



สำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



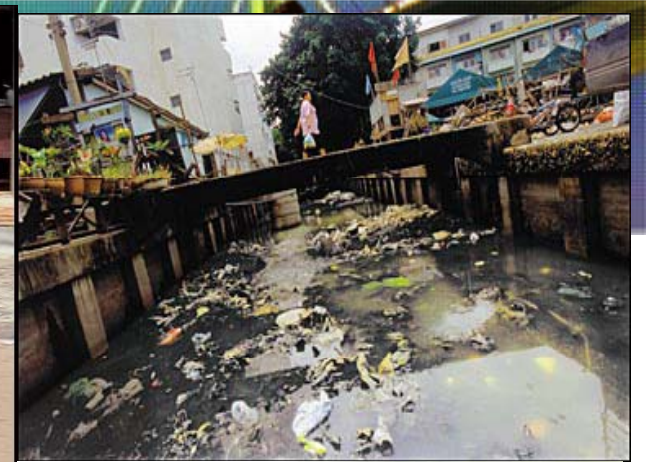
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2556
ตามตัวชี้วัดที่ 2.4
ของคำรับรองการปฏิบัติราชการ





การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามตัวชี้วัดที่ 2.4 ประจำปีงบประมาณ 2556

- ➡ แนวคิดเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- ➡ รายละเอียดตัวชี้วัดที่ 2.4 ระดับความสำเร็จของการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556
- ➡ รูปแบบรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ➡ ตัวอย่าง



โอกาสหรือเหตุการณ์ที่
ไม่แน่นอน ที่อาจเกิดขึ้นและ
ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์

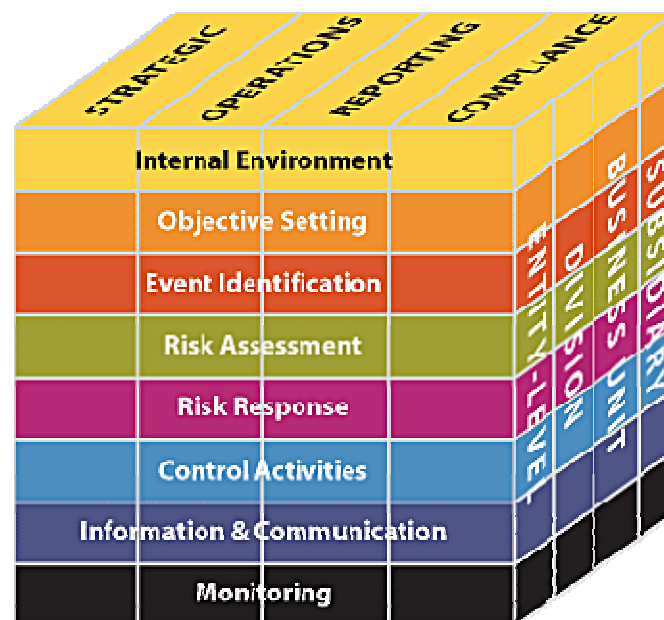




สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง

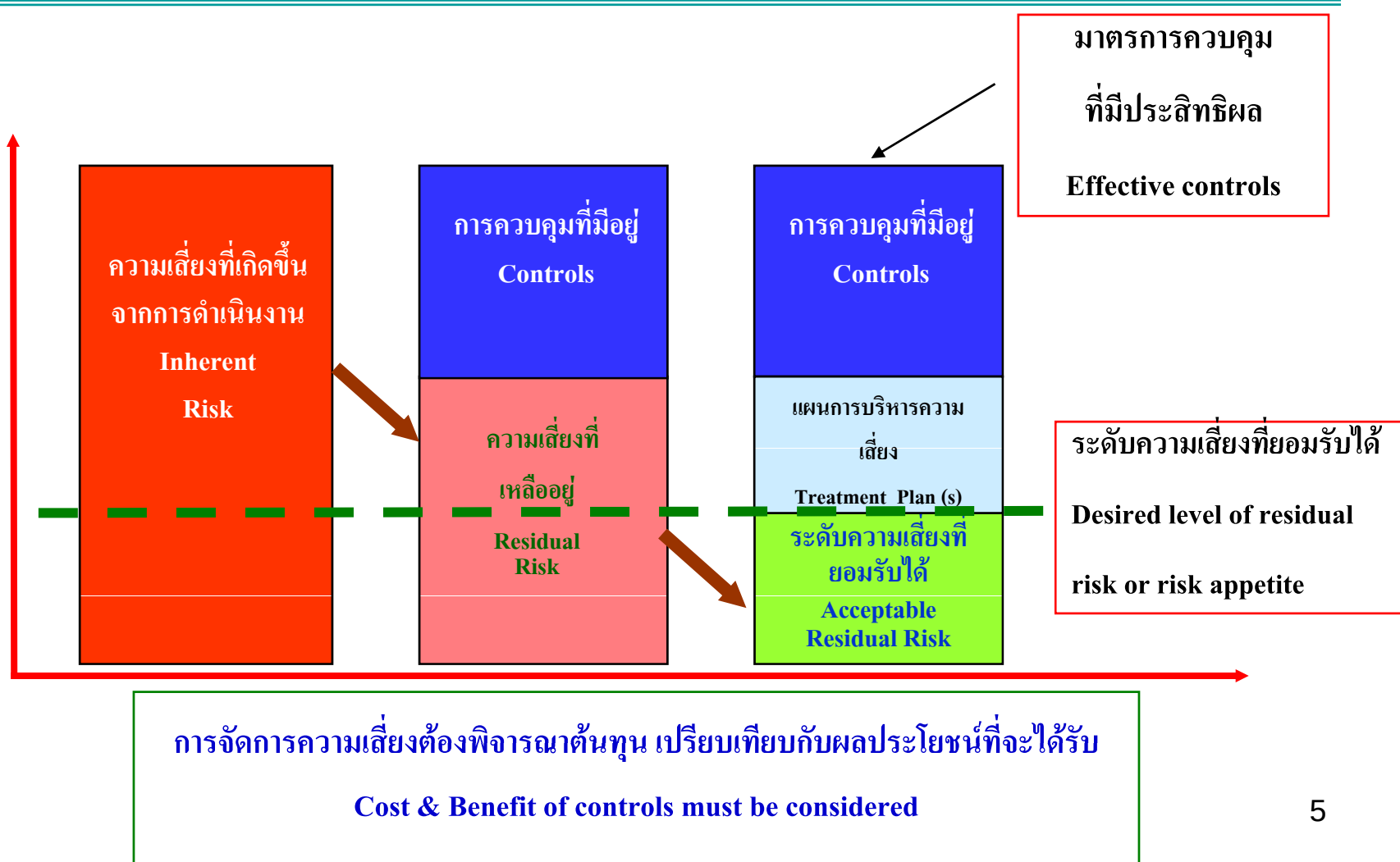




สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



หลักการบริหารความเสี่ยง





สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



กระบวนการบริหารความเสี่ยง

1 การค้นหาความเสี่ยง

- 1.1 การประเมินสภาพแวดล้อมภายในองค์กร
- 1.2 การวิเคราะห์งาน กระบวนการ กิจกรรม โครงการ
- 1.3 การสอบทาน/กำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กร
งาน กระบวนการ กิจกรรม และโครงการ
- 1.4 การค้นหาความเสี่ยงและระบุสาเหตุ

