

การประเมินความเสี่ยง  
 ตารางสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
 หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน กลยุทธ์	ด้าน การ ปฏิบัติ งาน	ด้าน การเงิน	ด้านกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับ	ด้านการ บริหาร ความรู้	คะแนน เฉลี่ย ความ เสี่ยง
	<b>สำนักปลัดเทศบาล</b>						
๑	โครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมอง แจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๓	๓	๓	๒	๑	๒.๔
๒	กิจกรรมการยื่นคำขอตั้งงบประมาณ รายจ่ายจากสำนักงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๒	๒	๒	๑	๑	๑.๔
๔	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๕	การใช้และรักษารถยนต์	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
	<b>กองคลัง</b>						
๑	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๓	๒	๒	๓	๒.๖
๒	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๑	๓	๓	๒	๓	๒.๔
๓	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๘
๔	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑	๒	๑	๑	๒	๑.๔
๕	การเก็บรักษาเงินและการนำส่งเงิน	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๖	การใช้และรักษารถยนต์	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐
	<b>กองช่าง</b>						
๑	การใช้และรักษารถยนต์	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๒	การขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร	๓	๓	๒	๒	๑	๒.๒
	<b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b>						
๑	การใช้และรักษารถยนต์	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๒	การรับเงิน-จ่ายเงิน กองทุนหลักประกัน สังคม	๓	๒	๒	๒	๒	๒.๒
	<b>กองสวัสดิการสังคม</b>						
๑	การใช้และรักษารถยนต์	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๒	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	๓	๓	๒	๒	๓	๒.๖

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓-๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘-๒.๓๒	กลาง = ๒
๑.๐๐-๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = ๓

ระดับกลาง = ๒

ระดับต่ำ = ๑

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๖	๓	๑
กองสวัสดิการสังคม	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๒.๖	๓	๒
สำนักปลัดเทศบาล	โครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๒.๔	๓	๓
กองคลัง	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒.๔	๓	๔
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒.๒	๒	๕
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การรับเงิน-จ่ายเงิน กองทุนหลักประกันสังคม	๒.๒	๒	๖
กองคลัง	การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ	๑.๘	๑	๗
กองคลัง	การเก็บรักษาเงินและการนำส่งเงิน	๑.๖	๑	๘
สำนักปลัดเทศบาล	กิจกรรมการยื่นคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายจากสำนักงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑.๔	๑	๑๐
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	๑.๔	๑	๑๑
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑.๔	๑	๑๒
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การใช้และรักษารถยนต์	๑.๔	๑	๑๓
กองสวัสดิการสังคม	การใช้และรักษารถยนต์	๑.๔	๑	๑๔
สำนักปลัดเทศบาล	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๒	๑	๑๕
สำนักปลัดเทศบาล	การใช้และรักษารถยนต์	๑.๒	๑	๑๖
กองคลัง	การใช้และรักษารถยนต์	๑.๐	๑	๑๗

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนตรวจสอบประจำปี (AUDIT PLAN) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมือง จังหวัดกาญจนบุรี**

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรม	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑๑-๒๐ พ.ย. ๖๗	น.ส.อาริยา เชื้อทอง	
กองสวัสดิการสังคม	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๐ ก.ย.๖๘	น.ส.อภิญา อยู่เจริญ	
สำนักปลัดเทศบาล	โครงการอาหารเข้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๐ พ.ย.๖๗	น.ส.อาริยา เชื้อทอง	
กองคลัง	การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๐ พ.ย.๖๘	น.ส.อาริยา เชื้อทอง	
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๕ ต.ค.๖๘	นายไทรรงค์ ไกรเทพ	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การรับเงิน-จ่ายเงิน กองทุนหลักประกันสังคม	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ ต.ค.๖๘	น.ส.อภิญา อยู่เจริญ	

หมายเหตุ : \* แผนการตรวจสอบ หรือความถี่/ระยะเวลาในการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว