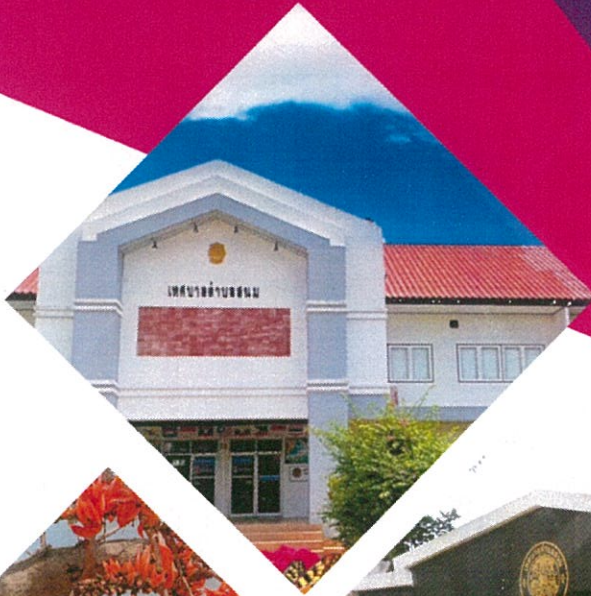


**แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑)**



**จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลสนม
อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์**



FACEBOOK.COM/SANOM.GO.TH



เลขที่ ๒๓๔ หมู่ ๒ ตำบลสนม อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์



โทร ๐๔๔ ๕๘๙๐๓๘



www.sanom.go.th



คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในองค์กร รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะ ทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นการดำเนินการอย่างเป็น อิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพิ่มคุณค่าและ ปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการ ประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความ น่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่าง มีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๑) เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ หลักการและ เหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ และรายละเอียด แผนการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลสนม
กันยายน ๒๕๖๗

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๒
เอกสารแนบแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (แผน ๔ ปี)	๓
ภาคผนวก	
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	
การประเมินความเสี่ยง ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
การจัดลำดับความเสี่ยง	



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๔ ปี (Audit Plan)

(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๑)

ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เสนอ

ผู้บริหารเทศบาลตำบลสนม

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลสนม

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาลตำบลสนม โดยดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ นายกเทศมนตรีตำบลสนมเป็นผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางสุธาสินี พลเศพย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นางนิชา นันทะพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลสนม

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลสนม
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (แผน ๔ ปี)
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๑

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลสนม
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันการณ์
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบอื่น ๆ หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๖ ส่วนราชการ รวม ๒๔ กิจกรรม โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๔ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ ส่วนราชการ	รวม ๖ กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๔. กองการศึกษา	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๕. กองสาธารณสุขฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๖. กองยุทธศาสตร์ฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ ส่วนราชการ	รวม ๖ กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๔. กองการศึกษา	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๕. กองสาธารณสุขฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๖. กองยุทธศาสตร์ฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ ส่วนราชการ	รวม ๖ กิจกรรม
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม	

๔. กองการศึกษา	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๕. กองสาธารณสุขฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๖. กองยุทธศาสตร์ฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
<u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑</u> ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ ส่วนราชการ	
รวม ๖ กิจกรรม	
๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๒. กองคลัง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๓. กองช่าง	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๔. กองการศึกษา	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๕. กองสาธารณสุขฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๖. กองยุทธศาสตร์ฯ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

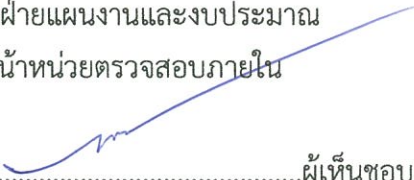
นางสุธาสินี พลเศพย์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนเงิน - บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวนเงิน - บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวนเงิน - บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑ จำนวนเงิน - บาท

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุธาสินี พลเศพย์)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนิชา นันทะพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาล

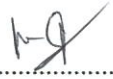
- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลสนม



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)
นายกเทศมนตรีตำบลสนม

เอกสารแนบแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (แผน ๔ ปี)