2 การประเมินความเสี่ยง

- 2.1 การวิเคราะห์โอกาส
- 2.2 การวิเคราะห์ผลกระทบ
- 2.3 การประเมินระดับความเสี่ยง

3 การจัดการความเสี่ยง

- 3.1 การลดความเสี่ยง
- 3.2 การร่วมจัดการความเสี่ยง
- 3.3 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง
- 3.4 การยอมรับความเสี่ยง

4 การติดตามประเมินผล

- 4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- 4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง

ตัวชี้วัดที่ 2.4 ระดับความสำเร็จของการจัดทำระบบ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2556



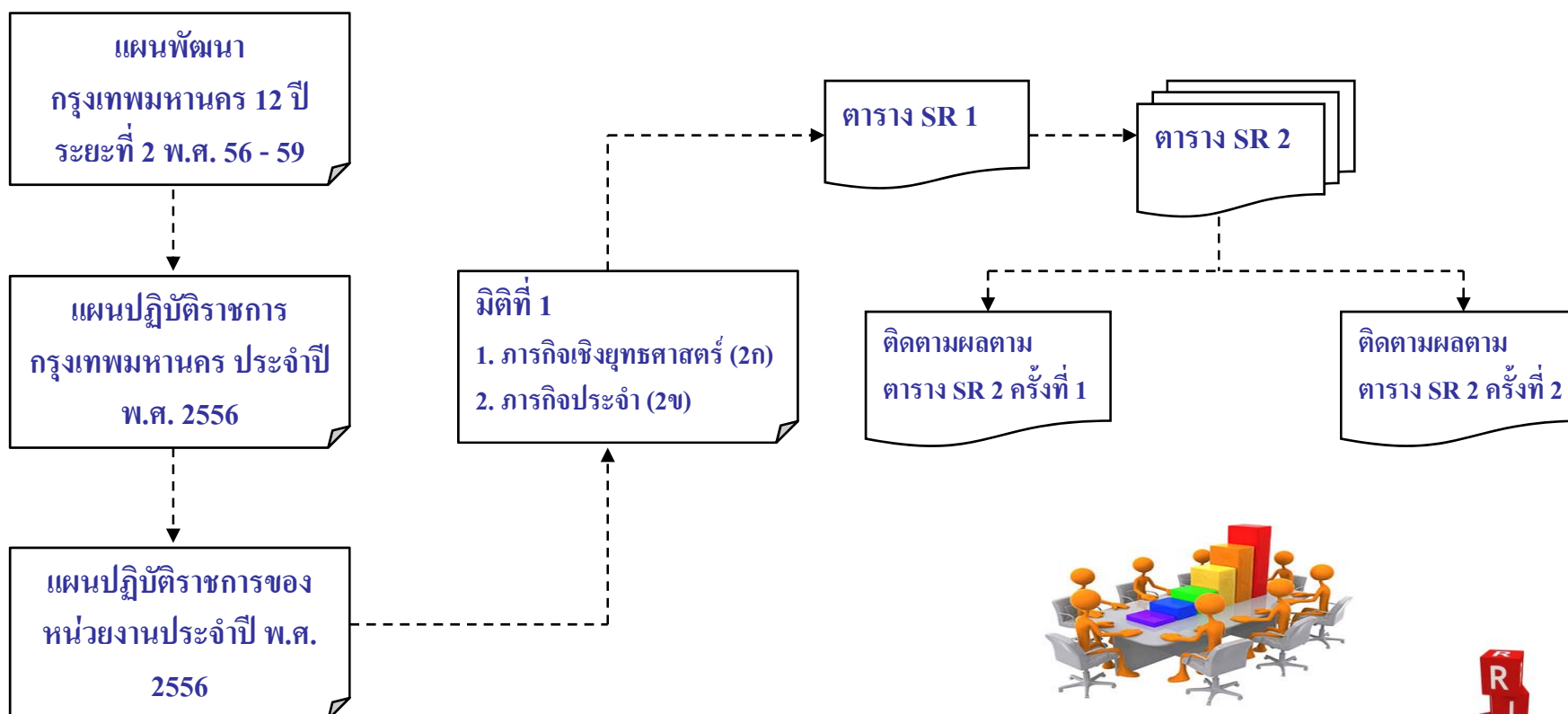
9. การประเมินผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผน การบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน	40
8. การจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน	5
7. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน	5
6. การติดตามผลแผนบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน	10
5. การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง	10
4. การระดมความคิดเห็นเพื่อค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยง	10
3. การถ่ายทอด/เผยแพร่ความรู้เรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	5
2. การจัดตั้งคณะทำงานด้านการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	5
1. จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	10



