



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ที่ สน ๗๔๕๐๕/ ๐๕๕

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดการควบคุมภายในและการบริหาร

ความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดฯ ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่างและ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรต่อไป

ดังนั้น ให้บุคลากรทุกคนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน จัดทำการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของตนเองว่ามีความเสี่ยงในเรื่องใดบ้าง และมีการควบคุมภายในอย่างไร เพื่อเป็นข้อมูล ให้หน่วยตรวจสอบภายในเก็บรวบรวมในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในต่อไป ตามเอกสารแนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางดารุณี เหมะจุลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ได้รับเอกสารตัวอย่างการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงจาก
หน่วยตรวจสอบภายในแล้ว ตามบันทึกลงวันที่ ลว ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๑. สำนักปลัดฯ.....วันที่ 16 พ.ย. ๖๔

๒. กองคลัง.....วันที่ 16 พ.ย ๖๔

๓. กองช่าง.....วันที่ 16 พ.ย ๖๔

๔. กองการศึกษา.....วันที่ 16 พ.ย. ๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ที่ สน ๗๙๕๐๕/๐๕๓

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในหน่วยงาน
ของรัฐ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรต่อไป

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน มีหน้าที่
จัดทำการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของตนเองว่ามีความเสี่ยงในเรื่องใดบ้าง และมีการควบคุมภายใน
อย่างไร เพื่อเป็นข้อมูลให้หน่วยตรวจสอบภายในเก็บรวบรวมในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นประจำทุก
ปี

ข้อเสนอแนะ

เพื่อเป็นการประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดฯ กองคลัง กอง
ช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอให้ส่งการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำการควบคุมภายในและการ
บริหารความเสี่ยง ให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เกินวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔ ขอขอบพระคุณอย่างยิ่ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและสั่งการ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวทศรียา พลแพงขวา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

.....

(ลงชื่อ).....

(นางดารุณี เหมะธูลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ความเห็นนายก/

-ความเห็นนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

എന്നിവയെക്കുറിച്ച് അന്വേഷിക്കുക

၇။ အသံ နှစ်ခုပါဝင်ပြီး ၇/၈ ဘာသာတရား

महाराज

(ลงชื่อ)

(นางดารุณี เหมะธูลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบบ WP

รายงาน กอง/สำนัก.....
 โครงการ/กระบวนงาน/ภารกิจงาน
 วัตถุประสงค์
 ผู้รับผิดชอบ

กระบวนงาน ปฏิบัติงานโครงการ/ ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	แนวทาง ตอบสนองความ เสี่ยง

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
 (.....)

แผนงาน กอง/สำนัก.....กองคลัง.....

โครงการ/กระบวนการ/ภารกิจงานการจัดเก็บรายได้.....

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และจัดเก็บอย่างทั่วถึงและถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ

ผู้รับผิดชอบ

นางประภัสสร

กระบวนการ ปฏิบัติตามโครงการ/ ขั้นตอนหลัก (๑)	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด (๒)	ปัจจัยเสี่ยง (๓)	สาเหตุของความเสียหาย (๔)	แนวทางควบคุม/บริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง ตอบสนองความเสี่ยง
ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ใส่สิ่งที่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง			
๑.การจัดเก็บรายได้	๑.เพื่อให้การปฏิบัติงาน จัดเก็บเป็นไปด้วยความ เป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ และจัดเก็บภาษีได้ไม่ น้อยกว่า ๙๐%	มีลูกหนี้ภาษี ค้างชำระ จำนวนมาก	ปัจจัยภายนอก ๑.ผู้ชำระภาษีไม่ชำระภาษี ๒.เมืองจากสถานการณ์โรคระบาด โควิด ๑๙ ๓.รัฐบาลมีการประกาศงดเว้นการ จัดเก็บภาษี ปัจจัยภายใน ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานให้รับผิดชอบให้ชัดเจน ๒.จัดทำหนังสือเร่งรัดภาษีแจ้งผู้ชำระ ภาษีครบทุกราย และทำหน้าที่สื่อแจ้ง กักันผู้ใหญ่นบ้านชุมชนบ้าน ประกาศให้ ประชาชนขึ้นเสียภาษีภายในระยะเวลาที่ กำหนด ๓.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี ๔.จัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๕.รับชำระภาษีนอกเวลาราชการ	สูง	ลดความเสี่ยง

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
(.....)

[illegible]

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นายสมชาย งามสง่า)

ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงาน กอง/สำนัก..... กองทุน.....

โครงการ/กระบวนงาน/ภารกิจงาน

วัตถุประสงค์
เพื่อส่งเสริมให้เด็กไทยมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และสามารถนำความรู้ไปใช้ในการอนุรักษ์และพัฒนาทรัพยากรธรรมชาติได้อย่างยั่งยืน

ผู้รับผิดชอบ

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	แนวทาง ตอบสนอง
- การจัดทำแผน กิจกรรมศึกษา	- เพื่อให้นักเรียน ศึกษาค้นคว้า ผลงานของ ผู้อื่นอย่าง เหมาะสม และมีความ ปลอดภัย ในการ ศึกษาค้นคว้า	- ผู้ปกครอง ไม่เข้าใจ ความสำคัญ ของการ ศึกษาค้นคว้า อย่างเหมาะสม และมีความ ปลอดภัย	- ผู้ปกครอง ไม่เข้าใจ ความสำคัญ ของการ ศึกษาค้นคว้า อย่างเหมาะสม และมีความ ปลอดภัย	- จัดทำคู่มือ ให้นักเรียน ศึกษาค้นคว้า อย่างเหมาะสม และมีความ ปลอดภัย	ปานกลาง	2025/2026

