



## แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน เป็นการประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงของส่วนงานเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยขอให้ทุกส่วนงานกรอกแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบตามข้อเท็จจริงหรือที่มีอยู่ในส่วนงานของท่าน ในการนี้ สำนักงานตรวจสอบภายใน จักขอขอบคุณเป็นอย่างสูง

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถวางแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญ และเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ มีประสิทธิภาพ และมีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ ทั้งนี้ ให้คำนึงถึงวัตถุประสงค์หลักของการตรวจสอบ ได้แก่ วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในชุดนี้ ประกอบด้วย ๓ ส่วน ดังนี้

**ส่วนที่ ๑** เป็นข้อมูลทั่วไป

**ส่วนที่ ๒** เป็นเกณฑ์ให้คะแนนประเมินผลความเสี่ยงตามระดับ ดังนี้

#### การประมวลผลการประเมินความเสี่ยง

ประมวลผลข้อมูลจากข้อคำถามทุกด้านมาประมวลผล ให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ในระดับใด คำนวณหาค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยรวมของแต่ละส่วนงาน

$$\text{ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม} = \frac{\text{คะแนนความเสี่ยงของทุกปัจจัยรวมกัน}}{\text{จำนวนปัจจัยเสี่ยง}}$$

#### การแปลผลค่าเฉลี่ยการประเมินเป็นระดับความเสี่ยง

ค่าเฉลี่ย ๔.๒๐ - ๕.๐๐ = ระดับคะแนน ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงมากที่สุด

ค่าเฉลี่ย ๓.๔๐ - ๔.๑๙ = ระดับคะแนน ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงมาก

ค่าเฉลี่ย ๒.๖๐ - ๓.๓๙ = ระดับคะแนน ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงปานกลาง

ค่าเฉลี่ย ๑.๘๐ - ๒.๕๙ = ระดับคะแนน ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อย

ค่าเฉลี่ย ๑.๐๐ - ๑.๗๙ = ระดับคะแนน ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงน้อยที่สุด

(อ้างอิงเกณฑ์ระดับความเสี่ยง/คะแนนความเสี่ยง จากกลุ่มงานตรวจสอบภายใน กระทรวงศึกษาธิการ)

**ส่วนที่ ๓** เป็นการให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

**ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม (โปรดกรอกข้อมูลให้ครบถ้วน)**

- ๑. ชื่อส่วนงาน.....
- ๒. ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม (ระบุตำแหน่ง) .....
- ๓. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้รับจัดสรรงบประมาณรวม เป็นจำนวนเงิน.....บาท
- ๔. โครงการที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณสูงสุด ๕ อันดับแรก คือ

ที่	โครงการ/กิจกรรม
๑.	
๒.	
๓.	
๔.	
๕.	

- ๕. จากข้อ ๔. โครงการ/กิจกรรมที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณสูงสุด แต่ละโครงการเป็นจำนวนเงินเท่าใด

โครงการ/ กิจกรรมที่	เงินงบประมาณที่ได้รับ (บาท)
๑.	
๒.	
๓.	
๔.	
๕.	

- ๖. จากข้อ ๔. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โครงการ/กิจกรรมที่ได้รับจัดสรรสูงสุด ๕ อันดับแรก มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมไว้หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานใช้จ่ายเงินงบประมาณ
- มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานใช้จ่ายเงินงบประมาณ

- ๗. จากข้อ ๕. (ถ้ามีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานใช้จ่ายเงินงบประมาณ) มีผลการใช้จ่ายอย่างไร

- เป็นไปตามเป้าหมายโครงการ     สูงกว่าเป้าหมายโครงการ     ต่ำกว่าเป้าหมายโครงการ

- ๘. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ส่วนงานได้รับงบประมาณจัดสรร (งบลงทุน) จำนวนทั้งสิ้น.....รายการ

- ๙. จากข้อ ๗. ส่วนงานมีผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น.....บาท

- ๑๐. จากข้อ ๗. และข้อ ๘. ส่วนงานมีการขออนุมัติใช้งบประมาณที่เหลือจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่