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

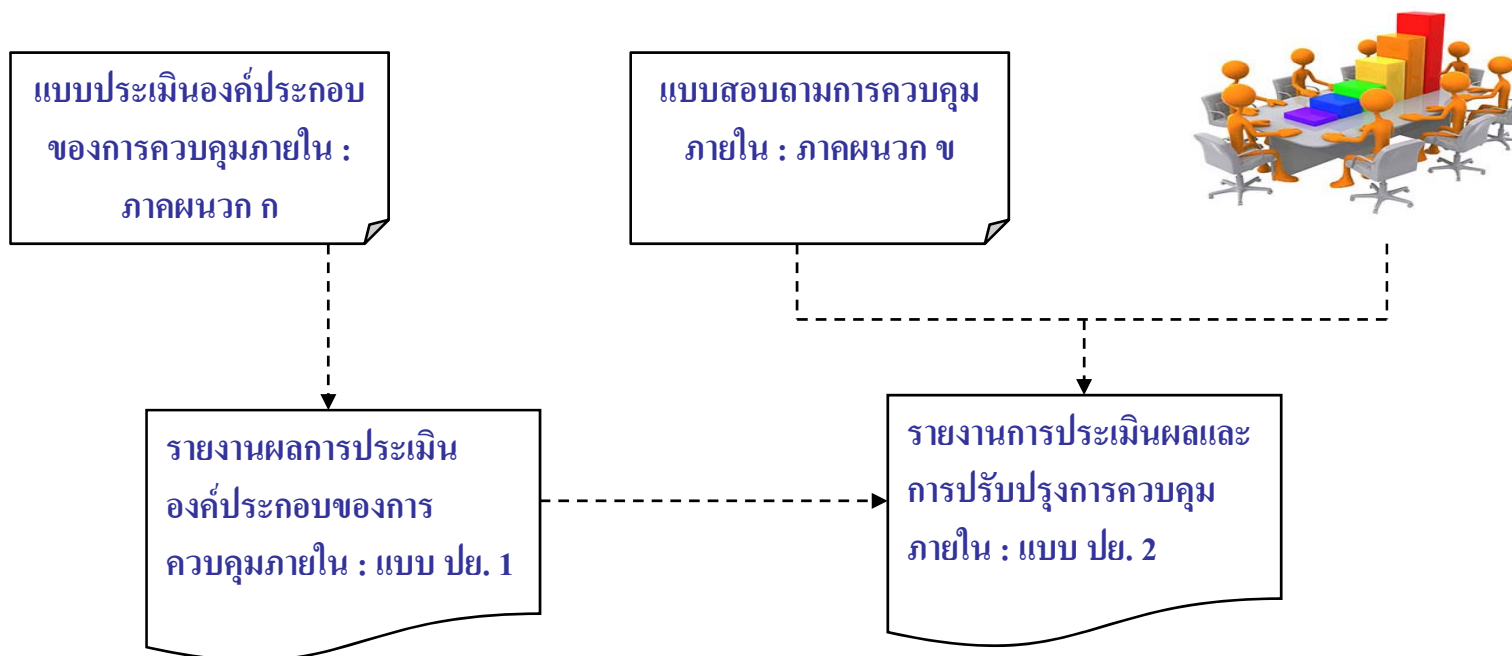




สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556





สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



รูปแบบรายงานการบริหารความเสี่ยง

1. ตารางการค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยง
(ตาราง SR 1)
2. แผนการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
(ตาราง SR 2)



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



ตารางการค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน

SR 1

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ.....

ปีงบประมาณ พ.ศ.

กลยุทธ์หลักตาม แผนปฏิบัติราชการ ประจำปี พ.ศ. 2556 (1)	ตัวชี้วัดกลยุทธ์หลัก (2)	เป้าหมาย (3)	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ (4)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
				โอกาสที่จะ เกิด (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)

ผู้จัดทำ..... ประธานคณะทำงานฯ

ผู้พิจารณา

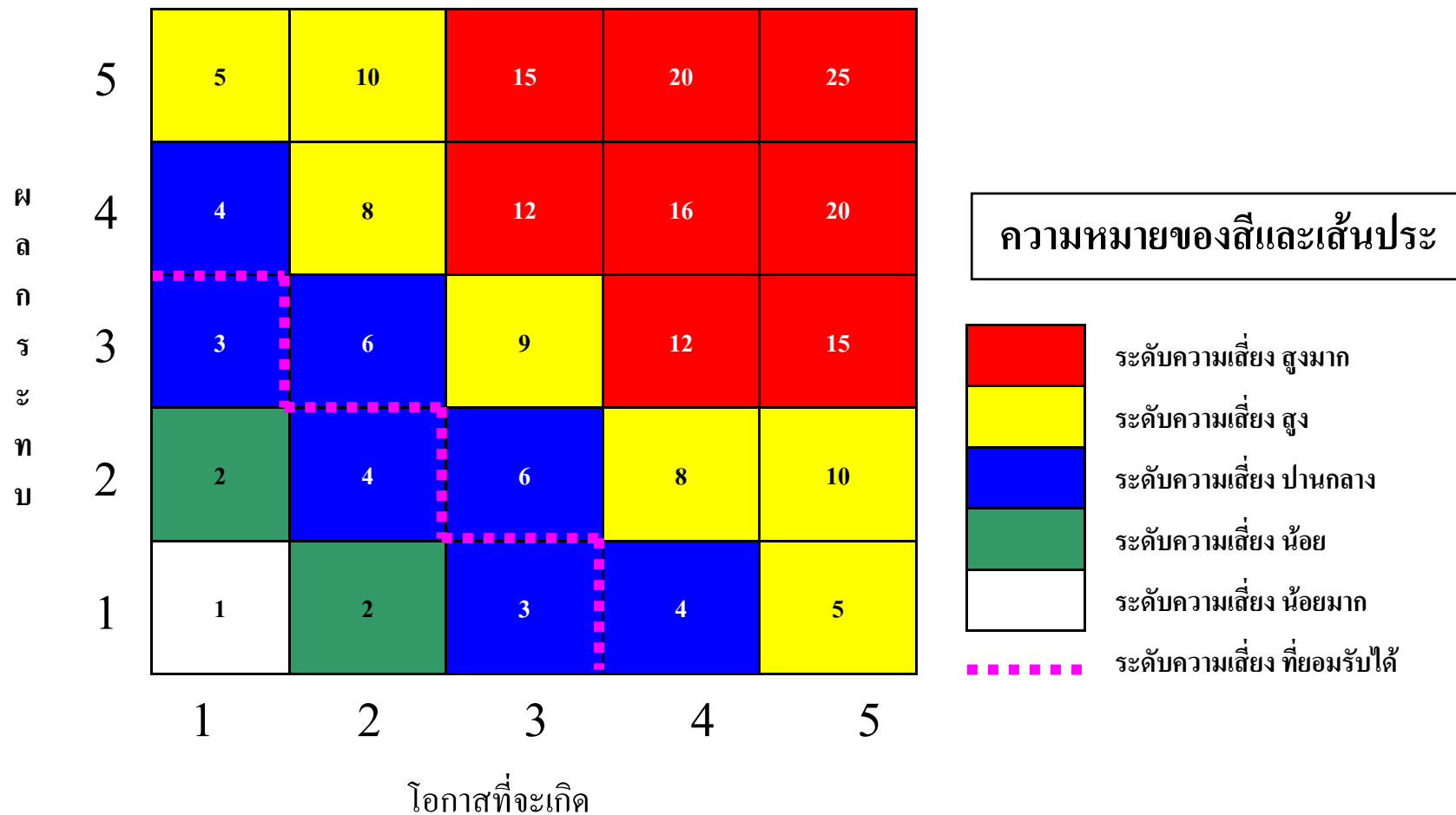
..... ประธานคณะกรรมการฯ

ตัวอย่างการวิเคราะห์ความเสี่ยง (โอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ)