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจ สอบ	ปีงบประมาณ				จำนวนคน ต่อวัน
			2568	2569	2570	2571	
สำนัก ปลัด	- งานบริหารทั่วไป	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/			1/5
	1. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์						1/5
	2. การใช้และรักษารถส่วนกลาง						1/5
	- งานการเจ้าหน้าที่						1/5
กองคลัง	1. การจัดทำแผนอัตรากำลังของเทศบาล	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/	/	1/5
	2. การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน และลูกจ้าง						1/5
	- งานการเงินและบัญชี						1/5
	1. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online						1/5
กองช่าง	2. การรับเงินและนำส่งเงิน	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/	/	1/5
	- งานพัสดุและทรัพย์สิน						1/5
	1. แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จ้างและแผนการจัดหาพัสดุ						1/5
	2. การตรวจสอบพัสดุประจำปี						1/5
กองช่าง	- งานวิศวกรรม	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/		1/5
	1. แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง						1/5
	2. การใช้และรักษารถส่วนกลาง						1/5
	3. การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงาน ก่อสร้าง						1/5
กองช่าง	- งานควบคุมการขุดดินและถมดิน	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/		/	1/5
	1. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการ รื้อถอนอาคาร						1/5

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจ สอบ	ปีงบประมาณ				จำนวนคน ต่อวัน
			2568	2569	2570	2571	
กอง การศึกษา	- งานการศึกษาและปฐมวัย 1. ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ 3. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/		1/5
							1/5
							1/5
	- งานกีฬาและนันทนาการ 1. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา					/	1/5
กอง สาธารณสุข	- งานส่งเสริมสุขภาพ 1. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ 2. การใช้และรักษารถส่วนกลาง 3. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น 4. การออกใบอนุญาต การจัดเก็บอัตราค่าธรรมเนียม และการนำส่งเงิน	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/	/	1/5
							1/5
							1/5
							1/5
กอง ยุทธศาสตร์	- งานแผนและงบประมาณ 1. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ 2. การใช้และรักษารถส่วนกลาง 3. การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 4. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/	/	/	1/5
							1/5
							1/5
							1/5

คิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ/ปีงบประมาณ

อัตรากำลัง = ๑ คน/ปีงบประมาณ

ปริมาณงาน = ๖ กิจกรรมหลัก/ปีงบประมาณ

จำนวนวันทำการ = ๕ วัน/๑ กิจกรรมหลัก

ปีงบประมาณ = จำนวน ๓๖๕ วัน

หัก วันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๒๕ วัน

หัก วันหยุดพักผ่อน ๓๐ วัน หัก วันร่วมกิจกรรมงานโครงการของเทศบาล ๓๐ วัน

คงเหลือวันทำการประมาณ ๑๘๐ วัน/ปีงบประมาณ

ภาคผนวก



แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

ชื่อส่วนราชการ

ชื่อหัวหน้าส่วนราชการ

วัตถุประสงค์

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

คำชี้แจง

๑. แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. จึงขอความร่วมมือจากท่านในการประเมินข้อมูลตามการปฏิบัติงานจริง และขอขอบคุณในความร่วมมือจากท่านมา ณ ที่นี้
๒. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ มีความเหมาะสมที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอโปรดให้ความเห็นลงช่อง ☒ เห็นด้วย
๓. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ ยังไม่มีความเหมาะสมที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอโปรดให้ความเห็นลงช่อง ☒ ไม่เห็นด้วย พร้อมระบุเหตุผลและการขอแก้ไขในสิ่งที่ท่านเห็นว่าเหมาะสม
๔. ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน ๑ = ระดับต่ำ, คะแนน ๒ = ระดับปานกลาง และ คะแนน ๓ = ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๑	ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐% แต่ไม่ถึง ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ				
☐ เห็นด้วย				
☐ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก.....				
☐ ขอแก้ไขเป็น				

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O)	☐ มีระบบควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	☐ มีระบบควบคุมภายในทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ☐ ขอแก้ไขเป็น				
๓	ด้านการเงิน Financial (F)	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐% จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐ - ๓๐% จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.	☐ จำนวนเงินงบประมาณมากกว่า ๓๐% จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อปท.
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ☐ ขอแก้ไขเป็น				
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	☐ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และมีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ☐ ขอแก้ไขเป็น				