- ไม่มีการขออนุมัติใช้เงินคงเหลือจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากเป็นไปตามงบประมาณจัดสรร
- ไม่มีการขออนุมัติใช้เงินคงเหลือจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มีแผนใช้จ่าย
- มีการขออนุมัติใช้เงินคงเหลือจากการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

## ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ประเมินความเสี่ยงฯ ตามบัญชีและหลักเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงฯ ของกระทรวงศึกษาธิการ และปรับให้สอดคล้องกับบริบทของมหาวิทยาลัย โดยจัดส่งแบบประเมินความเสี่ยง ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Google Form) ดังนี้

### ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง รวมจำนวน ๑๙ ปัจจัย

#### ๑. ระดับองค์กร ประกอบด้วย ๗ ปัจจัย

- ๑) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- ๒) การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์
- ๓) โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง
- ๔) นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล
- ๕) การกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงาน
- ๖) ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน
- ๗) การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน

#### ๒. ระดับส่วนงาน ประกอบด้วย ๖ ปัจจัย

- ๑) ด้านกลยุทธ์
- ๒) ด้านการปฏิบัติงาน
- ๓) ด้านบุคลากร
- ๔) ด้านการเงินและงบประมาณ
- ๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๖) ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน

#### ๓. ระดับกิจกรรม ประกอบด้วย ๖ ปัจจัย

- ๑) คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน
- ๒) กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน
- ๓) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- ๔) ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน
- ๕) การพัฒนาตนเอง
- ๖) การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕	
<b>การประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร</b>						
๑. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (O)	บริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในธุรกิจกระบวนการที่สำคัญขององค์กร และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด	มีแผนบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในธุรกิจหรือกระบวนการที่สำคัญขององค์กร และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมพร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด	มีแต่บริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในธุรกิจคือ กระบวนการที่สำคัญขององค์กร และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมแต่ นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการ ควบคุมที่กำหนด	มีแต่บริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในแต่ไม่ครบทุกภารกิจหรือ กระบวนการที่สำคัญขององค์กร และจัดทำโดยไม่มีส่วนร่วมและไม่นำมาตรการ ปฏิบัติ	ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยงและไม่จัดระบบควบคุมภายใน	

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ	
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕		
๒. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ (S)	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์และนำไปปฏิบัติได้ร้อยละ ๙๑-๑๐๐	นำนโยบายของผู้บริหารองค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์และนำไปปฏิบัติได้ร้อยละ ๘๑-๙๐	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดการกลยุทธ์และนำไปปฏิบัติได้ร้อยละ ๗๑-๘๐	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดการกลยุทธ์และนำไปปฏิบัติได้ร้อยละ ๖๑-๗๐	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดการกลยุทธ์และนำไปปฏิบัติได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๐	ไม่มีนโยบายของผู้บริหารหรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์	
๓. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง (S)	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ และมีอัตรากำลังที่เต็มตามกรอบอัตราระยะพอ	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ และมีอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ๘๐-๙๐ % ของกรอบอัตราระยะพอ	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจและมีอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ๗๐-๘๙ % ของกรอบอัตราระยะพอ	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจและมีอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ๖๐-๖๙ % ของกรอบอัตราระยะพอ	มีโครงสร้างองค์กรไม่ตรงตามภารกิจ และมีอัตรากำลังที่มีอยู่จริง ต่ำกว่า ๖๐ % ของกรอบอัตราระยะพอ		
๔. นโยบายการบริหารทรัพยากร (S)	มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ครบถ้วนร้อยละ ๙๑-๑๐๐	มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ครบถ้วนร้อยละ ๘๑-๙๐	มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ครบถ้วนร้อยละ ๗๑-๘๐	มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ครบถ้วนน้อยกว่าร้อยละ ๗๑	ไม่มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลหรือมีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลไม่เป็นลายลักษณ์อักษร		
๕. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงาน (O)	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อนและครอบคลุมภารกิจ ครบถ้วนร้อยละ ๙๑-๑๐๐	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อนและครอบคลุมภารกิจ ร้อยละ ๘๑-๙๐	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อนและครอบคลุมภารกิจ ร้อยละ ๗๑-๘๐	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน แต่ไม่ครอบคลุมภารกิจน้อยกว่าร้อยละ ๗๑	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงานซ้ำซ้อนระหว่างส่วนงาน		