โอกาสที่จะเกิด					
โอกาสเชิง	สูงมาก (5 คะแนน)	สูง (4 คะแนน)	ปานกลาง (3 คะแนน)	น้อย (2 คะแนน)	น้อยมาก (1 คะแนน)
ปริมาณ	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	2 — 3 เดือนต่อครั้ง	1 ปีต่อครั้ง	2 — 3 ปีต่อครั้ง	5 ปีต่อครั้ง
	มากกว่า 50%	30 — 50%	11 — 29%	5 — 10%	น้อยกว่า 5%
คุณภาพ	เกิดเกือบทุกเดือน	เกิดค่อนข้างสูง	เกิดบางครั้ง	เกิดนานๆครั้ง	เกิดน้อยมาก/ไม่เกิด
ผลกระทบ					
ผลกระทบด้าน	สูงมาก (5 คะแนน)	สูง (4 คะแนน)	ปานกลาง (3 คะแนน)	น้อย (2 คะแนน)	น้อยมาก (1 คะแนน)
1. เงิน/ทรัพย์สิน	>2,000,000	2,000,000 - 1,000,001	1,000,000 - 100,001	100,000 - 10,000	<10,000
	มากกว่า 10 ล้าน	มากกว่า 250,000 - 10 ล้าน	มากกว่า 50,000 - 250,000	มากกว่า 10,000 — 50,000	ไม่เกิน 10,000
2. ประชาชน	ความพึงพอใจ <30%	ความพึงพอใจ 30 - 50 %	ความพึงพอใจ 51 - 60%	ความพึงพอใจ 61 - 80%	ความพึงพอใจ >80%
	ทุพพลภาพ หรือเสียชีวิต	บาดเจ็บสาหัส	บาดเจ็บรักษา 6 - 20 วัน	บาดเจ็บรักษา 1 — 5 วัน	บาดเจ็บเล็กน้อย
3. ระยะเวลา	>60 นาที	60 - 31 นาที	30 - 21 นาที	20 - 10 นาที	<10 นาที
	>90 วัน	90 - 61 วัน	60 - 31 วัน	30 - 15 วัน	<15 วัน
4. บุคลากร	ทุพพลภาพ หรือเสียชีวิต	บาดเจ็บสาหัส	บาดเจ็บรักษา 6 - 20 วัน	บาดเจ็บรักษา 1 — 5 วัน	บาดเจ็บเล็กน้อย
	ไล่ออก	ปลดออก	ลดขั้นเงินเดือน	ตัดเงินเดือน	ตักเตือน/ภาคทัณฑ์
5. ภาพลักษณ์	เผยแพร่ใน Internet, CNN	เผยแพร่ในโทรทัศน์, วิทยุ	เผยแพร่ใน น.ส.พ.ชั้นนำ	เผยแพร่ในสื่อท้องถิ่น	ไม่ปรากฏข่าว
	ส่งผลในระดับ กทม.	ส่งผลในระดับ หน่วยงาน	ส่งผลในระดับส่วนราชการ	ส่งผลระดับ ฝ่าย/ส่วนงาน	ไม่ส่งผลกระทบ

ตารางวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ตาราง R1-2





สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



แผนบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน

SR 2

ชื่อหน่วยงาน/ส่วนราชการ.....

ปีงบประมาณ พ.ศ.

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่*		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	

ครั้งที่* หมายถึง ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1 ต.ค. 55 - 31 มีนาคม 56

ผู้จัดทำ ประธานคณะทำงานบริหาร

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1 เม.ย. - 31 ส.ค. 56

ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

สถานะ การดำเนินการ** ✓ หมายถึง ดำเนินการแล้ว

ผู้ติดตามผล ประธานคณะกรรมการบริหาร

○ หมายถึง อยู่ระหว่างดำเนินการ

ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

14

✗ หมายถึง ยังไม่ได้ดำเนินการ



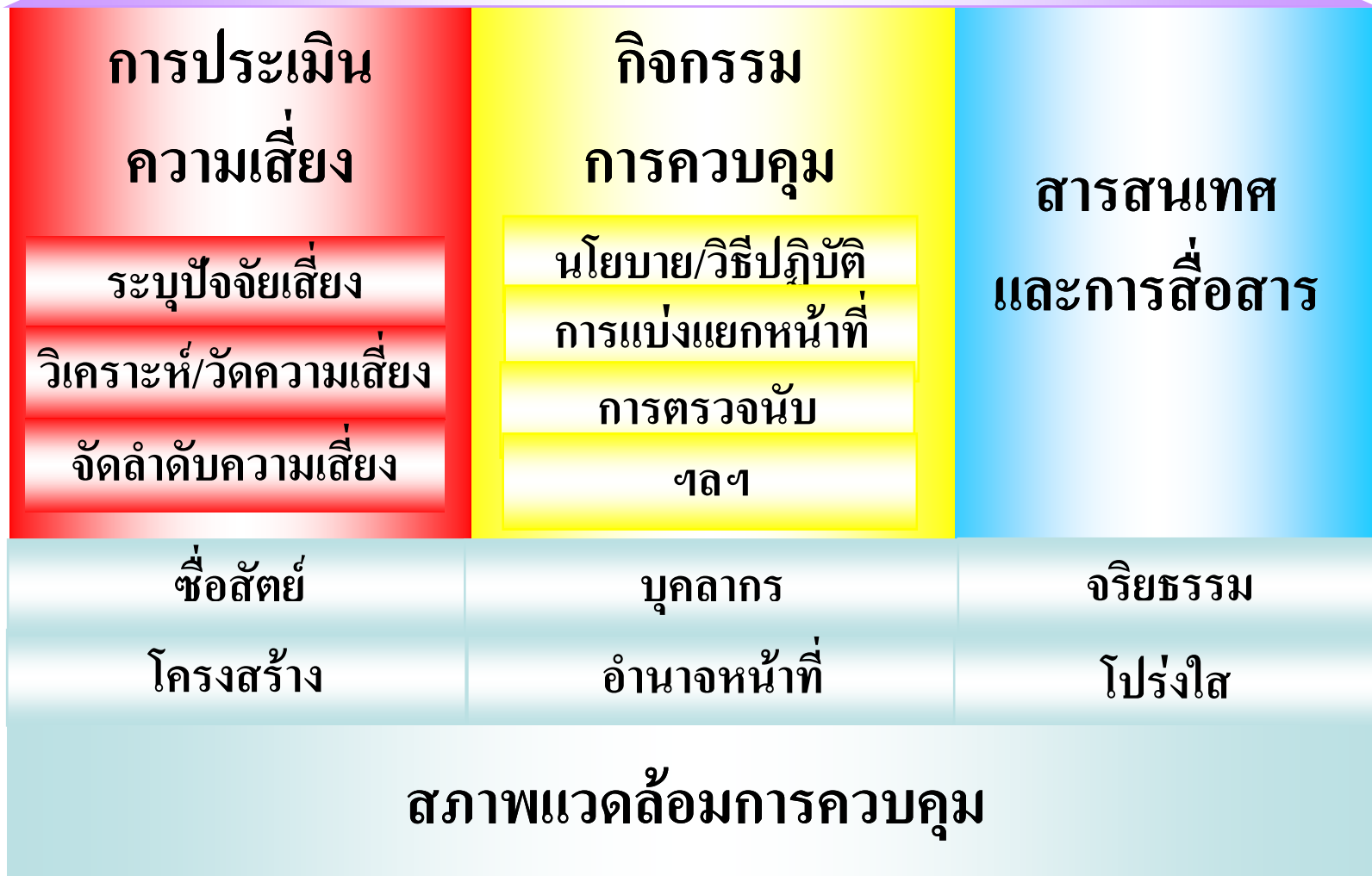
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



