บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น
ที่ นตภ ๕๔/๒๕๖๙ **วันที่** ๓ กันยายน ๒๕๖๙
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต

๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)

๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. ได้พูดคุยกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบายและความคิดเห็นของผู้บริหาร

๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓/มาตรฐาน...

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓ ที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางปรียาดา แก้วชิน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น

☑ เห็นควรอนุมัติ ☐ เห็นควรไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นางยุพิน นามแสง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น

☑ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก .....

(นางประคอง เกตุรุน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๔ ปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓

ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เสนอ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๓

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – พ.ศ. ๒๕๗๓ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น โดยดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ นายกเป็นผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
(นางปรียาดา แก้วชิน)
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
วันที่.....๓.....กันยายน....๒๕๖๙.....

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ
(นางยุพิน นามแสง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น
วันที่.....๓... กันยายน...๒๕๖๙.....

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นางประคอง เกตุรุน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น
วันที่....๓...กันยายน...๒๕๖๙.....

องค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๔ ปี)
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๓

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑ สำนักปลัด
๒ กองคลัง
๓ กองช่าง
๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนอนุบาลหมูม่นพัฒนา
๕ กองส่งเสริมการเกษตร
๖ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๑๗ กิจกรรม ๒๐๐ วัน
- ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๓ หน่วย รวม ๑๗ กิจกรรม ๒๐๕ วัน
- ปีงบประมาณ ๒๕๗๒ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๓ หน่วย รวม ๑๗ กิจกรรม ๒๐๕ วัน
- ปีงบประมาณ ๒๕๗๓ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๑๙ กิจกรรม ๒๐๕ วัน

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวนเงิน ๔๒,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๒ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๓ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท

ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๗๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๓

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางปรียาดา แก้วชิน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. นางปรียาดา แก้วชิน ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบทาน

เอกสารประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓

กระดาษทำการด้านกลยุทธ์ Strategics (S) (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐) – (พ.ศ.๒๕๗๓)

ที่	หน่วยงาน	จำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	จำนวนที่ปฏิบัติจริง	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
๑	สำนักปลัด				
	๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป				
	๑) งานบริหารงานทั่วไป	๒	๒	๑๐๐	๑
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ				
	-การใช้และรักษารถยนต์				
	-การควบคุมพัสดุ				
	๒) งานกิจการสภา	-	๑	๐	๑
	-การปฏิบัติงานกิจการสภา				
	๓) งานการเจ้าหน้าที่	๒	๒	๑๐๐	๑
	-การลา				
	-การเลื่อนขั้นเงินเดือน				
	-การเลื่อนระดับ				
	-การขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์				
	-การสรรหาและแต่งตั้ง				
	-แผนอัตรากำลัง				
	-บำเหน็จบำนาญ				
	-โครงการสัมมนาและศึกษาดูงาน				
	๔) งานนิติการ	๑	๑	๑๐๐	๑
	-ศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์				
	๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๕	๕	๑๐๐	๑
	-การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย				
	-โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย				
	-โครงการปรับปรุงโครงข่ายกล้องโทรทัศน์วงจรปิด ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหมูม่น				

ที่	หน่วยงาน	จำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	จำนวนที่ปฏิบัติจริง	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
	๖) งานสาธารณสุข	๗	๖	๘๖	๑
	-กองทุนหลักประกันสุขภาพ				
	-ใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข				
	-งานเก็บและขนขยะมูลฝอย				
	๗) งานสวัสดิการ	๓	๓	๑๐๐	๑
	-เบี้ยยังชีพ				
	-การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่				
	-โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ				
๒	**กองคลัง**				
	๒.๑ ฝ่ายการเงินและบัญชี	๒	๑	๕๐	๓
	๑) งานการเงินและบัญชี				
	-การเก็บรักษาเงิน				
	-การรับและนำส่งเงิน				
	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ				
	๒.๒ ฝ่ายบริหารงานคลัง	๒	๑	๕๐	๓
	๑) งานบริหารงานทั่วไป				
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ				
	๒) งานบริหารงานคลัง				๑
	-การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน				
	๒.๓ ฝ่ายพัฒนารายได้	๒	๒	๑๐๐	๑
	๑) งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้				
	-การจัดเก็บรายได้				
	-ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ				
	๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน				๑
	-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน				