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕	
๖. ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติงาน	ค่าคะแนนที่รับจากการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน อยู่ใน ระดับ ๔.๕๐ ขึ้นไป	ค่าคะแนนที่รับจากการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน อยู่ในระดับ ๔.๐๐-๔.๔๙	ค่าคะแนนที่รับจากการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน อยู่ในระดับ ๓.๕๐-๓.๙๙	ค่าคะแนนที่รับจากการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน อยู่ในระดับ ๓.๐๐-๓.๔๙	ค่าคะแนนที่รับจากการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน อยู่ใน ระดับ ต่ำกว่า ๓.๐๐	
๗. การนำหลักการธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหาร	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๓ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๒ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๑ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการปฏิบัติงานไม่ครบ ๖ องค์ประกอบ	
<b>การประเมินความเสี่ยงระดับส่วนงาน</b>						
๑. ด้านกลยุทธ์	ส่วนงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กรมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานระดับส่วนงาน และมีการทบทวนการปฏิบัติงานรวมทั้งนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	ส่วนงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กรมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานระดับส่วนงาน และมีการทบทวนการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	ส่วนงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กรมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานระดับส่วนงาน และมีการทบทวนการปฏิบัติงาน แต่ไม่มีการทบทวน	ส่วนงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กรบางส่วนมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานระดับส่วนงาน	ส่วนงานไม่ได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กรมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานระดับส่วนงาน หรือไม่ได้จัดทำแผนกลยุทธ์	
๒. ด้านการปฏิบัติงาน	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ ๙๑-๑๐๐ ของ	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ ๘๑-๙๐ ของ	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ ๗๑-๘๐ ของ	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ ๖๑-๗๐ ของ	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด น้อยกว่า ร้อยละ ๖๐ ของ	

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕	
	โครงการทั้งหมด	โครงการทั้งหมด	โครงการทั้งหมด	โครงการทั้งหมด	โครงการทั้งหมด	
<b>๓. ด้านบุคลากร</b>	การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ ๙๐-๑๐๐ ของจำนวนบุคลากร	การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ ๘๑-๙๐ ของจำนวนบุคลากร	การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ ๗๑-๘๐ ของจำนวนบุคลากร	การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ ๖๑-๗๐ ของจำนวนบุคลากร	ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร	
<b>๔. ด้านการเงินและงบประมาณ</b>						
<b>๔.๑ แผน-ผล การเบิกจ่าย งบประมาณ</b>	มีแผนการใช้ จ่ายเงิน และผล การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม เป้าหมาย ร้อยละ ๙๑-๑๐๐	มีแผนการใช้ จ่ายเงิน และผล การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม เป้าหมาย ร้อยละ ๘๑-๙๐	มีแผนการใช้ จ่ายเงิน และผล การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม เป้าหมาย ร้อยละ ๗๑-๘๐	มีแผนการใช้ จ่ายเงิน และผล การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม เป้าหมาย ร้อยละ ๖๑-๗๐	มีแผนการใช้ จ่ายเงิน และผล การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตาม เป้าหมายน้อยกว่า ร้อยละ ๖๐	
<b>๔.๒ การส่ง รายงานการเงิน ประจำเดือนต่อกองคลังและทรัพย์สิน (ส่วนกลาง)</b>	ส่งภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน	ส่งภายในวันที่ ๑๑-๒๐ ของเดือน	ส่งภายในวันที่ ๒๑-๓๐ ของเดือน	ส่งช้าเกิน ๓๐ วัน ของเดือน	ไม่ส่งรายงานฯ หรือส่งไม่ครบถ้วน	
<b>๔.๓ การบริหาร ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย ประจำเดือน</b>	ไม่มีหนี้เกินกำหนดชำระ	มีหนี้เกินกำหนดชำระ ๑-๓๐ วัน	มีหนี้เกินกำหนดชำระ ๓๑-๖๐ วัน	มีหนี้เกินกำหนดชำระ ๖๑-๙๐ วัน	มีหนี้เกินกำหนดชำระ มากกว่า ๙๐ วัน	
<b>๕. ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ</b>	ส่วนงานมีระบบ สารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงาน สำคัญ มีข้อมูล สารสนเทศเป็น	ส่วนงานมีระบบ สารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบที่จำเป็น มีข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน และมี	ส่วนงานมีระบบ สารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น ข้อมูล สารสนเทศส่วน	ส่วนงานมีระบบ สารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงาน เฉพาะระบบงาน ที่จำเป็น และมี ข้อมูลสารสนเทศ	ส่วนงานไม่มีระบบ สารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงาน เฉพาะระบบงานที่จำเป็น	

