



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๙๘๑๖

ที่ อต.๗๓๙๐๖/๑๗๐๐ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติสอบทานแผนการตรวจสอบระยะยาว และแผนตรวจสอบภายในประจำปี

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้การตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง ได้ดำเนินการ

๑. สอบทานแผนตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙)
๒. แผนตรวจสอบตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๓. หน่วยตรวจสอบภายในได้หารือกับฝ่ายบริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร
๔. มีการวางประเด็นความเสี่ยงวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนตรวจสอบซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ฯ, กองสวัสดิการสังคม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง จัดทำการแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และสอบทานแผนตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา ดังนี้

/๑.พิจารณา...

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙)

๒. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และสอบทานแผนตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) ที่ เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายนิธิศิราธร สุวรรณแสง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายอนันต์ ลุนทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายธวัช สุลลทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ เหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง จำนวน ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๕. กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) งานบริการให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ : -ไม่มี-


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ : นายนันทศิริธรร สุวรรณแสง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ : ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗

/หน่วยตรวจ....

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง โดยดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่เสนอมานี้

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายนัทธีศิราธร สุวรรณแสง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายอานันท์ ลุนทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายธวัช สุผลทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง

ตารางการคำนวณคน/วัน
เพื่อวางแผนการตรวจสอบสำหรับตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในโดยตำแหน่ง
องค์การบริหารส่วนตำบลคำตวง

ผู้ตรวจสอบ นายนิติธีราธร สุวรรณแสง

วันทำงานทั้งปี หักวันหยุดราชการแล้วเหลือ	<u>240</u>	วัน
หัก ลาพักผ่อน	10	วัน
<u>เหลือ</u>	<u>230</u>	วัน
หัก ประชุมเดือนละ 1 วัน	12	วัน
<u>เหลือ</u>	<u>218</u>	วัน
หัก ร่วมกิจกรรม	10	วัน
<u>เหลือ</u>	<u>208</u>	วัน
หัก อบรม	25	วัน
<u>เหลือ</u>	<u>183</u>	วัน
หัก จัดโครงการ ๒ โครงการ	3	วัน
<u>เหลือวันเพื่อการวางแผนตรวจสอบ</u>	<u>180</u>	วัน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ทุกส่วนราชการ
 ตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ที่	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง	ส่วนกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และข้อบังคับ (C)	ด้านบริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง
	สำนักปลัด								
1	งานสารบรรณ รับ-ส่งหนังสือ โต้ตอบหนังสือราชการ		1	2	1	1	3	1.60	ต่ำ
2	จัดเก็บเอกสาร หลักฐาน ทางราชการ		1	1	1	1	1	1.00	ต่ำ