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge (K) จำนวน บุคลากรที่ได้เข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ในปีงบประมาณ	☐ บุคลากรได้รับการ อบรมไม่น้อยกว่า ร้อย ละ ๕๐ ของจำนวน บุคลากรที่มีอยู่ใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับ การอบรมไม่น้อยกว่า ร้อย ละ ๓๐ ของจำนวน บุคลากรที่มีอยู่ใน หน่วยงาน	☐ บุคลากรได้รับ การอบรมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๑๐ ของ จำนวนบุคลากรที่มีอยู่ ในหน่วยงาน
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ ☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เนื่องจาก..... ☐ ขอแก้ไขเป็น				

(ลงชื่อ)ผู้ประเมิน
(.....)
ตำแหน่ง

หมายเหตุ : ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลสนมจัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานเพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับ ความ สำคัญ
สำนักปลัด									
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและ ธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
4	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	2	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง									
1	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ	4
4	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ	5
5	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
6	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ	5
8	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online	3	3	2	2	3	2.40	สูง	1
9	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	1.80	ปานกลาง	3

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองช่าง									
1	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
2	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
3	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
4	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	งานจัดทำราคากลาง	3	1	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
6	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	2	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
8	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
9	แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุใน งานจ้างก่อสร้าง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองการศึกษา									
1	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
3	งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและ วัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
4	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม									
1	งานสุขาภิบาลและอนามัย	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ									
1	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยง									
ตารางสรุปผลวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568									
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม									
ที่	กอง	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
1	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	2	3	3	2	2	2.40	สูง
2	กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate	3	3	2	2	3	2.40	สูง
3	กองช่าง	แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
4	กองสาธารณสุข	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	3	3	3	2	2	2.40	สูง
5	กองการศึกษา	ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	3	3	3	2	2	2.40	สูง
6	กองยุทธศาสตร์	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	3	3	3	2	2	2.40	สูง
7	สำนักปลัด	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
8	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
9	กองคลัง	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง
10	กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
11	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
12	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
13	กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	2.00	ปานกลาง
14	กองการศึกษา	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
15	กองช่าง	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
16	กองช่าง	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
17	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
18	กองช่าง	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
19	กองช่าง	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
20	กองช่าง	งานจัดทำราคากลาง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
21	กองช่าง	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
22	กองช่าง	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
23	กองการศึกษา	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง
24	กองการศึกษา	งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง
25	กองการศึกษา	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง
26	สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
27	กองคลัง	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ
28	กองคลัง	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ
29	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ
30	กองสาธารณสุข	งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
31	กองสาธารณสุข	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
32	กองสาธารณสุข	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
33	กองยุทธศาสตร์	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
34	กองยุทธศาสตร์	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
35	กองยุทธศาสตร์	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น 3 ระดับ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = 3 คะแนน

ระดับปานกลาง = 2 คะแนน

ระดับต่ำ = 1 คะแนน

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับ ความ สำคัญ
สำนักปลัด									
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและ ธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1
4	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง									
1	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ	4
4	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ	5
5	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
6	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ	5
8	การรับเงินและนำส่งเงิน	2	3	3	2	2	2.40	สูง	1
9	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
10	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	1.80	ปานกลาง	3

