

บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง

ระดับกิจกรรม
(5 ปัจจัย)

บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง

ระดับกิจกรรม (5 ปัจจัย) ประเมินทุกกิจกรรมในหน่วยงาน

ปัจจัยความเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง				
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5
1. งบประมาณ	เป็นกิจกรรมที่มีงบประมาณในการดำเนินงาน ต่ำกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท	เป็นกิจกรรมที่มีงบประมาณในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ – ๕๐,๐๐๐ บาท	มีเป็นกิจกรรมที่มีงบประมาณในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑-๒๐๐,๐๐๐ บาท	เป็นกิจกรรมที่มีงบประมาณในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑-๕๐๐,๐๐๐ บาท	เป็นกิจกรรมที่มีงบประมาณในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
2. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก ครั้งหลังสุด ไม่มีข้อสังเกต หรือ ข้อทักท้วง	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 1-3 ข้อ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 4-5 ข้อ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 6-10 ข้อ	ไม่เคยได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานตรวจสอบภายนอก
3. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	- มีแผนบริหารความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร - จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง - นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือ จัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร - จัดทำโดยการมีส่วนร่วม - นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือ จัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร - จัดทำโดยการมีส่วนร่วม - นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือ จัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร - จัดทำโดยไม่มีส่วนร่วม - ไม่นำมาตรการไปปฏิบัติ	ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน

ปัจจัยความเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง				
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5
4. ความเกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	● เป็นกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	● เป็นกิจกรรมที่ต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ต้องดำเนินการในระบบ e-GP	● เป็นกิจกรรมที่ต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องดำเนินการในระบบ e-GP ● มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ต่อครั้ง	● เป็นกิจกรรมที่ต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องดำเนินการในระบบ e-GP ● มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้าง ๕๐๐,๐๐๐ – ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ต่อครั้ง	● เป็นกิจกรรมที่ต้องผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องดำเนินการในระบบ e-GP ● มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้าง ๑,๐๐๐,๐๐๑ บาท ต่อครั้ง ขึ้นไป
5. ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน (บุคลากร)	● มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรงซึ่งมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่ต่ำกว่า 5 ปี ● ไม่มีการแต่งตั้ง หรือ มอบหมายให้ตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน ● มีบุคลากร เต็มกรอบอัตรากำลัง ● มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานอย่างน้อย 1 คน	● มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรงซึ่งมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่ต่ำกว่า 5 ปี ● ไม่มีการแต่งตั้ง หรือ มอบหมายให้ตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน ● มีบุคลากร เต็มกรอบอัตรากำลัง	● มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรงซึ่งมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่ต่ำกว่า 5 ปี ● ไม่มีการแต่งตั้ง หรือ มอบหมายให้ตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน	● มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรงซึ่งมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ต่ำกว่า 5 ปี	● ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานโดยตรง มีการแต่งตั้ง / มอบหมายให้ตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน


 ลงชื่อ ผู้จัดทำ
 (นางสาวนัฐณิลาดี เทียงน้อย)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