ที่	หน่วยงาน	จำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	จำนวนที่ปฏิบัติจริง	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
	๒.๔ ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน	๓	๓	๑๐๐	๑
	๑) งานพัสดุและทรัพย์สิน				
	-การจัดซื้อจัดจ้าง				
	-หลักประกันสัญญา				
	-การบริหารพัสดุ				
๓	**กองช่าง**				
	๑) งานบริหารงานทั่วไป	๕	๕	๑๐๐	๑
	- งานสารบรรณ รับ-ส่ง ฯ				
	- งานออกใบอนุญาต รับรองสิ่งปลูกสร้าง				
	๒) งานก่อสร้าง	๓	-	๐	๓
	- งานก่อสร้างและบูรณะถนน				
	- งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ				
	- งานการข้อมูลก่อสร้าง				
	๓) งานออกแบบและควบคุมอาคาร				๑
	- งานประเมินราคา				
	- งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร				
	- งานออกแบบและบริการข้อมูล				
	๔) งานประสานงานสาธารณูปโภค	๑	-	๐	๓
	- งานไฟฟ้าสาธารณะ				
	๕) งานผังเมือง				๑
	- งานสำรวจและแผนที่				
	- งานวางผังพัฒนาเมือง				
	- งานควบคุมผังเมือง				
	- งานเขียนแบบ ออกแบบต่อเติมอาคาร				
	- งานสำรวจและถอดแบบวัสดุผู้ประสบภัย อัคคีภัย วาตภัย ในเขต อบต.หมูม่น				

ที่	หน่วยงาน	จำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	จำนวนที่ปฏิบัติจริง	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
๔	**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**				
	๔.๑ ฝ่ายบริหารการศึกษา	๒	๒	๑๐๐	๑
	๑) งานบริหารงานทั่วไป				
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ				
	-การควบคุมพัสดุ				
	-การเบิกจ่ายงบประมาณ ศพด.				
	-การบันทึกบัญชี ศพด.				
	๒)งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๒๑	๑๒	๕๗	๓
	-โครงการวันเด็กแห่งชาติ				
	-โครงการจัดกิจกรรม ศพด.				
	-งานการเงินและบัญชี				
	-งานควบคุมพัสดุ				
	๒) งานกีฬาและนันทนาการ				๑
	-โครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียนอนุบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.หมูม่น				
	-โครงการแข่งขันจักรยานขาไถ				
	-โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนประชาชนต้านยาเสพติด				
	๓) งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น				๑
	-โครงการเข้าวัดฟังธรรม วันธรรมสวนะ				
	-โครงการวัด ประชา รัฐ สร้างสุข				
๕	**กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ**				
	- ฝ่ายวิเคราะห์นโยบายและแผน	๔	๓	๗๕	๑
	๑) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน				
	-แผนพัฒนาท้องถิ่น				
	๒) งานงบประมาณ				๑
	-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี				
	-การโอนงบประมาณ				
	-การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ				

ที่	หน่วยงาน	จำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	จำนวนที่ปฏิบัติจริง	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
๖	**กองส่งเสริมการเกษตร**				
	๑) งานส่งเสริมการเกษตร	๓	๒	๖๗	๑
	-สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนตามโครงการสัตว์ปลอดโรคฯ				
	-โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่				
	-โครงการช่วยเหลือเยียวยาเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย				
	-โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการเกษตร				
	-โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพอาสาปศุสัตว์				
	-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า				
	๒) งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ				๑
	-โครงการปลูกต้นไม้				
	-โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ				

กำหนดระดับความเสี่ยงโดยใช้
ตารางแปลงค่าร้อยละเป็นระดับความเสี่ยง สูง – กลาง – ต่ำ

ระดับความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง
ต่ำ	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงร้อยละ.....๖๗-๑๐๐.....ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
ปานกลาง	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงร้อยละ.....๓๔-๖๖.....ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง
สูง	อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงร้อยละ.....๐-๓๓.....ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง

หมายเหตุ กำหนดให้ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง ต่ำ = ๑ คะแนน ปานกลาง = ๒ คะแนน สูง = ๓ คะแนน

ค่าสูงสุด = ๑๐๐ ค่าต่ำสุด = ๐ ความกว้าง = (๑๐๐ – ๐) /๓ = ๓๓

ชั้นบน = ๑๐๐ – ๓๓ = ๖๗ ชั้นล้าง = ๐ + ๓๓ = ๓๓

กระดาษทำการข้อมูลด้านการเงิน Financial (F) (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐)-(พ.ศ.๒๕๗๓)