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองช่าง									
1	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1
2	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
3	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
4	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	งานจัดทำราคากลาง	3	1	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
6	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	2	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
8	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
9	แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุใน งานจ้างก่อสร้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองการศึกษา									
1	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.60	ปานกลาง	3
3	งานส่งเสริมประเพณีศิลปและ วัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
4	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.60	ปานกลาง	3
5	ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
6	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม									
1	งานสุขาภิบาลและอนามัย	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
3	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
4	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
5	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ									
1	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
3	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
4	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
5	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยง									
ตารางสรุปผลวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569									
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม									
ที่	กอง	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้าน การบริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
1	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
2	กองคลัง	การรับเงินและนำส่งเงิน	2	3	3	2	2	2.40	สูง
3	กองช่าง	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
4	กองสาธารณสุข	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
5	กองการศึกษา	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	2	3	2	3	2	2.40	สูง
6	กองยุทธศาสตร์	การใช้และรักษารถส่วนกลาง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
7	สำนักปลัด	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
8	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
9	สำนักปลัด	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
10	กองคลัง	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง
11	กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
12	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
13	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
14	กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
15	กองคลัง	การจัดทำแผนภาษี	1	3	1	2	2	2.00	ปานกลาง
16	กองการศึกษา	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
17	กองช่าง	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
18	กองช่าง	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
19	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
20	กองช่าง	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
21	กองช่าง	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
22	กองช่าง	งานจัดทำราคากลาง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
23	กองช่าง	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
24	กองช่าง	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
25	กองช่าง	แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
26	กองการศึกษา	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง
27	กองการศึกษา	งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและวัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง
28	กองการศึกษา	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง
29	กองการศึกษา	ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
30	สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
31	กองคลัง	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ
32	กองคลัง	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ
33	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ
34	กองสาธารณสุข	งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
35	กองสาธารณสุข	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
36	กองสาธารณสุข	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
37	กองยุทธศาสตร์	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
38	กองยุทธศาสตร์	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
39	กองยุทธศาสตร์	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น 3 ระดับ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = 3 คะแนน

ระดับปานกลาง = 2 คะแนน

ระดับต่ำ = 1 คะแนน

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับ ความ สำคัญ
สำนักปลัด									
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและ ธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
4	การจัดทำแผนอัตรากำลังของ เทศบาล	2	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง									
1	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ	4
4	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ	5
5	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
6	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ	5
8	แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จ้างและแผนการจัดหาพัสดุ	3	3	2	2	3	2.40	สูง	1
9	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	1.80	ปานกลาง	3

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองช่าง									
1	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
2	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
3	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
4	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	งานจัดทำราคากลาง	3	1	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
6	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	2	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
8	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
9	การประมาณราคาและกำหนด ราคากลางงานก่อสร้าง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองการศึกษา									
1	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
3	งานส่งเสริมประเพณีศิลปและ วัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
4	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวด เงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน)	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม									
1	งานสุขาภิบาลและอนามัย	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ระดับท้องถิ่น	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ									
1	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยง									
ตารางสรุปผลวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570									
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม									
ที่	กอง	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
1	สำนักปลัด	การจัดทำแผนอัตรากำลังของเทศบาล	2	3	3	2	2	2.40	สูง
2	กองคลัง	แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จ้างและแผนการจัดหาพัสดุ	3	3	2	2	3	2.40	สูง
3	กองช่าง	การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	2	3	2	3	2	2.40	สูง
4	กองสาธารณสุข	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น	3	3	3	2	2	2.40	สูง
5	กองการศึกษา	การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินเดือน (อาหารกลางวัน)	3	3	3	2	2	2.40	สูง
6	กองยุทธศาสตร์	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	3	3	3	2	2	2.40	สูง
7	สำนักปลัด	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
8	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
9	กองคลัง	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง
10	กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
11	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
12	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
13	กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	2.00	ปานกลาง
14	กองการศึกษา	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
15	กองช่าง	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
16	กองช่าง	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
17	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
18	กองช่าง	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
19	กองช่าง	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
20	กองช่าง	งานจัดทำราคากลาง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
21	กองช่าง	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
22	กองช่าง	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
23	กองการศึกษา	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง
24	กองการศึกษา	งานส่งเสริมประเพณีศิลปและวัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง
25	กองการศึกษา	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง
26	สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
27	กองคลัง	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ
28	กองคลัง	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ
29	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ
30	กองสาธารณสุข	งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
31	กองสาธารณสุข	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
32	กองสาธารณสุข	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
33	กองยุทธศาสตร์	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
34	กองยุทธศาสตร์	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
35	กองยุทธศาสตร์	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น 3 ระดับ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = 3 คะแนน

ระดับปานกลาง = 2 คะแนน

ระดับต่ำ = 1 คะแนน

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับ ความ สำคัญ
สำนักปลัด									
1	การปฏิบัติงานสารบรรณและ ธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	3
2	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
4	การจัดทำทะเบียนวันลาของ พนักงาน และลูกจ้าง	2	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองคลัง									
1	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
3	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ	4
4	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ	5
5	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
6	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ	5
7	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	3	3	2	2	3	2.40	สูง	1
8	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	1.80	ปานกลาง	3

