองคลัง - งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๑	๑	๑	๑
๒	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๓	๓	๓	๓
๓	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑	๒	๑	๑.๓๓

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางพัชรินทร์ ไวแสน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวอชิรญา ศรีทอง)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นางสาวพรพิมล แซ่อื้อ)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวราภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) นโยบายผู้บริหาร

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การกำหนดนโยบาย	ความชัดเจนในการกำหนดนโยบาย	การจัดทำแผนกลยุทธ์	การมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	การสื่อสารแผนกลยุทธ์ฯและเป้าหมายขององค์กรหรือหน่วยงาน	การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ฯ	โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	คะแนนเฉลี่ย
๑	<u>กองช่าง</u> - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๒	๑	๑	๑	๒	๒	๒	๑.๕๗
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายวิทวิส มณีกาญจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวารารณ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	สายบังคับ บัญชาและการ แบ่งแยกหน้าที่ ความ รับผิดชอบ	ขั้นตอน กระบวนการ ปฏิบัติงาน	การมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติ ตรงตาม โครงสร้างการ แบ่งส่วนงาน	การแบ่งงานใน หน้าที่ความ รับผิดชอบของ บุคลากร	ระบบ ควบคุม ภายใน	การบริหาร ความเสี่ยง	กระบวนการ และวิธีการ ทำงาน	การจัดทำ แผนการ ปฏิบัติงานฯ	การติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติ	การตรวจสอบ ของสดง./ผู้ ตรวจสอบ ภายใน
๑	กองช่าง - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุม อาคาร,งานผังเมือง	๑	๑	๒	๒	๒	๒	๑	๑	๒	๑
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ) 
(นายวิวิท มณีกาญจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ) 
(นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) 
(นางวารารณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O) ต่อ

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	ผลการตรวจสอบ	ผลกระทบทั่วไปของการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อประชาชน	การควบคุม/การเบิกจ่ายพัสดุ	คะแนนเฉลี่ย
๑	กองช่าง - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๒	๒	๑	๑.๑๕
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ) 
 (นายวิหวัธ มณีกาญจน์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


(ลงชื่อ) 
 (นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
 เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) 
 (นางวารารณ์ คำมา)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	คุณวุฒิและประสบการณ์ทำงาน ที่รับผิดชอบของหัวหน้างาน	การพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติฯ	การถ่ายทอดองค์ความรู้ ที่ได้รับจากการอบรม	ระบบการจัดเก็บฐานข้อมูล สนับสนุนการดำเนินงาน	คะแนนเฉลี่ย
๑	<u>กองช่าง</u> - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๑	๒	๑	๑	๑.๒๕
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายวิฑวัส มณีกาญจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวราภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๔. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านการเงิน (Financial : F)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ	การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงิน	คะแนนเฉลี่ย
	กองช่าง			
๑	- งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๑	๑	๑
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑


(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายวิวิท มณีกาญจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง
(นางวราภรณ์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยง (กองช่าง)ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	ข้อกั้กห้ามการปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎเกณฑ์ภายใน หน่วยงาน	การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	คะแนนเฉลี่ย
๑	กองช่าง - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุม อาคาร,งานผังเมือง	๑	๑	๑	๑
๒	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑

(ลงชื่อ) 
(นายวิทวัส มณีกาญจน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นายรัฐพล อุ่นวงศ์)
เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน

ผู้ประเมินความเสี่ยง

(ลงชื่อ) 
(นางวารารัตน์ คำมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้วิเคราะห์ความเสี่ยง

ตารางจัดลำดับความเสี่ยง


ลำดับ	หน่วยงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง ตามลำดับจากสูงไปต่ำ
๑	กองคลัง - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๒.๗๙
๒	สำนักปลัด - งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๑.๗๐
๓.	กองคลัง - งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๑.๕๗
๔	สำนักปลัด - งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๑.๕๗
๕	สำนักปลัด - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.๕๕
๖	สำนักปลัด - งานบริหารงานบุคคล	๑.๓๙
๗	สำนักปลัด - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๑.๒๓
๘	กองช่าง - งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๑.๑๙
๙	กองคลัง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑.๑๗
๑๐	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑.๑๕
๑๑	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑.๑๕
๑๒	สำนักปลัด - งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑.๑๒
๑๓	สำนักปลัด - งานกฎหมายและคดี	๑.๑๑
๑๔	สำนักปลัด - งานบริหารงานการศึกษา	๑.๐๖
๑๕	กองช่าง - งานประสานสาธารณสุขปภค	๑

(ลงชื่อ)  ผู้จัดลำดับความเสี่ยง
(นางวรรณกร คำมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์	ด้านการปฏิบัติงานหรือการปฏิบัติ	ด้านการบริหารความรู้	ด้านการเงิน	ด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวมทุกด้าน
		(S)	(O)	(K)	(F)	(C)	
	สำนักปลัด						
๑	- งานบริหารงานทั่วไป,งานสารบรรณ,งานอำนวยความสะดวกและข้อมูลข่าวสาร	๑.๔๓	๑.๐๘	๒	๒	๒	๑.๗๐
๒	- งานบริหารงานบุคคล	๑.๔๓	๑.๕๔	๑.๕	๑.๕	๑	๑.๓๙
๓	- งานนโยบายและแผน,งานกิจการสภา	๑.๗๑	๑.๓๘	๑.๗๕	๑	๒	๑.๕๗
๔	- งานกฎหมายและคดี	๑	๑.๓๑	๑.๒๕	๑	๑	๑.๑๑
๕	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.๒๘	๑.๖๒	๒	๑.๕	๑.๓๓	๑.๕๕
๖	- งานบริหารงานการศึกษา	๑.๑๔	๑.๑๕	๑	๑	๑	๑.๐๖
๗	- งานสังคมสงเคราะห์,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี	๑.๒๘	๑.๐๘	๑.๒๕	๑	๑	๑.๑๒
๘	- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม,งานส่งเสริมและสาธารณสุข,งานรักษาความสะอาด	๑.๔๒	๑.๔๖	๑.๒๕	๑	๑	๑.๒๓
	กองคลัง						
๙	- งานการเงิน,งานบัญชี,งานควบคุมงบประมาณ	๒	๑.๘๕	๑.๕	๑.๕	๑	๑.๕๗
๑๐	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	๒.๕๗	๒.๓๘	๓	๓	๓	๒.๗๙
๑๑	- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	๑.๑๔	๑.๑๕	๑.๒๕	๑	๑.๓๓	๑.๑๗
	กองช่าง						
๑๒	- งานก่อสร้าง,งานออกแบบและควบคุมอาคาร,งานผังเมือง	๑.๕๗	๑.๑๕	๑.๒๕	๑	๑	๑.๑๙
๑๓	- งานประสานสาธารณูปโภค	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๔	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลศรีสำราญ	๑	๑.๒๓	๑.๕	๑	๑	๑.๑๕
๑๕	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างภูมิ	๑	๑.๒๓	๑.๕	๑	๑	๑.๑๕

(ลงชื่อ)  ผู้จัดลำดับความเสี่ยง
 (นางวราภรณ์ คำมา)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