



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน โทร. ๐ ๓๖๘๑ ๑๕๖๗

ที่ สท ๗๓๗๐๗ / ๓

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แบบสอบถามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน)

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

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน จึงได้จัดทำแบบสอบถามเพื่อขอความเห็นจากส่วนราชการ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอนเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสิริรัตน์ ทองดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รับทราบ
นางอัจฉรา ทิพย์ทอง

(ลงชื่อ)



(นางอัจฉรา ทิพย์ทอง)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

รับทราบ
นายธีรพงษ์ มีตาดพงษ์

(ลงชื่อ)



(นายธีรพงษ์ มีตาดพงษ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน

รับทราบ
นายพรเทพ ทับทิมทอง

(ลงชื่อ)



(นายพรเทพ ทับทิมทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน

รับทราบ
นายพรเทพ ทับทิมทอง

(ลงชื่อ)



(นายพรเทพ ทับทิมทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน

แบบสอบถาม
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์

เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

คำชี้แจง

๑. แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง สำหรับการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน เท่านั้น
๒. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ มีความเหมาะสมที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอได้โปรดให้ความเห็นลงในช่อง **เห็นด้วย**
๓. หากท่านมีความเห็นว่าเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงนี้ ยังไม่เหมาะสมที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการท่าน ขอได้โปรดให้ความเห็นลงในช่อง **ไม่เห็นด้วย** พร้อมระบุเหตุผลและการขอแก้ไขในสิ่งที่ท่านเห็นว่าเหมาะสม

๑.ชื่อส่วนราชการ

๒.ชื่อหัวหน้าส่วนราชการตำแหน่ง.....

ที่	ปัจจัย	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)
๑.	ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S) - จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่น้อยกว่า ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐ % แต่ไม่ถึง ๘๐ % ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย(เหตุผล)..... <input type="radio"/> ขอแก้ไขเป็น.....				

ที่	ปัจจัย	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยง ระดับสูง (๓)
๒.	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation : O) - ระบบควบคุมภายใน	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายใน จัดทำเอกสารแต่ไม่ได้เผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายใน แต่ไม่ได้ทำเอกสารและไม่ได้เผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย(เหตุผล)..... <input type="radio"/> ขอแก้ไขเป็น.....				
๓.	ด้านการเงิน (Financail : F) - รายงานทางการเงิน	<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน	<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าเกิน ๑๕ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน	<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าเกิน ๑ เดือน
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย(เหตุผล)..... <input type="radio"/> ขอแก้ไขเป็น.....				
๔.	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C) - การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	<input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ และไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ	<input type="checkbox"/> ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	<input type="checkbox"/> ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ความเห็นของหน่วยรับตรวจ <input type="radio"/> เห็นด้วย <input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย(เหตุผล)..... <input type="radio"/> ขอแก้ไขเป็น.....				

ที่	ปัจจัย	เกณฑ์ความเสี่ยง		
		ความเสี่ยง ระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยง ระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยง ระดับสูง (๓)
๕.	ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management : K) - การพัฒนาบุคลากร การ บริหารความรู้	<input type="checkbox"/> บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรม/สัมมนาที่ เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่ มากกว่า ๓๐% ของจำนวนบุคลากรใน หน่วยงาน/ปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรม/สัมมนาที่ เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่ ๑๐-๓๐%ของ จำนวนบุคลากรใน หน่วยงาน/ปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรที่ได้รับ การฝึกอบรม/สัมมนาที่ เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่ น้อยกว่า ๑๐% ของจำนวนบุคลากรใน หน่วยงาน/ปี
<p>ความเห็นของหน่วยรับตรวจ</p> <p><input type="radio"/> เห็นด้วย</p> <p><input type="radio"/> ไม่เห็นด้วย(เหตุผล).....</p> <p><input type="radio"/> ขอแก้ไขเป็น.....</p>				

ลงชื่อ.....ผู้ให้ข้อมูล

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่ให้ข้อมูล.....