3	จัดทำและแจกจ่ายข้อมูลเอกสารหลักฐาน หนังสือเวียน		1	1	1	1	3	1.40	ต่ำ
4	จัดทำและดำเนินการผลิตเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้องการประชุม		1	1	1	1	3	1.40	ต่ำ
5	การใช้และรักษารถยนต์		1	2	1	1	3	1.60	ต่ำ
6	ขับรถบรรทุกขยะ เพื่อเก็บขยะในหมู่บ้าน		1	3	1	1	3	1.80	ปานกลาง
7	งานด้านกู้ชีพ-กู้ภัย		3	1	2	1	3	2.00	ปานกลาง
8	งานด้านพนักงานขับรถบรรทุกน้ำ		3	1	2	1	3	2.00	ปานกลาง
9	งานการฝึกจัดตั้ง อปพร.		2	1	2	1	2	1.60	ต่ำ
10	งานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อัคคีภัย/อุทกภัย/วาตภัย		2	1	1	1	2	1.40	ต่ำ
11	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน		2	1	1	1	3	1.60	ต่ำ
12	งานการบริหารจัดการขยะมูลฝอย		2	1	1	1	3	1.60	ต่ำ
13	งานสาธารณสุข		3	1	1	1	3	1.80	ปานกลาง
14	งาน อพ.สธ.		3	1	1	1	2	1.60	ต่ำ
15	งาน E-plan		2	1	1	1	3	1.60	ต่ำ
16	งานทะเบียนพาณิชย์		2	2	1	1	2	1.60	ต่ำ
17	งานป้องกันปฏิบัติการป้องกันการทุจริต		2	1	1	1	3	1.60	ต่ำ
18	งานระบบสารสนเทศต่างๆ		2	3	1	1	2	1.80	ปานกลาง
19	งานกองทุน สปสข.		2	3	2	2	3	2.40	สูง
20	งานกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ		3	1	1	1	3	1.80	ปานกลาง
	กองคลัง								
1	การรับเงินและนำส่งเงิน		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
2	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำเดือน		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
3	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำงบประมาณ		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
4	หลักประกันสัญญา		3	3	2	2	2	2.40	สูง
5	การตรวจสอบการจ่ายเงินอปท.ผ่านระบบ KTB Corporate Online		3	3	2	2	2	2.40	สูง
6	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน		3	3	2	2	2	2.40	สูง
7	การตรวจสอบพัสดุประจำปี		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
8	การจัดเก็บภาษี		3	3	2	2	2	2.40	สูง
	กองช่าง								
1	การใช้และรักษารถยนต์		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
2	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร		3	3	2	2	2	2.40	สูง
3	การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง		2	2	2	1	1	1.60	ต่ำ
4	งานประสานสาธารณสุขปศุสัตว์		2	2	2	2	2	2.00	ปานกลาง
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม								
1	งานบริหารงานการศึกษา		3	3	2	2	2	2.40	สูง
2	การปฏิบัติงานด้านการเงิน การรับเงิน การเก็บภาษี การจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		3	3	2	2	2	2.40	สูง
3	การใช้เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ฯ (อาหารกลางวัน)		2	2	2	1	2	1.80	ปานกลาง
4	การใช้เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ฯ (นม)		3	2	2	2	3	2.40	สูง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ทุกส่วนราชการ
 ตารางผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ที่	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง	สถานการณ์	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านการเงิน	ด้านกฎระเบียบและข้อบังคับ	ด้านบริหารความรู้	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
		และเกณฑ์ความเสี่ยง	(S)	(O)	(F)	(C)	(K)	(เฉลี่ย)	
	กองสวัสดิการสังคม								
1	การดำเนินงานโครงการ		1	1	2	1	2	1.40	ต่ำ
2	งานสวัสดิการสังคม		1	1	1	1	1	1.00	ต่ำ
3	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ		1	1	1	1	1	1.00	ต่ำ
4	รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ		2	2	2	1	2	1.80	ปานกลาง
5	อาสาสมัครท้องถิ่น		2	1	1	1	3	1.60	ต่ำ
6	การรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิด		2	1	2	1	2	1.60	ต่ำ