For one or two days

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(.....)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงาน กอง/สำนัก ก.ค.ง ก.ร.ส.ท.ช.
โครงการ/กระบวนงาน/ภารกิจงาน ก.ร.ส.ท.ช.
วัตถุประสงค์ เพื่อทราบผลการดำเนินงาน
ผู้รับผิดชอบ นางสาวณัฏฐพร น้อยสิงห์

กระบวนงาน ปฏิบัติงานโครงการ/ ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	แนวทาง ตอบสนองความ เสี่ยง
1. จัดทำร่าง การเสนอ	1. เสร็จสิ้นโดย วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๔ ตามกำหนด เวลา 2. เสร็จสิ้นโดย วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๔ ตามกำหนด เวลา	1. ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ และเข้าใจ ในหน้าที่ การปฏิบัติงาน	1. ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ และเข้าใจ ในหน้าที่ การปฏิบัติงาน	1. เสร็จสิ้นโดย วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๔ ตามกำหนด เวลา 2. เสร็จสิ้นโดย วันที่ ๒๕/๑๒/๒๕๖๔ ตามกำหนด เวลา	สูง	รอจ.ท.ช. เสนอ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(น.ส.ณัฏฐพร น้อยสิงห์)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยงาน กอง/สำนัก ๑๓๓ มาน้อย
โครงการ/กระบวนการ/ภารกิจงาน ๑๓๓ งานโยธาและช่างเทคนิค
วัตถุประสงค์ ๑๓๓ งานโยธาและช่างเทคนิค
ผู้รับผิดชอบ ๑๓๓ งานโยธาและช่างเทคนิค

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	แนวทาง ตอบสนองความ เสี่ยง
๑. การจัดทำแผน ๒. การดำเนินการ ๓. การติดตาม ๔. การประเมินผล	๑. กำหนดกรอบ ๒. กำหนดเป้าหมาย ๓. กำหนดตัวชี้วัด ๔. กำหนดวิธีการ ๕. กำหนดระยะเวลา ๖. กำหนดผู้รับผิดชอบ	๑. ขาดข้อมูล ๒. ขาดบุคลากร ๓. ขาดงบประมาณ ๔. ขาดความรู้ ๕. ขาดความร่วมมือ ๖. ขาดการสนับสนุน	๑. ขาดข้อมูล ๒. ขาดบุคลากร ๓. ขาดงบประมาณ ๔. ขาดความรู้ ๕. ขาดความร่วมมือ ๖. ขาดการสนับสนุน	๑. กำหนดกรอบ ๒. กำหนดเป้าหมาย ๓. กำหนดตัวชี้วัด ๔. กำหนดวิธีการ ๕. กำหนดระยะเวลา ๖. กำหนดผู้รับผิดชอบ	๑. สูง ๒. กลาง ๓. ต่ำ	๑. จัดทำแผน ๒. จัดทำงบประมาณ ๓. จัดทำบุคลากร ๔. จัดทำความรู้ ๕. จัดทำความร่วมมือ ๖. จัดทำการสนับสนุน

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
(.....)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง

แบบ WP

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

สำนักปลัด

หน่วยงาน กอง/สำนัก

โครงการ/กระบวนงาน/ภารกิจงาน

การตรวจและควบคุมภายในที่ ราชภัฏวชิรเวศน์

ผู้รับผิดชอบ นาย ชัยวิชัย เกษะวงษ์

กระบวนงาน ปฏิบัติงานโครงการ/ ใส่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของการ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัด ของแต่ละขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ใส่สิ่งที่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือ ตัวชี้วัดของ โครงการ/ กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง ใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/ บริหารความเสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	แนวทาง ตอบสนองความ เสี่ยง
1. การจัดการ ตามแผนงาน	เพื่อให้ได้ภาพรวม หน่วยงาน ราชการ สมบูรณ์	ระบอบ ระบบไม่ เพียงพอ เพียงพอ	1. ข้อมูลไม่เพียงพอ 2. ข้อมูลใหม่ 3. ข้อมูลไม่ตรงตาม 4. มีเหตุฉุกเฉินไม่คาด คิด	1. จัดทำคู่มือ (ฉบับหน้า) 2. จัดทำคู่มือ (ฉบับหน้า) ตาม แผนงาน	น้อย	ติดตามเสี่ยง

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
(นาย ชัยวิชัย เกษะวงษ์)

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ใส่ขั้นตอนการปฏิบัติงานของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	เป้าหมาย/ตัวชี้วัดใส่เป้าหมาย/ตัวชี้วัดของแต่ละขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยงใส่สิ่งที่ไม่สามารถบรรลุนวัตกรรมหรือเป้าหมายหรือตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม	สาเหตุของความเสียหายใส่สาเหตุที่ก่อให้เกิดความเสียหาย	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทางตอบสนองความเสี่ยง
ดาร์วิน - ๑๓ ๒๕๖๖ ชาเชอร์	เพื่อนร่วม - ล่า ๒๕๖๖ รายการ ๒๕๖๖ โดย ความถูกต้อง เริ่มโดย เดวิดชาเชอร์	ดาร์วิน - ๑๓ ๒๕๖๖ ๒๕๖๖	ได้เริ่ม ๒๕๖๖ ๑๓ ๒๕๖๖ ชาเชอร์ ไม่มีความเสียหาย ได้ดำเนินการ ๒๕๖๖ ๑๓ ๒๕๖๖	แนวทางปฏิบัติเพื่อควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง เดวิดชาเชอร์ ๒๕๖๖ ๑๓ ๒๕๖๖ ๒๕๖๖	๑๓ ๒๕๖๖	๑๓ ๒๕๖๖

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นาง ครรชิตา คุ้มสี)