การควบคุมภายใน หมายถึง

- ➡ กระบวนการปฏิบัติงาน
- ➡ สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
- ➡ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

การติดตามและประเมินผล





สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



รายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

1. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ ✈️ แบบ ปย. 1
ของการควบคุมภายใน

2. รายงานการประเมินผลและ ✈️ แบบ ปย. 2
การปรับปรุงการควบคุมภายใน

👉 แบบสอบถาม

📄 ภาคผนวก ก.

📄 ภาคผนวก ข.

ชื่อส่วนงานย่อย

แบบ ปย. 1

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ เดือน พ.ศ.

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ	
2. การประเมินความเสี่ยง ฯลฯ	
3. กิจกรรมการควบคุม ฯลฯ	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ	
5. การติดตามประเมินผล ฯลฯ	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ชื่อผู้รายงาน
 (ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง

วันที่เดือน.....พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย.....

แบบ ปย. 2

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดที่ เดือน พ.ศ.

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุม ที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การ ปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)

ชื่อผู้รายงาน

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง

วันที่เดือน.....พ.ศ.



สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



ตัวอย่าง

1. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
2. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

ตารางการค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน
สำนัก/สำนักงาน/สำนักงานเขต
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลักตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปี พ.ศ. 2556 (1)	ตัวชี้วัดกลยุทธ์หลัก	เป้าหมาย	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ	การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
				โอกาสที่ จะเกิด (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)
1. เฝ้าระวังและลดพื้นที่ เสี่ยงต่อการเกิด อาชญากรรม	1.1 จำนวนครั้งของ การตรวจพื้นที่เสี่ยง ภัยต่อการเกิด อาชญากรรม	2 ครั้ง/ วัน/จุด (ผลผลิต)	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ตรวจพื้นที่เสี่ยงฯ ตามที่กำหนด	3	4	สูงมาก
2. จัดหาและจัดเก็บ รายได้ของกทม.อย่าง เป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ฯ	2.1 ร้อยละของการ จัดเก็บภาษีตาม เป้าหมายที่กทม. ประมาณการไว้	ร้อยละ 90 (ผลผลิต)	- ผู้มีหน้าที่เสียภาษี หลีกเลี่ยงไม่เสียภาษี	4	4	สูงมาก

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลักตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปี พ.ศ. 2556 (1)	ตัวชี้วัดกลยุทธ์หลัก (2)	เป้าหมาย (3)	ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ (4)	การวิเคราะห์ความเสี่ยง		
				โอกาสที่ จะเกิด (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)
3. เพิ่มขีดความสามารถ ของระบบระบายน้ำใน ถนนสายหลัก	3.1 ร้อยละของ ประชาชนที่มีความ พึงพอใจในการ ป้องกันแก้ไขปัญหาน้ำท่วมในพื้นที่ ดำเนินการ	ร้อยละ 80 (ผลลัพธ์)	- ปริมาณฝนตกหนัก เกิน 60 มิลลิเมตร/ ชั่วโมง ทำให้น้ำท่วมขัง ในพื้นที่เกิน 3 ชั่วโมง ประชาชนไม่พึงพอใจ	3	5	สูงมาก
4. ติดตามและประเมิน ความพึงพอใจของ ประชาชนที่มีต่อการ บริการของกทม.	4.1 ร้อยละความ พึงพอใจของ ประชาชนที่มีต่อการ บริการของ หน่วยงานฯ	ร้อยละ 90 (ผลลัพธ์)	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการให้บริการที่ดี (Service Mind)	2	5	สูง

ผู้จัดทำ.....

