

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ปัจจัยความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน	☐ อัตรากำลังที่มีจริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบ	☐ อัตรากำลังที่มีจริงมากกว่า ๗๐ % แต่ไม่ถึง ๘๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริงน้อยกว่า ๗๐% ของอัตรากำลังตามกรอบอัตรากำลัง	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการควบคุมภายใน	☐ มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจและจัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจแต่ไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจและไม่จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ไม่เพียงพอ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๓	ด้านการเงิน Financail (F) จำนวนงบประมาณที่ได้รับ	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๑๐-๓๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.	☐ จำนวนเงินงบประมาณน้อยกว่า ๓๐ % จำนวนงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดของ อบต.	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๔	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ Compliance (C) การปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	☐ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ	☐ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	☐ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management (K) คุณสมบัติและประสบการณ์ในตำแหน่งของหัวหน้างาน	☐ มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ มากกว่า ๓ ปีหรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณสมบัติตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ และประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณสมบัติตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและประสบการณ์ในงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๑ ปี	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย (เหตุผล)..... ขอแก้ไขเป็น.....

ร.ร.	กิจกรรม	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
	สำนักปลัด							
๑)	การปฏิบัติงานสารบรรณธุรการ		๒	๒	๒	๒	๒	๒
๒)	การใช้และรักษารถยนต์		๑	๓	๒	๓	๓	๒.๔
๓)	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น		๑	๒	๒	๒	๑	๑.๖
๔)	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี		๒	๓	๑	๑	๑	๑.๖
๕)	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		๒	๑	๒	๒	๑	๑.๖
๖)	งานการเจ้าหน้าที่		๒	๓	๑	๑	๑	๑.๖
๗)	งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย		๑	๓	๒	๓	๓	๒.๔
	กองคลัง							
๘)	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ		๑	๑	๑	๑	๑	๑
๙)	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online		๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖
๑๐)	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ		๑	๓	๒	๓	๓	๒.๔
๑๑)	การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินฝากบัญชีธนาคาร		๒	๑	๑	๑	๒	๑.๔
๑๒)	การเบิกจ่ายเงิน		๒	๓	๑	๑	๑	๑.๖
๑๓)	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน		๑	๓	๒	๓	๓	๒.๔
๑๔)	การรับเงินและนำส่งเงิน		๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖
๑๕)	หลักประกันสัญญา		๑	๑	๒	๑	๒	๑.๔
๑๖)	การตรวจสอบพัสดุ		๒	๒	๒	๒	๒	๒
	กองช่าง							
๑๗)	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ		๓	๑	๑	๑	๑	๑.๔
๑๘)	การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร		๓	๑	๓	๒	๓	๒.๔
๑๙)	การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง		๒	๑	๑	๑	๓	๑.๖
๒๐)	การใช้และรักษารถยนต์		๒	๒	๒	๒	๒	๒

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ

และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ได้

ค่าสูงสุด ๓

ค่าต่ำสุด ๑

ค่าพิสัย ๒

ช่วงของค่าพิสัย (๒ หาร ๓) = ๐.๖๗ (๓ = ระดับความเสี่ยงกำหนดเป็น ๓ ระดับ)

ช่วงค่าความเสี่ยง =	๒.๓๓ - ๓.๐๐
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง =	๑.๖๘ - ๒.๓๒
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ =	๑.๐ - ๑.๖๗

$$(๓ - ๐.๖๗ = ๒.๓๓)$$

$$(๑ + ๐.๖๗ = ๑.๖๗)$$

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๒.๔	๓	๑
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๒.๔	๓	๒
กองช่าง	การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร	๒.๔	๓	๓
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๔	๓	๔
สำนักปลัด	งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๒.๔	๓	๕
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	๒.๔	๓	๖
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุ	๒	๒	๗
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณธุรการ	๒	๒	๘
กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.๖	๑	๙
กองคลัง	การเบิกจ่ายเงิน	๑.๖	๑	๑๐
กองคลัง	การรับเงินและนำส่งเงิน	๑.๖	๑	๑๑
กองช่าง	การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง	๑.๖	๑	๑๒
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑.๖	๑	๑๓
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๖	๑	๑๔
สำนักปลัด	การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.๖	๑	๑๕
สำนักปลัด	งานการเจ้าหน้าที่	๑.๖	๑	๑๖
กองคลัง	การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินฝากบัญชีธนาคาร	๑.๔	๑	๑๗
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๑.๔	๑	๑๘
กองช่าง	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑.๔	๑	๑๙
กองคลัง	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑	๑	๒๐

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