สำนักปลัด ๑๗,๗๘๕,๖๔๗ บาท

กองคลัง ๔,๗๐๐,๗๑๑ บาท

กองช่าง ๗,๒๕๔,๐๒๙ บาท

กองการศึกษาฯ ๑๑,๐๕๓,๒๐๗ บาท

กองยุทธศาสตร์ฯ ๒,๒๑๗,๒๓๒ บาท

กองส่งเสริมการเกษตร ๑,๒๓๙,๙๑๙ บาท

ความกว้างของชั้น = (ค่าสูงสุด – ค่าต่ำสุด) ÷ จำนวนชั้น

= (๑๗,๗๘๕,๖๔๗ - ๑,๒๓๙,๙๑๙) ÷ ๓

ความกว้างของชั้น = ๕,๕๑๕,๒๔๓

ชั้นล่าง = ๑,๒๓๙,๙๑๙ + ๕,๕๑๕,๒๔๓ = ๖,๗๕๕,๑๖๒

ชั้นบน = ๑๗,๗๘๕,๖๔๗ - ๕,๕๑๕,๒๔๓ = ๑๒,๒๗๐,๔๐๔

ระดับความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง
สูง (๓)	งบประมาณที่ได้รับ ๑๒,๒๗๐,๔๐๖ – ๑๗,๗๘๕,๖๔๘
กลาง (๒)	งบประมาณที่ได้รับ ๖,๗๕๕,๑๖๓ – ๑๒,๒๗๐,๔๐๕
ต่ำ (๑)	งบประมาณที่ได้รับ ๑ – ๖,๗๕๕,๑๖๒

กระดาษทำการงบประมาณ สำหรับประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐) – (๑.๙.๒๕๗๓)

ที่	หน่วยงาน	งบประมาณ	ค่าเฉลี่ย คะแนนความเสี่ยง
๑	สำนักปลัด	๑๗,๗๘๕,๖๔๗	๓
๒	กองคลัง	๔,๗๐๐,๗๑๑	๑
๓	กองช่าง	๗,๒๕๔,๐๒๙	๒
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๑,๐๕๓,๒๐๗	๓
๕	กองส่งเสริมการเกษตร	๑,๒๓๙,๙๑๙	๑
๖	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๒,๒๑๗,๒๓๒	๑

กำหนดระดับความเสี่ยงโดยใช้
ตารางแปลงค่าคะแนนเป็นระดับความเสี่ยง สูง - กลาง – ต่ำ

ระดับความเสี่ยง*	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ (บาท)
สูง	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ ๑๒,๒๗๐,๔๐๖ – ๑๗,๗๘๕,๖๔๘ บาท
ปานกลาง	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ ๖,๗๕๕,๑๖๓ – ๑๒,๒๗๐,๔๐๕ บาท
ต่ำ	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ ๑ - ๖,๗๕๕,๑๖๒ บาท

หมายเหตุ กำหนดให้ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง ต่ำ = ๑ คะแนน ปานกลาง = ๒ คะแนน สูง = ๓ คะแนน

ค่าสูงสุด = ๑๗,๗๘๕,๖๔๗

ค่าต่ำสุด = ๑,๒๓๙,๙๑๙

ความกว้าง = ๕,๕๑๕,๒๔๓

ชั้นบน = ๑๒,๒๗๐,๔๐๔

ชั้นล่าง = ๖,๗๕๕,๑๖๒

กระดาษทำการจำนวนบุคลากรในฝ่ายที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
สำหรับประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ - ๗.๗.๒๕๗๓
ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K)

ที่	หน่วยงาน	จำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงในฝ่าย	จำนวนบุคลากรในฝ่ายที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยงข้องกับการปฏิบัติงาน	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
๑	สำนักปลัด				
	-งานบริหารงานทั่วไป	๒	๒	๑๐๐	๑
	-งานกิจการสภา	๑	๑	๑๐๐	๑
	-งานการเจ้าหน้าที่	๒	๒	๑๐๐	๑
	-งานนิติการ	๑	๑	๑๐๐	๑
	-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒	-	๐	๓
	-งานสาธารณสุข	๖	๑	๑๗	๓
	-งานสวัสดิการฯ	๓	๑	๓๓	๒
๒	กองคลัง				
	-งานการเงินและบัญชี	๑	๑	๑๐๐	๑
	-งานบริหารงานทั่วไป				๓
	-งานบริหารงานคลัง	๑	๑	๑๐๐	๑
	-งานเร่งรัดและจัดเก็บภาษี	๑	-	๐	๓
	-งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน				๓
	-งานพัสดุและทรัพย์สิน	๓	๑	๓๓	๓
๓	กองช่าง				
	-งานบริหารงานทั่วไป	๕	-	๐	๓
	-งานก่อสร้าง				๓
	-งานออกแบบและควบคุมอาคาร				๓
	-งานประสานงานสาธารณูปโภค				๓
	-งานผังเมือง				๓
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม				
	-งานบริหารงานทั่วไป	๒	๒	๑๐๐	๑
	-งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๑๒	๘	๖๗	๒
	-งานกีฬาและนันทนาการ				๓
	-งานศาสนาวัฒธนธรรมท้องถิ่น				๓
๕	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ				
	-งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	๓	๓	๑๐๐	๑
	-งานงบประมาณ				๑

