



**แผนตรวจสอบภายในระยะยาว
(ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ – ๒๕๖๙)**

**หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลทุ่งน้อย อำเภอโพทะเล
จังหวัดพิจิตร**



**แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลทุ่งน้อย อำเภอโพทะเล จังหวัดพิจิตร**

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาล
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่า ผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์ หลักการและเหตุผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตรวจสอบและให้คำปรึกษา หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน รวม ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม

- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- การรับเรื่องราวร้องทุกข์

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม

- การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- การเงินยืมงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม
- การรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน
- การเบิกจ่ายเงิน

๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

๓.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม

- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลทุ่งน้อย

๔.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๕. กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑ กิจกรรม

- การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน อาหารเสริม(นม)

๕.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการแข่งขันกีฬาชุมชน/หมู่บ้าน ตำบลยาเสพติดตำบลทุ่งน้อย

๕.๓ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตรวจสอบและให้คำปรึกษา หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน รวม ๑๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๖ กิจกรรม

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง
- การบริหารพัสดุ
- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
- การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๒. กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๔ กิจกรรม

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง
- หลักประกันสัญญา
- การจัดทำรายงานการเงิน

๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. กองช่าง

๓.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๑ กิจกรรม

- การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การบริหารพัสดุ
- การดำเนินงานโครงการของกองสาธารณสุขฯ

๔.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการโครงการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๔.๓ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๕.กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การดำเนินการเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- การบริหารพัสดุ

๕.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

ตรวจสอบและให้คำปรึกษา หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน รวม ๑๕ กิจกรรม ดังนี้

๑.สำนักปลัด

๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม

- การจัดทำแผนพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง
- การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ฯ
- การดำเนินการเกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๒.กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๕ กิจกรรม

- การจัดเก็บรายได้
- การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ
- การจัดทำแผนที่ภาษี
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒ การตรวจสอบอื่นๆ กิจกรรมการปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai

๒.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓.กองช่าง

๓.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การตรวจแบบแปลนขออนุญาตก่อสร้าง
- การซ่อมบำรุงถนนและการไฟฟ้า

๓.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๔.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง

๔.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๕.กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ จำนวน ๓ กิจกรรม

- การควบคุมภายใน
- การบริหารความเสี่ยง
- การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี


๕.๒ งานบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

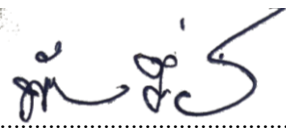
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นายจรัสพงษ์ ชาญณรงค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

ที่	รายการ	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ.๒๕๖๗	พ.ศ.๒๕๖๘	พ.ศ.๒๕๖๙
๑	ค่าพัฒนาบุคลากร	๕๐,๐๐๐	๓๐,๐๐๐	๓๐,๐๐๐
๒	ค่าวัสดุสำนักงาน	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐
๓	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐


ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายจรัสพงษ์ ชาญณรงค์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางพัลลา โห่งวังประสิทธิ์)
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งน้อย
วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นางทองใบ บุญกลิ่น)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งน้อย
วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภาคผนวก

การจัดลำดับความเสี่ยง
 ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
 หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวม จำนวน คน/วัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
๑.งานบริการให้ความเชื่อมั่น						
การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)						
สำนักปลัด	การใช้และรักษารายชื่อบริษัท	สูง	๑๐	-	-	๑๐
กองคลัง	การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	สูง	๒๐	-	-	๒๐
กองคลัง	การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	สูง	๒๐	-	-	๒๐
กองช่าง	การใช้และรักษารายชื่อบริษัท	สูง	๑๐	-	-	๑๐
กองสาธารณสุขฯ	การใช้รถและรักษารายชื่อบริษัท	สูง	๑๐	-	-	๑๐
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	ต่ำ	๑๐	-	-	๑๐
สำนักปลัด	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	ต่ำ	๑๐	-	-	๑๐
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	ต่ำ	๒๐	-	-	๒๐
กองคลัง	การรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	ต่ำ	๒๐	-	-	๒๐
กองสาธารณสุขฯ	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	ต่ำ	๒๐	-	-	๒๐
กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน อาหารเสริม(นม)	ต่ำ	๑๐	-	-	๑๐
กองช่าง	การควบคุมภายใน	ต่ำ	๑๐	-	-	๑๐
กองช่าง	การบริหารความเสี่ยง	ต่ำ	๑๐	-	-	๑๐
สำนักปลัด	การควบคุมภายใน	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การบริหารความเสี่ยง	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การบริหารพัสดุ	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองคลัง	การควบคุมภายใน	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
กองคลัง	การบริหารความเสี่ยง	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองคลัง	การจัดทำรายงานการเงิน	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองช่าง	การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองสาธารณสุขฯ	การบริหารพัสดุ	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
กองสาธารณสุขฯ	การดำเนินงานโครงการของกองสาธารณสุขฯ	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
กองการศึกษาฯ	การบริหารพัสดุ	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
สำนักปลัด	การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ฯ	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
สำนักปลัด	การดำเนินการเกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองคลัง	การจัดเก็บรายได้	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
กองคลัง	การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
กองคลัง	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
กองช่าง	การตรวจแบบแปลนขออนุญาตก่อสร้าง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองช่าง	การซ่อมบำรุงถนนและการไฟฟ้า	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวม จำนวน คน/วัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
กองสาธารณสุขฯ	การควบคุมภายใน	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองสาธารณสุขฯ	การบริหารความเสี่ยง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองการศึกษาฯ	การควบคุมภายใน	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองการศึกษาฯ	การบริหารความเสี่ยง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
กองการศึกษาฯ	การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี	ต่ำ	-	-	๑๕	๑๕
การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)						
กองการศึกษาฯ	โครงการแข่งขันกีฬาชุมชน/หมู่บ้าน ตำบลยาเสพติด		๑๐	-	-	๑๐
กองสาธารณสุขฯ	โครงการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า		-	๑๐	-	๑๐
การตรวจสอบอื่นๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ-Information technology Auditing)						
กองคลัง	การปฏิบัติงานผ่านระบบ New GFMS Thai		-	-	๑๐	๑๐
๒.งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)						
ทุกส่วนราชการ	การบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	-	๑๐	๑๐	๑๐	๓๐
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			๒๐๐	๒๐๐	๒๐๐	๖๐๐

การคิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ

อัตรากำลัง	จำนวน	๑	คน / ปีงบประมาณ
ปีงบประมาณ	จำนวน	๓๖๕	วัน
หัก วันหยุดเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์	จำนวน	๑๒๕	วัน
หัก การลาพักผ่อน / ลากิจส่วนตัว / ลาป่วย	จำนวน	๒๐	วัน
หัก การร่วมฝึกอบรม / กิจกรรม / โครงการของเทศบาล	จำนวน	๒๐	วัน
คงเหลือวันทำการโดยประมาณ	จำนวน	๒๐๐	วัน / ปีงบประมาณ

การจัดลำดับความเสี่ยง
 ตารางการจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
 หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	๒.๐๐	สูง	๒
กองคลัง	การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒.๐๐	สูง	๓
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๑.๘๐	สูง	๑
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๑.๘๐	สูง	๔
กองสาธารณสุขฯ	การใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๑.๘๐	สูง	๕
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑.๖๐	ต่ำ	๖
สำนักปลัด	การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑.๖๐	ต่ำ	๗
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	๑.๖๐	ต่ำ	๘
กองคลัง	การรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	๑.๖๐	ต่ำ	๙
กองสาธารณสุขฯ	การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑.๖๐	ต่ำ	๑๐
กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน อาหารเสริม(นม)	๑.๖๐	ต่ำ	๑๑
กองช่าง	การควบคุมภายใน	๑.๖๐	ต่ำ	๑๒
กองช่าง	การบริหารความเสี่ยง	๑.๖๐	ต่ำ	๑๓
สำนักปลัด	การควบคุมภายใน	๑.๔๐	ต่ำ	๑๔
สำนักปลัด	การบริหารความเสี่ยง	๑.๔๐	ต่ำ	๑๕
สำนักปลัด	การบริหารพัสดุ	๑.๖๐	ต่ำ	๑๖
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๔๐	ต่ำ	๑๗
สำนักปลัด	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๑.๔๐	ต่ำ	๑๘
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑.๖๐	ต่ำ	๑๙
กองคลัง	การควบคุมภายใน	๑.๖๐	ต่ำ	๒๐
กองคลัง	การบริหารความเสี่ยง	๑.๖๐	ต่ำ	๒๑
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๑.๖๐	ต่ำ	๒๒
กองคลัง	การจัดทำรายงานการเงิน	๑.๖๐	ต่ำ	๒๓
กองช่าง	การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๑.๖๐	ต่ำ	๒๔
กองสาธารณสุขฯ	การบริหารพัสดุ	๑.๖๐	ต่ำ	๒๕
กองสาธารณสุขฯ	การดำเนินงานโครงการของกองสาธารณสุขฯ	๑.๖๐	ต่ำ	๒๖
กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑.๖๐	ต่ำ	๒๗
กองการศึกษาฯ	การบริหารพัสดุ	๑.๖๐	ต่ำ	๒๘
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง	๑.๔๐	ต่ำ	๒๙
สำนักปลัด	การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ฯ	๑.๔๐	ต่ำ	๓๐
สำนักปลัด	การดำเนินการเกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ	๑.๖๐	ต่ำ	๓๑
กองคลัง	การจัดเก็บรายได้	๑.๖๐	ต่ำ	๓๒
กองคลัง	การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๑.๖๐	ต่ำ	๓๓
กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	๑.๖๐	ต่ำ	๓๔
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑.๖๐	ต่ำ	๓๕
กองคลัง	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.๖๐	ต่ำ	๓๖
กองช่าง	การตรวจแบบแปลนขออนุญาตก่อสร้าง	๑.๖๐	ต่ำ	๓๗