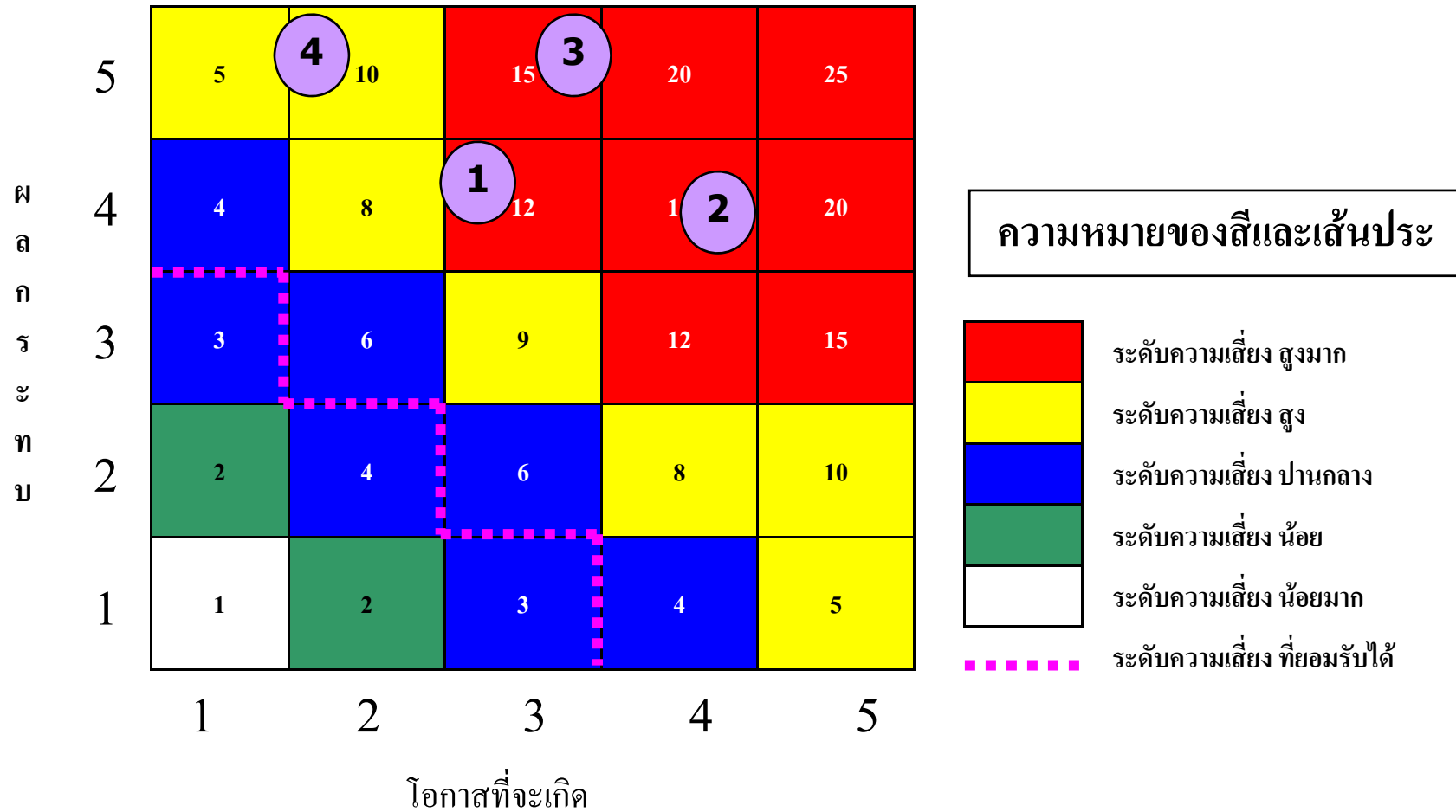
ประธานคณะทำงานฯ

ผู้พิจารณา

..... ประธานคณะกรรมการฯ

ตารางวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

ตาราง R1-2



แผนบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน
สำนัก/สำนักงาน/สำนักงานเขต
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

SR 2

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่*		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การ ดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
1. ฝ้าระวังและลดพื้นที่เสี่ยง ต่อการเกิดอาชญากรรม (ตัวชี้วัด คือ จำนวนครั้งของการตรวจพื้นที่ เสี่ยงภัยต่อการเกิดอาชญากรรม) <u>ความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่</u> <u>ผู้รับผิดชอบไม่ตรวจพื้นที่เสี่ยงฯ</u> <u>ตามที่กำหนด</u>	- ติดตั้งเครื่องสแกน ลายนิ้วมือประจำจุด ตรวจสอบที่กำหนด	10 ม.ค. - 28 ก.พ.56 หัวหน้าฝ่ายเทศกิจ			

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่*		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การ ดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
2. จัดหาและจัดเก็บรายได้ของ กทม. อย่างเป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของการจัดเก็บภาษีตาม เป้าหมายที่กทม.ประมาณการไว้) <u>ความเสี่ยง : ผู้มีหน้าที่เสียภาษี</u> <u>หลีกเลี่ยงไม่เสียภาษี</u>	- จัดโครงการ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความตระหนักให้กับผู้มี หน้าที่เสียภาษี	5 ต.ค. 55 - 3 ม.ค. 56 หัวหน้าฝ่ายรายได้			

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่*		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
3. เพิ่มขีดความสามารถของระบบ ระบายน้ำในถนนสายหลัก (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของประชาชนที่มีความพึงพอใจ ในการป้องกันแก้ไขปัญหาน้ำท่วมใน พื้นที่ดำเนินการ) <u>ความเสี่ยง</u> : ปริมาณฝนตกหนัก เกิน 60 มิลลิเมตร/ชั่วโมง ทำให้ น้ำท่วมขังในพื้นที่เกิน 3 ชม. ประชาชนไม่พึงพอใจ	- จัดหน่วยเคลื่อนที่ เร็วเข้าดำเนินการ อำนวยความสะดวก ประชาชนในขณะเกิด เหตุการณ์	1 พ.ค. - 31 ก.ย. 56 หัวหน้าฝ่ายโยธา			

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่*		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
4. ติดตามและประเมินความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการบริการจากทม. (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการบริการของหน่วยงาน) <u>ความเสี่ยง</u> : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการให้บริการที่ดี (Service Mind)	-จัดโครงการฝึก ปฏิบัติการให้บริการ ด้วยใจ (Service Mind)	3 ม.ค. - 28 พ.ค.56 หัวหน้าฝ่าย ปกครอง			

ครั้งที่* หมายถึง ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1 ต.ค. 55 - 31 มีนาคม 56

ผู้จัดทำ ประธานคณะทำงานบริหาร

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1 เม.ย. - 31 ส.ค. 56

ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

สถานะการดำเนินการ** ✓ หมายถึง ดำเนินการแล้ว

ผู้ติดตามผล ประธานคณะกรรมการบริหาร

○ หมายถึง อยู่ระหว่างดำเนินการ

ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

× หมายถึง ยังไม่ได้ดำเนินการ

**การรายงานความ
คืบหน้า
ครั้งที่ 1
(5 เมษายน 2556)**

แผนบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน
สำนัก/สำนักงาน/สำนักงานเขต
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

SR 2

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 1		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การ ดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
1. เฝ้าระวังและลดพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดอาชญากรรม (ตัวชี้วัด คือ จำนวนครั้งของการตรวจพื้นที่เสี่ยงภัยต่อการเกิดอาชญากรรม) ความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ตรวจพื้นที่เสี่ยงฯ ตามที่กำหนด	- ติดตั้งเครื่องสแกนลายนิ้วมือประจำจุดตรวจตามที่กำหนด	10 ม.ค. - 28 ก.พ.56 หัวหน้าฝ่ายเทศกิจ	✓	- ติดตั้งเครื่องสแกนลายนิ้วมือประจำจุดต่างๆ เรียบร้อยแล้ว - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจพื้นที่เสี่ยงฯ อย่างสม่ำเสมอ	- เป้าหมาย : ตรวจจุดเสี่ยง 2 ครั้ง/วัน/จุด (ตัวชี้วัดผลผลิต) - ผลสำเร็จ : ตรวจจุดเสี่ยง 3 ครั้ง/วัน/จุด (คิดเป็นร้อยละ 150)

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 1		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การ ดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2. จัดหาและจัดเก็บรายได้ของ กทม. อย่างเป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของการจัดเก็บภาษีตาม เป้าหมายที่กทม.ประมาณการไว้) <u>ความเสี่ยง</u> : ผู้มีหน้าที่เสียภาษี หลีกเลี่ยงไม่เสียภาษี	- จัดโครงการ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความตระหนักให้กับผู้มี หน้าที่เสียภาษี	5 ต.ค. 55 - 3 ม.ค. 56 หัวหน้าฝ่ายรายได้	○	- อยู่ระหว่างการเสนอ โครงการฯ ให้ผู้บริหาร อนุมัติให้ดำเนินการ	- <u>เป้าหมาย</u> : จัดเก็บภาษีได้ร้อยละ 90 ของเป้าหมายที่กำหนด (ตัวชี้วัดผลผลิต) - <u>ผลความคืบหน้า</u> : จัดเก็บภาษี ได้ร้อยละ 50 ของเป้าหมายที่ กำหนด