ที่	หน่วยงาน	จำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงในฝ่าย	จำนวนบุคลากรในฝ่ายที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยงข้องกับการปฏิบัติงาน	คิดเป็นร้อยละ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง
๖	กองส่งเสริมการเกษตร	๓	๓	๑๐๐	๑
	-งานส่งเสริมการเกษตร				
	-งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ				

เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
บุคลากรได้เข้ารับการอบรมน้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงในฝ่าย	สูง = ๓
บุคลากรได้เข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงในฝ่าย	ปานกลาง = ๒
บุคลากรได้เข้ารับการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงในฝ่าย	ต่ำ = ๑

ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐-พ.ศ.๒๕๗๓
(ผลการจัดลำดับความเสี่ยงจากตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง)

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
สำนักปลัด	**งานบริหารทั่วไป**	๑.๔๐	กลาง	๑๔
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ			
	-การใช้และรักษารถยนต์			
	-การควบคุมพัสดุ			
	งานกิจการสภา	๑.๔๐	กลาง	๑๕
	-การปฏิบัติงานกิจการสภา			
	งานการเจ้าหน้าที่	๑.๔๐	กลาง	๑๖
	-การลา			
	-การเลื่อนขั้นเงินเดือน			
	-การเลื่อนระดับ			
	-การขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์			
	-การสรรหาและแต่งตั้ง			
	-แผนอัตรากำลัง			
	-บำเหน็จบำนาญ			
	-โครงการสัมมนาและศึกษาดูงาน			
	งานนิติการ	๑.๔๐	กลาง	๑๗
	-ศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์			
	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.๘๐	สูง	๔
	-การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย			
	-โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย			
	งานสาธารณสุข	๑.๘๐	สูง	๕
	-กองทุนหลักประกันสุขภาพ			
	-ใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข			
	-งานเก็บและขนขยะมูลฝอย			
	งานสวัสดิการ	๑.๘๐	สูง	๖
	-เบี้ยยังชีพ			

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
	-การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่			
	-โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ			
กองคลัง	**งานการเงินและบัญชี**	๑.๖๐	กลาง	๑๐
	-การเก็บรักษาเงิน			
	-การรับและนำส่งเงิน			
	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ			
	งานบริหารงานทั่วไป	๑.๘๐	สูง	๗
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ			
	งานบริหารงานคลัง	๑.๔๐	กลาง	๑๘
	-การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน			
	งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	๑.๔๐	กลาง	๑๙
	-การจัดเก็บรายได้			
	-ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ			
	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑.๔๐	กลาง	๒๐
	-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน			
	งานพัสดุและทรัพย์สิน	๑.๔๐	กลาง	๒๑
	-การจัดซื้อจัดจ้าง			
	-หลักประกันสัญญา			
	-การบริหารพัสดุ			
กองช่าง	**งานบริหารงานทั่วไป**	๑.๖๐	กลาง	๑๑
	-งานธุรการสารบรรณ			
	-งานออกใบอนุญาต รับรองสิ่งปลูกสร้าง			
	งานก่อสร้าง	๒.๐๐	สูง	๑
	-งานก่อสร้างและบูรณะถนน			
	-งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ			
	-งานการข้อมูลก่อสร้าง			
	งานออกแบบและควบคุมอาคาร	๑.๖๐	กลาง	๑๒
	-งานประเมินราคา			
	-งานควบคุมอาคาร			
	-งานออกแบบและบริการข้อมูล			