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองช่าง									
1	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
2	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
3	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
4	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	งานจัดทำราคากลาง	3	1	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
6	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	2	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
7	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
8	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง	2
9	แจ้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุใน งานจ้างก่อสร้าง	2	3	2	3	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่ กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองการศึกษา									
1	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง	2
2	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
3	งานส่งเสริมประเพณีศิลปะและ วัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง	3
4	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง	3
5	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการ แข่งขันกีฬา	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม									
1	งานสุขาภิบาลและอนามัย	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	การออกใบอนุญาต การจัดเก็บ อัตราค่าธรรมเนียมและการนำส่ง เงิน	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม

การประเมินความเสี่ยง

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ(C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ									
1	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
2	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
3	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ	2
4	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	3	3	3	2	2	2.40	สูง	1

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

การประเมินความเสี่ยง									
ตารางสรุปผลวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2571									
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสนม									
ที่	กอง	ปัจจัยเสี่ยงและ เกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้าน ระเบียบ/ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความเสี่ยง
1	สำนักปลัด	การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน และลูกจ้าง	2	3	3	2	2	2.40	สูง
2	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	3	3	2	2	3	2.40	สูง
3	กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร คัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร	2	3	2	3	2	2.40	สูง
4	กองสาธารณสุข	การออกใบอนุญาต การจัดเก็บอัตราค่าธรรมเนียม และการนำส่งเงิน	3	3	3	2	2	2.40	สูง
5	กองการศึกษา	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา	3	3	3	2	2	2.40	สูง
6	กองยุทธศาสตร์	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	3	3	3	2	2	2.40	สูง
7	สำนักปลัด	การจัดทำควบคุมภายใน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
8	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
9	กองคลัง	การเขียนเช็คสั่งจ่าย	1	3	2	2	2	2.00	ปานกลาง
10	กองคลัง	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
11	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
12	กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	1	3	1	2	2	2.00	ปานกลาง
13	กองการศึกษา	งานกีฬาและนันทนาการ	2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
14	กองช่าง	งานตรวจสอบการก่อสร้าง	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
15	กองช่าง	การขออนุญาตขุดและถมดิน	2	3	2	2	1	2.00	ปานกลาง
16	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
17	กองช่าง	งานสำรวจ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
18	กองช่าง	งานออกแบบและเขียนแบบ	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
19	กองช่าง	งานจัดทำราคากลาง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
20	กองช่าง	งานติดตั้งและซ่อมบำรุงไฟส่องสว่าง	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
21	กองช่าง	งานควบคุมอาคาร	1	3	2	2	1	1.80	ปานกลาง
22	กองการศึกษา	งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน	1	1	2	2	2	1.80	ปานกลาง
23	กองการศึกษา	งานส่งเสริมประเพณีศิลปและวัฒนธรรม	1	2	2	2	2	1.80	ปานกลาง
24	กองการศึกษา	การใช้และรักษารถยนต์	1	2	2	2	1	1.80	ปานกลาง
25	สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
26	กองคลัง	การยืมและการส่งใช้เงินคืน	1	2	1	2	2	1.60	ต่ำ
27	กองคลัง	หลักประกันสัญญา	2	2	1	1	1	1.40	ต่ำ
28	กองคลัง	การจัดทำทะเบียนพัสดุ	1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ
29	กองสาธารณสุข	งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
30	กองสาธารณสุข	งานรักษาความสะอาด	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
31	กองสาธารณสุข	งานคุ้มครองผู้บริโภค	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
32	กองยุทธศาสตร์	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
33	กองยุทธศาสตร์	งานประชาสัมพันธ์	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
34	กองยุทธศาสตร์	งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น 3 ระดับ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = 3 คะแนน

ระดับปานกลาง = 2 คะแนน

ระดับต่ำ = 1 คะแนน

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
2.33 - 3.00	สูง
1.68 - 2.32	ปานกลาง
1.00 - 1.67	ต่ำ

