

แบบวิเคราะห์จำแนกประเภทความเสี่ยง (Risk Identification) ตามหลัก COSO : Enterprise Risk Management

ชื่อ สกุล :

ตำแหน่ง : (นักวิชาการเงินและบัญชี)

ประจำปีงบประมาณ :

ลำดับที่ ความเสี่ยง	ภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน	ระดับความเสี่ยง			
		โอกาส (๑ -๕)	ผลกระทบ (๑ -๕)	ค่าความเสี่ยง	จัดเรียงลำดับความเสี่ยง
๑	จัดทำบัญชีและงบการเงิน	๒	๒	๔	๓
๒	ตรวจฎีกาเบิกจ่าย	๔	๕	๒๐	๑
๓	ควบคุมงบประมาณกองคลัง และจัดทำสถิติการเงินการคลัง	๒	๔	๘	๒
๔	จัดเก็บเอกสารและฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๓	๑	๓	๔
๕	งานธุรการกองคลัง	๑	๑	๑	๕

ค่าความเสี่ยง ระดับ ๑-๔ เท่ากับค่าความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๕-๙ “ ระดับกลาง ไม่ต้องควบคุมภายใน
 ระดับ ๑๐-๒๑ “ ระดับสูง ต้องนำไปควบคุมภายใน
 ระดับ ๒๑-๒๕ “ ระดับสูงมาก ต้องนำไปควบคุมภายใน

ลงชื่อ.....ผู้จำแนก
 (นาง.....)
 นักวิชาการ.....
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

หลักการ นำค่าความเสี่ยงที่จัดเรียงลำดับความเสี่ยงในช่องสุดท้ายเรียบร้อยแล้ว ไปจัดทำแบบ ปค. ๕ ของตนเองตามลำดับ ในแต่ละส่วนราชการ
 ตามตัวอย่าง มีภารกิจของตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงระดับสูง ค่าความเสี่ยง คือ ๒๐ จัดเรียงลำดับที่ ๑ ไปจัดทำแบบ ปค.