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
	งานประสานงานสาธารณูปโภค	๒.๐๐	กลาง	๒
	-งานไฟฟ้าสาธารณะ			
	งานผังเมือง	๑.๖๐	กลาง	๑๓
	-งานสำรวจและแผนที่			
	-งานวางผังพัฒนาเมือง			
	-งานควบคุมผังเมือง			
	-งานเขียนแบบ ออกแบบต่อเติมอาคาร			
	-งานสำรวจและถอดแบบวัสดุ ผู้ประสบภัย อัคคีภัย วาตภัย ในเขต อบต.หมูม่น			
กองการศึกษาฯ	**งานบริหารทั่วไป**	๑.๔๐	กลาง	๒๒
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ			
	-การควบคุมพัสดุ			
	-การเบิกจ่ายงบประมาณ ศพด.			
	-การบันทึกบัญชี ศพด.			
	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	๒.๐๐	สูง	๓
	-โครงการวันเด็กแห่งชาติ			
	-โครงการจัดกิจกรรม ศพด.			
	-งานการเงินและบัญชี			
	-งานควบคุมพัสดุ			
	งานกีฬาและนันทนาการ	๑.๘๐	สูง	๘
	-โครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียนอนุบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.หมูม่น			
	-โครงการแข่งขันจักรยานขาไถ			
	-โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนประชาชนต้านยาเสพติด			
	งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น	๑.๘๐	สูง	๙
	-โครงการเข้าวัดฟังธรรม วันธรรมสวนะ			
	-โครงการวัด ประชา รัฐ สร้างสุข			

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
กองยุทธศาสตร์ฯ	**งานวิเคราะห์นโยบายและแผน**	๑.๐๐	ต่ำ	๒๓
	-แผนพัฒนาท้องถิ่น			
	งานงบประมาณ	๑.๐๐	ต่ำ	๒๔
	-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี			
	-การโอนงบประมาณ			
	-การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ			
กองส่งเสริมการเกษตรฯ	**งานส่งเสริมการเกษตร**	๑.๐๐	ต่ำ	๒๕
	-สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนตามโครงการสัตว์ปลอดโรคฯ			
	-โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่			
	-โครงการช่วยเหลือเยียวยาเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย			
	-โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการเกษตร			
	-โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพอาสาปศุสัตว์			
	-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า			
	งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ	๑.๐๐	ต่ำ	๒๖
	-โครงการปลูกต้นไม้			
	-โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ			

บัญชีรายการความเสี่ยง
ตามการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ - พ.ศ. ๒๕๗๓

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)
	สำนักปลัด					
๑	งานบริหารทั่วไป	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-
๒	งานกิจการสภา	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-
๓	งานการเจ้าหน้าที่	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-
๔	งานนิติการ	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-
๕	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๖	งานสาธารณสุข	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)
	<u>สำนักปลัด</u>					
๗	งานสวัสดิการ	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
	<u>กองคลัง</u>					
๘	งานการเงินและบัญชี	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	-	-	-
๙	งานบริหารงานทั่วไป	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๐	งานบริหารงานคลัง	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	-	-	-
๑๑	งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๒	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)
๑๓	งานพัสดุและทรัพย์สิน	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
	<u>กองช่าง</u>					
๑๔	งานบริหารทั่วไป	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๕	งานก่อสร้าง	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๖	งานออกแบบและควบคุมอาคาร	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๗	งานประสานงานสาธารณูปโภค	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๑๘	งานผังเมือง	-	-	-	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม					
๑๙	งานบริหารงานทั่วไป	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)
๒๐	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	จำนวนที่มีอยู่ตามกรอบอัตรากำลัง	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	-
๒๑	งานกีฬาและนันทนาการ	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
๒๒	งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น	-	-	งบประมาณที่ได้รับ	-	จำนวนผู้ที่ได้เข้ารับการอบรม
	<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u>					
๒๓	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	-	-	-	-	-
๒๔	งานงบประมาณ	-	-	-	-	-

ที่	กิจกรรม / หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)
	<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u>					
๒๕	งานส่งเสริมการเกษตร	-	-	-	-	-
๒๖	งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ	-	-	-	-	-

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐-พ.ศ.๒๕๗๓

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (O) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (C)

ด้านการปฏิบัติงาน (O)

๑.มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคลอย่างชัดเจนเป็นปัจจุบัน (กำหนดเป็น ๑)

๒.คำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคลอย่างชัดเจน แต่ไม่เป็นปัจจุบัน (กำหนดเป็น ๒)

ปัจจัยเสี่ยงด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)

๑. ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก (กำหนดเป็น ๑)

๒. มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก (กำหนดเป็น ๒)

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงทุกด้าน	ระดับความเสี่ยง
	สำนักปลัด							
๑	**งานบริหารทั่วไป**	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐	กลาง
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ							
	-การใช้และรักษารถยนต์							
	-การควบคุมพัสดุ							
๒	**งานกิจการสภา**	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐	กลาง
	-การปฏิบัติงานกิจการสภา							
๓	**งานการเจ้าหน้าที่**	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐	กลาง
	-การลา							
	-การเลื่อนขั้นเงินเดือน							
	-การเลื่อนระดับ							
	-การขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์							
	-การสรรหาและแต่งตั้ง							
	-แผนอัตรากำลัง							
	-บำเหน็จบำนาญ							
	-โครงการสัมมนาและศึกษาดูงาน							

