



การประเมินความเสี่ยง
 ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ
 หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ที่	กิจกรรม / ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้าน การ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การบริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (ค่าเฉลี่ย)
	สำนักปลัด						
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๒	การดำเนินงานกิจการสภา	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๓	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๕	การโอนและแก้ไขงบประมาณ	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๖	รายงานติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๗	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๒	๑	๒	๑	๑	๑.๔
๘	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๙	การประเมินการปฏิบัติงานและการเลื่อนขั้นเงินเดือน	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๑๐	การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๑๑	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๑๒	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๑	๒	๑	๑	๑.๔
๑๓	การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๑๔	การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๓	๓	๒	๒	๒	๒.๔
๑๕	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๒	๒	๒	๑	๑.๖
๑๖	การควบคุมภายใน	๒	๒	๑	๑	๒	๑.๖
๑๗	ด้านการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-Laas)	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒

ที่	กิจกรรม / ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้าน การ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การบริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (ค่าเฉลี่ย)
	กองคลัง						
๑๘	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๑๙	การรับส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๒๐	การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๒๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๒๒	การรับเงินและเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๒๓	หลักประกันสัญญา	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๒๔	การดำเนินการเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงินและการจัดทำทะเบียนคุม	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๒๕	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๒	๑	๑	๑	๒	๑.๔
๒๖	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๒	๒	๑	๒	๑.๖
๒๗	การบริหารพัสดุ	๒	๑	๒	๒	๒	๑.๘
๒๘	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๒	๒	๑	๒	๑.๖
๒๙	การควบคุมภายใน	๒	๑	๑	๒	๑	๑.๔
๓๐	การเบิกจ่ายเงิน	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒
๓๑	การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-GP)	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒
	กองช่าง						
๓๒	การบันทึกข้อมูลทะเบียนรายชื่อนถนนภายในตำบล	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒
๓๓	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒
๓๔	การดำเนินงานเกี่ยวกับงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๓๕	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๓๖	การบริหารพัสดุ	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๓๗	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๓๘	การควบคุมภายใน	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖

ที่	กิจกรรม / ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้าน การ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การบริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (ค่าเฉลี่ย)
	กองการศึกษา						
๓๙	การดำเนินการเกี่ยวกับงานการเจ้าหน้าที่ของบุคลากรทางการศึกษา	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔๐	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๔๑	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔๒	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม)	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๔๓	การจัดทำบัญชีใน e-laas	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔๔	การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๔๕	การรับเงิน นำส่งเงิน	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔๖	การบริหารพัสดุ	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๔๗	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒	๑	๒	๑	๒	๑.๖
๔๘	การควบคุมภายใน	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๔๙	การใช้จ่ายเงิน	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑



การจัดลำดับความเสี่ยง
ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
สำนักปลัด	การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒.๔	๓	๑
สำนักปลัด	ด้านการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-Laas)	๒.๒	๒	๒
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	๒.๒	๒	๓
กองคลัง	การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-GP)	๒.๒	๒	๔
กองช่าง	การบันทึกข้อมูลทะเบียนรายชื่อถนนภายในตำบล	๒.๒	๒	๕
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒.๒	๒	๖
กองการศึกษา	การใช้จ่ายเงิน	๒.๒	๒	๗
กองคลัง	การบริหารพัสดุ	๑.๘	๒	๘
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑.๖	๑	๙
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๖	๑	๑๐
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขงบประมาณ	๑.๖	๑	๑๑
สำนักปลัด	การประเมินการปฏิบัติงานผลการเลื่อนขั้นเงินเดือน	๑.๖	๑	๑๒
สำนักปลัด	การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด	๑.๖	๑	๑๓
สำนักปลัด	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.๖	๑	๑๔
สำนักปลัด	การควบคุมภายใน	๑.๖	๑	๑๕
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑.๖	๑	๑๖
กองคลัง	การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี	๑.๖	๑	๑๗

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง	การรับเงินและเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.๖	๑	๑๘
กองคลัง	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.๖	๑	๑๙
กองคลัง	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.๖	๑	๒๐
กองช่าง	การดำเนินงานเกี่ยวกับงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ	๑.๖	๑	๒๑
กองช่าง	การบริหารพัสดุ	๑.๖	๑	๒๒
กองช่าง	การควบคุมภายใน	๑.๖	๑	๒๓
กองการศึกษา	การดำเนินการเกี่ยวกับงานการเจ้าหน้าที่ของบุคลากรทางการศึกษา	๑.๖	๑	๒๔
กองการศึกษา	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๖	๑	๒๕
กองการศึกษา	การจัดทำบัญชีใน e-laas	๑.๖	๑	๒๖
กองการศึกษา	การรับเงิน นำส่งเงิน	๑.๖	๑	๒๗
กองการศึกษา	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.๖	๑	๒๘
สำนักปลัด	การดำเนินงานกิจการสภา	๑.๔	๑	๒๙
สำนักปลัด	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.๔	๑	๓๐
สำนักปลัด	รายงานติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน	๑.๔	๑	๓๑
สำนักปลัด	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑.๔	๑	๓๒
สำนักปลัด	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑.๔	๑	๓๓
สำนักปลัด	การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.๔	๑	๓๔
สำนักปลัด	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑.๔	๑	๓๕
สำนักปลัด	การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑.๔	๑	๓๖
กองคลัง	การรับส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	๑.๔	๑	๓๗
กองคลัง	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.๔	๑	๓๘
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๑.๔	๑	๓๙
กองคลัง	การดำเนินการเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงินและการจัดทำทะเบียนคุม	๑.๔	๑	๔๐
กองคลัง	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๑.๔	๑	๔๑
กองคลัง	การควบคุมภายใน	๑.๔	๑	๔๒

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองช่าง	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑.๔	๑	๔๓
กองช่าง	การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑.๔	๑	๔๔
กองการศึกษา	การควบคุมและการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๑.๔	๑	๔๕
กองการศึกษา	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม)	๑.๔	๑	๔๖
กองการศึกษา	การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย	๑.๔	๑	๔๗
กองการศึกษา	การบริหารพัสดุ	๑.๔	๑	๔๘
กองการศึกษา	การควบคุมภายใน	๑.๔	๑	๔๙

ตารางแปลงค่าระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๓	ระดับความเสี่ยงสูง
๒	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
๑	ระดับความเสี่ยงต่ำ