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองช่าง	การซ่อมบำรุงถนนและการไฟฟ้า	๑.๖๐	ต่ำ	๓๘
กองสาธารณสุขฯ	การควบคุมภายใน	๑.๖๐	ต่ำ	๓๙
กองสาธารณสุขฯ	การบริหารความเสี่ยง	๑.๖๐	ต่ำ	๔๐
กองการศึกษาฯ	การควบคุมภายใน	๑.๖๐	ต่ำ	๔๑
กองการศึกษาฯ	การบริหารความเสี่ยง	๑.๖๐	ต่ำ	๔๒
กองการศึกษาฯ	การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี	๑.๖๐	ต่ำ	๔๓

ตารางแปลงค่าระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	ระดับความเสี่ยงสูง
๒	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
๓	ระดับความเสี่ยงต่ำ

การประเมินความเสี่ยง

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

ที่	กิจกรรม ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติการ (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
สำนักปลัดเทศบาล							
๑	งานบริหารทั่วไป						
	๑.๑ การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑	๑	๓	๒	๑	๑.๖๐
	๑.๒ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	๑	๓	๓	๑	๑.๘๐
	๑.๓ การบริหารพัสดุ	๑	๑	๓	๒	๑	๑.๖๐
	๑.๔ การควบคุมภายใน	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
	๑.๕ การบริหารความเสี่ยง	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
๒	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน						
	๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
	๒.๒ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
	๒.๓ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑	๑	๓	๒	๑	๑.๖๐
๓	งานการเจ้าหน้าที่						
	๓.๑ การจัดทำแผนพัฒนาพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
	๓.๒ การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ๖	๑	๑	๓	๑	๑	๑.๔๐
๔	งานสวัสดิการและสังคม						
	๔.๑ การดำเนินการเกี่ยวกับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ	๑	๑	๓	๒	๑	๑.๖๐
๕	งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์						
	๕.๑ การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑	๑	๓	๒	๑	๑.๖๐

การประเมินความเสี่ยง

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

ที่	กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติการ (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
กองคลัง							
๑	งานบริหารทั่วไป						
	๑.๑ การควบคุมภายใน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๒ การบริหารความเสี่ยง	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๒	งานระเบียบการคลัง						
	๒.๑ หลักประกันสัญญา	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๓	งานการเงินและบัญชี						
	๓.๑ การเบิกจ่ายเงิน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๓.๓ การรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๓.๔ การยืมเงินงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม	๓	๑	๑	๓	๒	๒.๐๐
	๓.๕ การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๓	๑	๑	๓	๒	๒.๐๐
๔	งานจัดเก็บและพัฒนารายได้						
	๔.๑ การจัดเก็บรายได้	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๔.๒ การติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๕	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน						
	๕.๑ การจัดทำแผนที่ภาษี	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๖	งานพัสดุและทรัพย์สิน						
	๖.๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๖.๒ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐

การประเมินความเสี่ยง

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

ที่	กิจกรรม	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติการ (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
กองช่าง							
๑	งานบริหารทั่วไป						
	๑.๑ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	๒	๑	๑	๒	๓	๑.๘๐
	๑.๒ การควบคุมภายใน	๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖๐
	๑.๓ การบริหารความเสี่ยง	๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖๐
๒	งานวิศวกรรมและผังเมือง						
	๒.๑ การตรวจแบบแปลนขออนุญาตก่อสร้าง	๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖๐
๓	งานควบคุมอาคาร						
	๓.๑ การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖๐
๔	งานสาธารณูปโภคและการโยธา						
	๔.๑ การซ่อมบำรุงถนนและการไฟฟ้า	๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖๐

การประเมินความเสี่ยง

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งน้อย

ที่	กิจกรรม ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกล ยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติการ (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม							
๑	งานบริหารทั่วไป						
	๑.๑ การใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๓	๑	๑	๒	๒	๑.๘๐
	๑.๒ การบริหารพัสดุ	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๓ การควบคุมภายใน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๔ การบริหารความเสี่ยง	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๒	งานส่งเสริมสุขภาพงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ						
	๒.๑ การดำเนินงานโครงการของกองสาธารณสุขฯ	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๓	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ						
	๓.๑ การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติการ (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
กองการศึกษาฯ							
๑	งานบริหารการศึกษา						
	๑.๑ การบริหารพัสดุ	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๒ การควบคุมภายใน	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๓ การบริหารความเสี่ยง	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๔ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
	๑.๕ การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน อาหารเสริม(นม)	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐
๒	งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
	๒.๑ การดำเนินการเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๓	๑	๑	๑	๒	๑.๖๐

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นลำดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.๘๐ - ๒.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๑ - ๑.๗๙	ปานกลาง = ๒
๑.๔๐ - ๑.๖๐	ต่ำ = ๑