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 1		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
3. เพิ่มขีดความสามารถของระบบ ระบายน้ำในถนนสายหลัก (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของประชาชนที่มีความพึงพอใจ ในการป้องกันแก้ไขปัญหาน้ำท่วมใน พื้นที่ดำเนินการ) <u>ความเสี่ยง</u> : ปริมาณฝนตกหนัก เกิน 60 มิลลิเมตร/ชั่วโมง ทำให้ น้ำท่วมขังในพื้นที่เกิน 3 ช.ม. ประชาชนไม่พึงพอใจ	- จัดหน่วยเคลื่อนที่ เร็วเข้าดำเนินการ อำนวยความสะดวก ประชาชนในขณะเกิด เหตุการณ์	1 พ.ค. - 31 ก.ย. 56 หัวหน้าฝ่ายโยธา	x	- ยังไม่ถึงระยะเวลา ที่จะดำเนินการ	- เป้าหมาย : ประชาชนมีความ พึงพอใจในการแก้ไขปัญหา น้ำท่วม ร้อยละ 80 (ตัวชี้วัดผลลัพธ์) - <u>ผลความคืบหน้า</u> : ยังไม่มี

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 1		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
4. ติดตามและประเมินความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการบริการจากททท. (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละความพึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการบริการของหน่วยงาน) ความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการให้บริการที่ดี (Service Mind)	-จัดโครงการฝึกปฏิบัติการให้บริการด้วยใจ (Service Mind)	3 ม.ค. - 28 พ.ค.56 หัวหน้าฝ่ายปกครอง	○	- อยู่ระหว่างดำเนินการขอจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม	- เป้าหมาย : ประชาชนมีความพึงพอใจในการบริการของหน่วยงาน ร้อยละ 90 (ตัวชี้วัดผลลัพธ์) - ผลความคืบหน้า : ยังไม่มี

ครั้งที่* หมายถึง ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1 ต.ค. 55 - 31 มีนาคม 56

ผู้จัดทำ ประธานคณะทำงานบริหาร

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1 เม.ย. - 31 ส.ค. 56

ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

สถานะ การดำเนินการ** ✓ หมายถึง ดำเนินการแล้ว

ผู้ติดตามผล ประธานคณะกรรมการบริหาร

○ หมายถึง อยู่ระหว่างดำเนินการ

ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

✕ หมายถึง ยังไม่ได้ดำเนินการ

**การรายงานความ
คืบหน้า
ครั้งที่ 2
(5 กันยายน 2556)**

แผนบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ของหน่วยงาน
สำนัก/สำนักงาน/สำนักงานเขต
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

SR 2

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 2		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การ ดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
1. เผื่อระวังและลดพื้นที่เสี่ยง ต่อ การเกิดอาชญากรรม (ตัวชี้วัด คือ จำนวนครั้งของการตรวจพื้นที่ เสี่ยงภัยต่อการเกิดอาชญากรรม) <u>ความเสี่ยง</u> : เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิด- ชอบไม่ตรวจพื้นที่เสี่ยงฯ ตามที่ กำหนด	- ติดตั้งเครื่องสแกน ลายนิ้วมือประจำจุด ตรวจตามที่กำหนด	10 ม.ค.- 28 ก.พ.56 หัวหน้าฝ่ายเทคนิค	✓	- ติดตั้งเครื่องสแกน ลายนิ้วมือประจำจุด ต่างๆ เรียบร้อยแล้ว -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตรวจพื้นที่ เสี่ยงฯ อย่างสม่ำเสมอ	- เป้าหมาย : ตรวจจุดเสี่ยง 2 ครั้ง/ วัน/จุด (ตัวชี้วัดผลผลิต) - ผลสำเร็จ : ตรวจจุดเสี่ยง3 ครั้ง/วัน/ จุด (คิดเป็นร้อยละ 150)

ภารกิจเชิงยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่สนับสนุนแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ก)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับ ไม่ได้ (1)	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 2		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตามเป้าหมาย กลยุทธ์ของหน่วยงาน (6)
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ (3)	สถานะ การ ดำเนินการ** (4)	ผลการดำเนินการ (5)	
2. จัดหาและจัดเก็บรายได้ของกทม. อย่างเป็นธรรม ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของการจัดเก็บภาษีตามเป้าหมายที่กทม. ประเมินการไว้) <u>ความเสี่ยง</u> : ผู้มีหน้าที่เสียภาษี หลีกเลี่ยงไม่เสียภาษี	- จัดโครงการ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความตระหนักให้กับผู้มี หน้าที่เสียภาษี	5 ต.ค. 55- 3 ม.ค. 56 หัวหน้าฝ่ายรายได้	✓	- ประชาให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษีมากขึ้น	- เป้าหมาย : จัดเก็บภาษีได้ร้อยละ 90 ของเป้าหมายที่กำหนด (ตัวชี้วัดผลผลิต) - <u>ผลสำเร็จ</u> : สามารถจัดเก็บภาษี ได้ร้อยละ 95 (คิดเป็นร้อยละ 105)

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 2		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
3. เพิ่มขีดความสามารถของระบบ ระบายน้ำในถนนสายหลัก (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละของประชาชนที่มีความพึงพอใจ ในการป้องกันแก้ไขปัญหาน้ำท่วมใน พื้นที่ดำเนินการ) ความเสี่ยง : ปริมาณฝนตกหนัก เกิน 60 มิลลิเมตร/ชั่วโมงทำให้ น้ำท่วมขังในพื้นที่เกิน 3 ชม. ประชาชนไม่พึงพอใจ	- จัดหน่วยเคลื่อนที่ เร็วเข้าดำเนินการ อำนวยความสะดวก ประชาชนในขณะเกิด เหตุการณ์	1 พ.ค.- 31 ก.ย.56 หัวหน้าฝ่ายโยธา	✓	- เจ้าหน้าที่เข้าถึงพื้นที่ ได้อย่างรวดเร็วและ ช่วยอำนวยความสะดวก ในการสัญจร ของประชาชน เมื่อเกิด น้ำท่วมขัง	- เป้าหมาย : ประชาชนมีความ พึงพอใจในการแก้ไขปัญหาน้ำท่วม ร้อยละ 80 (ตัวชี้วัดผลลัพธ์) - ผลสำเร็จ : ประชาชนมีความ พึงพอใจ ร้อยละ 85 (คิดเป็นร้อยละ 106)