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงทุกด้าน	ระดับความเสี่ยง
๔	**งานนิติการ**	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐ 17	กลาง
	-ศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์							
๕	**งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**	๑	๑	๓	๑	๓	๑.๘๐ 4	สูง
	-การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย							
	-โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย							
๖	**งานสาธารณสุข**	๑	๑	๓	๑	๓	๑.๘๐ 5	สูง
	-กองทุนหลักประกันสุขภาพ							
	-ใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข							
	-งานเก็บและขนขยะมูลฝอย							
๗	**งานสวัสดิการ**	๑	๑	๓	๑	๓	๑.๘๐ 6	สูง
	-เบี้ยยังชีพ							
	-การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่							
	-โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ							
	<u>กองคลัง</u>							
๘	**งานการเงินและบัญชี**	๓	๑	๑	๒	๑	๑.๖๐ 10	กลาง
	-การเก็บรักษาเงิน							
	-การรับและนำส่งเงิน							
	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ							
๙	**งานบริหารงานทั่วไป**	๓	๑	๑	๑	๓	๑.๘๐ 7	สูง
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ							
๑๐	**งานบริหารงานคลัง**	๓	๑	๑	๑	๑	๑.๔๐ 18	กลาง
	-การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน							

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงทุกด้าน	ระดับความเสี่ยง
๑๑	**งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้**	๑	๑	๑	๑	๓	๑.๔๐ 19	กลาง
	-การจัดเก็บรายได้							
	-ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ							
๑๒	**งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**	๑	๑	๑	๑	๓	๑.๔๐ 20	กลาง
	-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน							
๑๓	**งานพัสดุและทรัพย์สิน**	๑	๑	๑	๑	๓	๑.๔๐ 21	กลาง
	-การจัดซื้อจัดจ้าง							
	-หลักประกันสัญญา							
	-การบริหารพัสดุ							
๑๔	**งานบริหารงานทั่วไป (กองช่าง)**	๑	๑	๒	๑	๓	๑.๖๐ 11	กลาง
	-งานธุรการสารบรรณ							
	-งานออกใบอนุญาต รับรองสิ่งปลูกสร้าง							
๑๕	**งานก่อสร้าง**	๓	๑	๒	๑	๓	๒.๐๐ 1	สูง
	-งานก่อสร้างและบูรณะถนน							
	-งานก่อสร้างสะพาน เขื่อนทดน้ำ							
	-งานการข้อมูลก่อสร้าง							
๑๖	**งานออกแบบและควบคุมอาคาร**	๑	๑	๒	๑	๓	๑.๖๐ 12	กลาง
	-งานประเมินราคม							
	-งานควบคุมอาคาร							
	-งานออกแบบและบริการข้อมูล							
๑๗	**งานประสานงานสาธารณูปโภค**	๓	๑	๒	๑	๓	๒.๐๐ 2	สูง
	-งานไฟฟ้าสาธารณะ							
๑๘	**งานผังเมือง**	๑	๑	๒	๑	๓	๑.๖๐ 13	กลาง
	-งานสำรวจและแผนที่							
	-งานวางผังพัฒนาเมือง							
	-งานควบคุมผังเมือง							
	-งานเขียนแบบ ออกแบบต่อเติมอาคาร							

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงทุกด้าน	ระดับความเสี่ยง
	-งานสำรวจและถอดแบบวัสดุผู้ประสบภัย อัคคีภัย วาตภัย ในเขต อบต.หมูม่น							
๑๙	**งานบริหารทั่วไป(กองการศึกษาฯ)**	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐	กลาง
	-การปฏิบัติงานสารบรรณ							
	-การควบคุมพัสดุ							
	-การเบิกจ่ายงบประมาณ ศพด.							
	-การบันทึกบัญชี ศพด.							
๒๐	**งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา**	๓	๑	๓	๑	๒	๒.๐๐	สูง
	-โครงการวันเด็กแห่งชาติ							
	-โครงการจัดกิจกรรม ศพด.							
	-งานการเงินและบัญชี							
	-งานควบคุมพัสดุ							
๒๑	**งานกีฬาและนันทนาการ**	๑	๑	๓	๑	๓	๑.๘๐	สูง
	-โครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียนอนุบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.หมูม่น							
	-โครงการแข่งขันจักรยานขาไถ							
	-โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนประชาชนต้านยาเสพติด							
๒๒	**งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น**	๑	๑	๓	๑	๓	๑.๘๐	สูง
	-โครงการเข้าวัดฟังธรรม วันธรรมสวนะ							
	-โครงการวัด ประชา รัฐ สร้างสุข							
๒๓	**งานวิเคราะห์นโยบายและแผน**	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐	ต่ำ
	-แผนพัฒนาท้องถิ่น							
๒๔	**งานงบประมาณ**	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐	ต่ำ
	-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี							