เกณฑ์การวิเคราะห์ความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น 3 ระดับ ได้แก่ สูง ปานกลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย

เช่น ระดับสูง=3 คะแนน ระดับกลาง=2 คะแนน ระดับต่ำ=1 คะแนน

ค่าสูงสุด 3

ค่าต่ำสุด 1

ค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด) 2

ช่วงของค่าพิสัย (ค่าสูงสุด-ค่าต่ำสุด)/ค่าสูงสุด

ช่วงค่าความเสี่ยงสูง (3-0.67 = 2.33)

ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง 1.68 - 2.32

ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ (1+0.67 = 1.67)

คะแนนความเสี่ยง
2.33 - 3.00
1.68 - 2.32
1.00 - 1.67

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ทุกส่วนราชการ
ตารางผลการจัดลำดับความเสี่ยงความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ที่	ส่วนราชการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
1	สำนักปลัด	งานกองทุน สปสช.		2.40	สูง	3	1
2	กองคลัง	หลักประกันสัญญา		2.40	สูง	3	2
3	กองคลัง	การตรวจสอบการจ่ายเงินอปท.ผ่านระบบ KTB Corporate Online		2.40	สูง	3	3
4	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน		2.40	สูง	3	4
5	กองคลัง	การจัดเก็บภาษี		2.40	สูง	3	5
6	กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร		2.40	สูง	3	6
7	กองการศึกษา	งานบริหารงานการศึกษา		2.40	สูง	3	7
8	กองการศึกษา	การปฏิบัติงานด้านการเงิน การรับเงิน การเบิกจ่าย การจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		2.40	สูง	3	8
9	กองการศึกษา	การใช้เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนฯ (นม)		2.40	สูง	2	9
10	สำนักปลัด	งานด้านบัญชี-บัญชี		2.00	ปานกลาง	2	10
11	สำนักปลัด	งานด้านพนักงานขับรถบรรทุกน้ำ		2.00	ปานกลาง	2	11
12	กองคลัง	การรับเงินและนำส่งเงิน		2.00	ปานกลาง	2	12
13	กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำเดือน		2.00	ปานกลาง	2	13
14	กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำงบประมาณ		2.00	ปานกลาง	2	14
15	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี		2.00	ปานกลาง	2	15
16	กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์		2.00	ปานกลาง	2	16
17	กองช่าง	งานประสานสาธารณูปโภค		2.00	ปานกลาง	2	17
18	สำนักปลัด	ซื้อรถบรรทุกขยะ เพื่อเก็บขยะในหมู่บ้าน		1.80	ปานกลาง	2	18
19	สำนักปลัด	งานสาธารณสุข		1.80	ปานกลาง	2	19
20	สำนักปลัด	งานกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ		1.80	ปานกลาง	2	20
21	กองการศึกษา	การใช้เงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนฯ (อาหารกลางวัน)		1.80	ปานกลาง	2	21
22	กองสวัสดิการฯ	รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ คนพิการ		1.80	ปานกลาง	2	22
23	สำนักปลัด	งานระบบสารสนเทศต่างๆ		1.80	ปานกลาง	2	23
24	สำนักปลัด	งานสารบรรณ รับ-ส่งหนังสือ โตตอบหนังสือราชการ		1.60	ต่ำ	1	24
25	สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์		1.60	ต่ำ	1	25
26	สำนักปลัด	งานการฝึกจัดตั้ง อปพร.		1.60	ต่ำ	1	26
27	สำนักปลัด	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน		1.60	ต่ำ	1	27
28	สำนักปลัด	งานการบริหารจัดการขยะมูลฝอย		1.60	ต่ำ	1	28
29	สำนักปลัด	งาน อพ.สธ.		1.60	ต่ำ	1	29
30	สำนักปลัด	งาน E-plan		1.60	ต่ำ	1	30
31	สำนักปลัด	งานทะเบียนพาณิชย์		1.60	ต่ำ	1	31
32	สำนักปลัด	งานป้องกันปฏิบัติการป้องกันการทุจริต		1.60	ต่ำ	1	32
33	กองช่าง	การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง		1.60	ต่ำ	1	33
34	สำนักปลัด	อาสาวิชาท้องถิ่น		1.60	ต่ำ	1	34
35	กองสวัสดิการฯ	การรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิด		1.60	ต่ำ	1	35
36	สำนักปลัด	จัดทำและแจกจ่ายข้อมูลเอกสารหลักฐาน หนังสือเวียน		1.40	ต่ำ	1	36
37	สำนักปลัด	จัดทำและดำเนินการผลิตเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้องการประชุม		1.40	ต่ำ	1	37
38	สำนักปลัด	งานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อัคคีภัย/อุทกภัย/วาตภัย		1.40	ต่ำ	1	38
39	กองสวัสดิการฯ	การดำเนินงานโครงการ		1.40	ต่ำ	1	39
40	สำนักปลัด	จัดเก็บเอกสาร หลักฐาน ทางราชการ		1.00	ต่ำ	1	40
41	กองสวัสดิการฯ	งานสวัสดิการสังคม		1.00	ต่ำ	1	41

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำด้วง
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ทุกส่วนราชการ
 ตารางผลการจัดลำดับความเสี่ยงความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

ที่	ส่วนราชการ	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำคัญ
42	กองสวัสดิการฯ	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ		1.00	ต่ำ	1	42

คะแนนความเสี่ยง
2.33 - 3.00
1.68 - 2.32
1.00 - 1.67

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	2566						2567						จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
1.งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)															
สำนักปลัด															
1 งานกองทุน สปสช.														20	
กองคลัง															
1 การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน														15	
2 การตรวจสอบการจ่ายของอปท. KTB Corporate Online														15	
3 การจัดเก็บภาษีโรงเรือนที่ดิน														15	
1 หลักประกัน และการจัดทำทะเบียนคุดมา														15	
กองช่าง															
1 การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร														20	
2 โครงการก่อสร้างศาลาพักผ่อน หมู่ที่ 8 บ้านตาดน้ำพุ														20	
กองการศึกษา															
1 การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (นม)														20	
2 ด่านการเงิน การเบิกจ่าย การจัดทำงบประมาณการเงิน ศพด.														20	
3 งานบริหารการศึกษา														20	
2.งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)															
														180	