ภารกิจประจำที่ดำเนินการเพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์การพัฒนาตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2556 (2ข)

กลยุทธ์หลัก/ตัวชี้วัด กลยุทธ์หลัก/ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ยอมรับไม่ได้	การจัดการความเสี่ยง (Risk Response)		การติดตามผลความคืบหน้า ครั้งที่* 2		ผลความคืบหน้า/สำเร็จตาม เป้าหมายกลยุทธ์ของหน่วยงาน
	กิจกรรมการจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะ การดำเนินการ**	ผลการดำเนินการ	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
4. ติดตามและประเมินความพึงพอใจ ของประชาชนที่มีต่อการบริการของ กทม. (ตัวชี้วัด คือ ร้อยละความ พึงพอใจของประชาชนที่มีต่อการ บริการของหน่วยงาน) ความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการให้บริการที่ดี (Service Mind)	- จัดโครงการฝึก ปฏิบัติการให้บริการ ด้วยใจ (Service Mind)	3 ม.ค. - 28 พ.ค. 56 หัวหน้าฝ่าย ปกครอง	✓	- จัดโครงการฝึกอบรม เรื่องการให้บริการ ด้วยใจ (Service Mind) เรียบร้อยแล้ว แม้ว่าจะ ไม่ได้รับงบประมาณ เพิ่มเติม	- เป้าหมาย : ประชาชนมีความ พึงพอใจในการบริการของ หน่วยงาน ร้อยละ 90 (ตัวชี้วัดผลลัพธ์) - ผลสำเร็จ : ประชาชนมีความ พึงพอใจ ร้อยละ 89 (คิดเป็นร้อยละ 99)

ครั้งที่* หมายถึง ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1 ต.ค. 55 - 31 มีนาคม 56

ผู้จัดทำ ประธานคณะทำงานบริหาร

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1 เม.ย. - 31 ส.ค. 56

ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

สถานะการดำเนินการ** ✓ หมายถึง ดำเนินการแล้ว

ผู้ติดตามผล ประธานคณะกรรมการบริหาร

○ หมายถึง อยู่ระหว่างดำเนินการ

ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

✕ หมายถึง ยังไม่ได้ดำเนินการ

ภาคผนวก ก : แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานฯในภาพรวมมีความเหมาะสม... 2. การประเมินความเสี่ยง สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดการบริหารความเสี่ยงตามหลักสากล.... 3. กิจกรรมการควบคุม สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิผลและสอดคล้องกับระบบการบริหารความเสี่ยง... 4. สารสนเทศและการสื่อสาร สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ... 5.การติดตามประเมินผล สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ ได้จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอโดยการเปรียบเทียบผล...	- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนงานที่กำหนด... - การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย.... - กระบวนการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นได้จัดวางให้สอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยง... - การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการตัดสินใจ ... - มีการจัดทำระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องโดยเปรียบเทียบระหว่างแผนและผลการดำเนินงานและรายงาน...

แบบปย.1 : รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน... 2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน... 3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้... 4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยัง... 5. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสม... - มีการจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยงตามแนวคิดการบริหารความเสี่ยงตามหลักสากล... - มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิผลและสอดคล้องกับระบบการบริหารความเสี่ยง... - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ... - ได้จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอโดยการเปรียบเทียบผล...

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

ภาคผนวก ข : แบบสอบถามการควบคุมภายใน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
2. ทรัพย์สิน 2.1 2.2 การดูแลรักษาทรัพย์สิน ■ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่สำคัญ หรือมีมูลค่าสูงมิให้สูญหายหรือเสียหายหรือไม่ ■ มีการติดหรือเขียนหมายเลขรหัสหรือหมายเลขครุภัณฑ์ไว้ที่ทรัพย์สินทุกรายการหรือไม่ ■ มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สินหรือไม่ ■ มีการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ ■ มีการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารการประกันทรัพย์สินไว้อย่างเหมาะสมหรือไม่ ■ มีการจัดเก็บทรัพย์สินมีค่า เช่น ทอง เพชร	✓ ✓ ✓ ✓	✕ NA	- ไม่มีการกำหนดมาตรการป้องกันบุคคลภายนอกเข้าออกโรงเรียนอาจจะทำให้ทรัพย์สินของทางโรงเรียนสูญหาย - ไม่มีเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคำถาม
โดยภาคไว้ในรายการที่ ๒ สรุป: การควบคุมทรัพย์สิน รับอนุมัติควบคุมด้านการดูแลรักษาทรัพย์สินยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังไม่มีกำหนดมาตรการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของทางโรงเรียนอย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรมในส่วนของการป้องกันบุคคลภายนอกเข้าออกโรงเรียนซึ่งอาจทำให้ทรัพย์สินของทางโรงเรียนสูญหายได้			

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.2 (ณ 30 ก.ย.56)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. งานรักษาความปลอดภัยสถานศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u>เพื่อป้องกันเหตุการณ์ ความไม่ปลอดภัยและป้องกันรักษาทรัพย์สินของ ร.ร. 2. งานจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า	- เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย - ข้อบัญญัติ ฯ - หนังสือสั่งการ - แนวปฏิบัติ ฯ	การควบคุมที่มีลดความเสี่ยงลงได้บางส่วนแต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้ การควบคุมที่มีลดความเสี่ยงลงได้บางส่วนแต่ยังไม่ถึงระดับที่ยอมรับได้	ทรัพย์สินสูญหาย <u>สาเหตุ</u> ไม่มีมาตรการป้องกันบุคคลภายนอกเข้าออกโรงเรียน จัดซื้อพัสดุราคาสูงกว่าท้องตลาด <u>สาเหตุ</u> ไม่มีการสำรวจราคาซื้อขายตามท้องตลาด	- กำหนดมาตรการป้องกันรักษาทรัพย์สิน - กำหนดมาตรการให้มีการสำรวจและเปรียบเทียบราคาตามท้องตลาดทั่วไปทุกครั้งก่อนจัดซื้อหรือจัดจ้าง	30 ก.ย.57 ผู้อำนวยการโรงเรียน 30 ก.ย.57 หัวหน้าฝ่ายการคลัง	



สำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



สวัสดี

ติดต่อสอบถามเพิ่มเติมที่
กลุ่มพัฒนางานตรวจสอบภายใน
สำนักงานตรวจสอบภายใน
โทร. 02 224 3061 โทร. ภายใน 1372
<http://office.bangkok.go.th/iaud>