ที่	เกณฑ์ความเสี่ยง / กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงทุกด้าน	ระดับความเสี่ยง
	-การโอนงบประมาณ							
	-การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ							
๒๕	**งานส่งเสริมการเกษตร**	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐	ต่ำ
	-สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนตามโครงการสัตว์ปลอดโรคฯ							
	-โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่							
	-โครงการช่วยเหลือเยียวยาเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย							
	-โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการเกษตร							
	-โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพอาสาปศุสัตว์							
	-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า							
๒๖	**งานสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ**	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐	ต่ำ
	-โครงการปลูกต้นไม้							
	-โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ							

การหาเกณฑ์การประเมิน (วิเคราะห์) ความเสี่ยงโดยใช้
ตารางแปลงค่าเฉลี่ยระดับความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง สูง - กลาง – ต่ำ

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๑.๖๘ – ๒.๐๐	สูง
๑.๓๔ – ๑.๖๗	ปานกลาง
๑.๐๐ - ๑.๓๓	ต่ำ

ค่าสูงสุด = ๒.๐๐ ค่าต่ำสุด = ๑.๐๐ ความกว้าง = ๐.๓๓

ชั้นบน = ๒.๐๐ – ๐.๓๓ = ๑.๓๓ ชั้นล่าง = ๑.๐๐ + ๐.๓๓ = ๑.๓๓

ตารางแสดงขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ – พ.ศ. ๒๕๗๓

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน				รวมจำนวนคนวัน
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	๒๕๗๓	
งานบริการให้ความเชื่อมั่น							
กองช่าง	-โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	สูง	๑๒				๑/๑๒
	-โครงการก่อสร้างถนนลูกรัง	สูง	๑๒				๑๑
	-โครงการปรับปรุงผิวจราจร	สูง	๑๒				๑๑
	-งานไฟฟ้าสาธารณะ	สูง	๑๒				๑๑
กองการศึกษาฯ	-โครงการวันเด็กแห่งชาติ	สูง	๑๒				๑๑
	-โครงการจัดกิจกรรม ศพด.	สูง	๑๒				๑๑
	-งานการเงินและบัญชี	สูง	๑๒				๑๑
	-งานควบคุมพัสดุ (โรงเรียน)	สูง	๑๒				๑๑
สำนักปลัด	-การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สูง	๑๒				๑๑
	-โครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สูง	๑๒				๑๑
	-กองทุนหลักประกันสุขภาพ	สูง	๑๒				๑๑
	-ใบอนุญาตตามกฎหมายสาธารณสุข	สูง	๑๒				๑๑
	-งานเก็บและขนขยะมูลฝอย	สูง	๑๒				๑๑
	-เบี้ยยังชีพ	สูง	๑๒				๑๑
	-การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่	สูง	๑๒				๑
	โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ	สูง	๑๐				๑/๑๐
กองคลัง	-การปฏิบัติงานสารบรรณ	สูง	๑๐				๑๐
กองการศึกษาฯ	-โครงการแข่งขันกีฬาโรงเรียนอนุบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด อบต.หมูม่น	สูง		๑๒			๑/๑๒
	-โครงการแข่งขันจักรยานขาไถ	สูง		๑๒			๑๑
	-โครงการแข่งขันกีฬาเยาวชนประชาชนต้านยาเสพติด	สูง		๑๓			๑/๑๓

