บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู

ที่ สฎ ๘๐๕๐๔/๒๔ **วันที่** ๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แบบสอบถามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาคู

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ นั้น

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู จึงได้จัดทำแบบสอบถามเพื่อขอความเห็นจากส่วนราชการ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสาคูเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นประกอบการวางแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาววิมล ประกอบแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาคู.....
.....

(ลงชื่อ).....
(นายยุทธศักดิ์ สวนบรรจง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาคู

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาคู.....- อนุมัติตามเสนอ.....
.....

(ลงชื่อ).....
(นางอาภรณ์ อนุกูล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาคู

แบบสอบถาม
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู

วัตถุประสงค์

เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

คำชี้แจง

๑. แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง สำหรับการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู เท่านั้น

๒. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ มีความเหมาะสมที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอได้โปรดให้ความเห็นลงในช่อง **เห็นด้วย**

๓. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ ยังไม่เหมาะสมจะใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอได้โปรดให้ความเห็นลงในช่อง **ไม่เห็นด้วย** พร้อมระบุเหตุผลและการขอแก้ไขในสิ่งที่ท่านเห็นว่าเหมาะสม

ที่	ปัจจัย	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	**ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)**	**ความเสี่ยงระดับสูง (๓)**
๑.	**ด้านกลยุทธ์** (Strategic : s) - จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานอยู่	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่น้อยกว่า ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐ % แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ○ เห็นด้วย ○ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ขอแก้ไขเป็น.....				
๒.	**ด้านการปฏิบัติงาน** (Operation : O) -ระบบควบคุมภายใน	มีระบบควบคุมภายในและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบควบคุมภายในจัดทำเอกสารแต่ไม่ได้เผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ	มีระบบควบคุมภายใน แต่ไม่ได้ทำเอกสารและไม่ได้เผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ○ เห็นด้วย ○ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ขอแก้ไขเป็น.....				

ที่	ปัจจัย	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๓.	**ด้านการเงิน** (Financail : F) - จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับของแต่ละสำนัก/กอง	จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอปท.	จำนวนเงินงบประมาณ ๑๐ - ๓๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอปท.	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของอปท.
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ○ เห็นด้วย ○ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ขอแก้ไขเป็น.....				
๔.	**ด้านกฎระเบียบข้อบังคับ** (Compliance : c) - การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการ และไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการ และมีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ และมีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบแต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ○ เห็นด้วย ○ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ขอแก้ไขเป็น.....				
๕.	ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management : k) - การพัฒนาบุคลากรการบริหารความรู้	บุคลากรได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ มากกว่า ๓๐ % ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	บุคลากรได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ มากกว่า๑๐-๓๐ % ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	บุคลากรได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่น้อยกว่า๑๐% ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ○ เห็นด้วย ○ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ขอแก้ไขเป็น.....				

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(.....)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู สำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง						
๒.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น						
๓.	งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน						
๔.	การดำเนินการโครงการอาหารกลางวัน						
๕.	การดำเนินการโครงการอาหารเสริม(นม)						

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง.....

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	การนำส่งเงินและการนำฝากธนาคาร						
๒.	การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน /ประจำเดือน						
๓.	การยืมและส่งใช้เงินยืมงบประมาณ						
๔.	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online						
๕.	ลูกหนี้ค้างชำระภาษี						
๖.	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน						

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง.....

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู กองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	งานควบคุมการก่อสร้าง						
๒.	การขออนุญาติปลูกสร้าง ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร						
๓.	การตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง						
๔.	การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง						

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง.....

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาคู สำนักปลัด/กองช่าง/กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
๑.	การเบิกเงินค่าใช้จ่ายการจัดงานและการแข่งขันกีฬา						
๒.	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน						
๓.	สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง						
๔.	การบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ						

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง.....