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน				รวมจำนวนคนวัน
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	๒๕๗๓	
	-โครงการเข้าวัดฟังธรรม วันธรรมสวนะ	สูง		๑๒			๑/๑๒
	-โครงการวัด ประชา รัฐ สร้างสุข	สูง		๑๒			"
กองคลัง	-การเก็บรักษาเงิน	กลาง		๑๒			"
	-การรับและนำส่งเงิน	กลาง		๑๒			"
	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	กลาง		๑๒			"
กองช่าง	-งานธุรการสารบรรณ	กลาง		๑๒			"
	-งานออกใบอนุญาต รับรองสิ่งปลูกสร้าง	กลาง		๑๒			"
	-งานประเมินราคา	กลาง		๑๒			"
	-งานควบคุมอาคาร	กลาง		๑๒			"
	-งานออกแบบและบริการข้อมูล	กลาง		๑๒			"
	-งานสำรวจและแผนที่	กลาง		๑๒			"
	-งานวางผังพัฒนาเมือง	กลาง		๑๒			"
	-งานควบคุมผังเมือง	กลาง		๑๒			"
	-งานเขียนแบบ ออกแบบต่อเติมอาคาร	กลาง		๑๒			"
	-งานสำรวจและถอดแบบวัสดุ ผู้ประสบภัย อัคคีภัย วาตภัย	กลาง			๑๒		"
สำนักปลัด	-การปฏิบัติงานสารบรรณ	กลาง			๑๒		"
	-การใช้รถและรักษารถยนต์	กลาง			๑๓		๑/๑๓
	-การควบคุมพัสดุ	กลาง			๑๒		๑/๑๒
	-การปฏิบัติงานกิจการสภา	กลาง			๑๒		"
	-การลา	กลาง			๑๒		"
	-การเลื่อนขั้นเงินเดือน	กลาง			๑๒		"
	-การเลื่อนระดับ	กลาง			๑๒		"
	-การขอเครื่องราชอิสริยาภรณ์	กลาง			๑๒		"
	-การสรรหาและแต่งตั้ง	กลาง			๑๒		"
	-แผนอัตรากำลัง	กลาง			๑๒		"
	-บำเหน็จบำนาญ	กลาง			๑๒		"

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน				รวมจำนวนคนวัน
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	๒๕๗๓	
	-ศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	กลาง			๑๒		๑/๑๒
กองคลัง	-การจัดทำบัญชีและรายการการเงิน	กลาง			๑๒		"
	-การจัดเก็บภาษี	กลาง			๑๒		"
	-ลูกหนี้ค้างชำระ	กลาง			๑๒		"
	-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กลาง			๑๒		"
	-การจัดซื้อจัดจ้าง	กลาง				๑๓	๑/๑๓
	-หลักประกันสัญญา	กลาง				๑๒	๑/๑๒
	-การบริหารพัสดุ	กลาง				๑๒	"
กองการศึกษาฯ	-การปฏิบัติงานสารบรรณ	กลาง				๑๒	"
	-การควบคุมพัสดุ (กอง)	กลาง				๑๒	"
	-การเบิกจ่ายงบประมาณ ศพด.	กลาง				๑๒	"
	-การบันทึกบัญชี ศพด.	กลาง				๑๒	"
กองยุทธศาสตร์ฯ	-แผนพัฒนาท้องถิ่น	ต่ำ				๑๐	๑/๑๐
	-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ต่ำ				๑๐	"
	-การโอนงบประมาณ	ต่ำ				๑๐	"
	-การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	ต่ำ				๑๐	"
กองส่งเสริมการเกษตร	-สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนตามโครงการสัตว์ปลอดโรคคนปลอดภัย	ต่ำ				๑๐	"
	-โครงการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่	ต่ำ				๑๐	"
	-โครงการช่วยเหลือเยียวยาเกษตรกรผู้มีรายได้น้อย	ต่ำ				๑๐	"
	-โครงการฝึกอบรมความรู้ด้านการเกษตร	ต่ำ				๑๐	"
	-โครงการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพอาสาปศุสัตว์	ต่ำ				๑๐	"

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน				รวมจำนวนคนวัน
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	๒๕๗๓	
	-โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า	ต่ำ				๑๐	๑/๑๐
	-โครงการปลูกต้นไม้	ต่ำ				๑๐	"
	-โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ	ต่ำ				๑๐	"
งานบริการให้คำปรึกษา (ทุกส่วนราชการ)							
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			๒๐๐	๒๐๕	๒๐๕	๒๐๕	๘๑๑

วิธีคำนวณ คนวัน

๑ ปี = ๓๖๕ วัน (ลบ วันลาพักผ่อน ๒๐ วัน
ลบ วันหยุด เสาร์ อาทิตย์ ๑๐๔ วัน และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๒๐ วัน
ลบ วันเข้าร่วมกิจกรรมของ อบต. จำนวน ๖ วัน
ลบ วันเข้าอบรมประจำตำแหน่ง ๑๕ วัน)

คงเหลือ ๒๐๐ วัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

๑ ปี = ๓๖๕ วัน (ลบ วันลาพักผ่อน ๒๐ วัน
ลบ วันหยุด เสาร์ อาทิตย์ ๑๐๔ วัน และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๒๐ วัน
ลบ วันเข้าร่วมกิจกรรมของ อบต. จำนวน ๑๐ วัน
ลบ วันเข้าอบรมประจำตำแหน่ง ๖ วัน)

คงเหลือ ๒๐๕ วัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๑ - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๓