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕	
	ปัจจุบัน และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศอย่างทั่วถึง	การเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ	ใหญ่เป็นปัจจุบัน	ส่วนใหญ่ไม่เป็นปัจจุบัน		
<b>๖. ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน</b>	ส่วนงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงานร้อยละ ๙๑-๑๐๐ ของความต้องการ	ส่วนงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงานร้อยละ ๘๑-๙๐ ของความต้องการ	ส่วนงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๗๑-๘๐ ของความต้องการ	ส่วนงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๖๑-๗๐ ของความต้องการ	ส่วนงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของความต้องการ	
<b>การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม</b>						
<b>๑. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน</b>	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการ แนวทางการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๙๐-๑๐๐	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการ แนวทางการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๘๑-๙๐	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงาน ร้อยละ ๗๑-๘๐	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงาน น้อยกว่าร้อยละ ๗๐	ไม่มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการ แนวทางการปฏิบัติงาน	
<b>๒. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน</b>	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๙๑-๑๐๐	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๘๑-๙๐	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๗๑-๘๐	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่กำหนดน้อยกว่าร้อยละ ๗๐	ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่กำหนด	
<b>๓. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ</b>	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี (สตง.) จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่องหรือ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี (สตง.) จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่องหรือ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี (สตง.) จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี (สตง.) จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อ	ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี (สตง.) จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อ	

ปัจจัยเสี่ยง	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	น้อยที่สุด = ๑	น้อย = ๒	ปานกลาง = ๓	มาก = ๔	มากที่สุด = ๕	
	ข้อสังเกตไม่เกิน ๓ ข้อหรือไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของข้อสังเกต	ข้อสังเกต ๔- ๖ ข้อหรือร้อยละ ๑๑- ๒๐ ของข้อสังเกต	หักท้วงหรือข้อสังเกต ๗-๙ ข้อ หรือร้อยละ ๒๑-๓๐ ของข้อสังเกต	หักท้วงหรือข้อสังเกต ๑๐ - ๑๒ ข้อ หรือร้อยละ ๓๑-๕๐ ของข้อสังเกต	๑๒ ข้อ หรือมากกว่าร้อยละ ๕๐ ของข้อสังเกต	
๔. ความรู้ และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	บุคลากรในสำนักงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งมากกว่า ๙๐% ของบุคลากรในสำนักงาน	บุคลากรในสำนักงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ๘๐ - ๘๙% ของบุคลากรในสำนักงาน	บุคลากรในสำนักงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ๗๐ - ๗๙% ของบุคลากรในสำนักงาน	บุคลากรในสำนักงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ๖๐ - ๖๙% ของบุคลากรในสำนักงาน	บุคลากรในสำนักงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งน้อยกว่า ๖๐% ของบุคลากรในสำนักงาน	
๕. การพัฒนาตนเอง	บุคลากรที่ได้รับการอบรม/สัมมนาตั้งแต่ร้อยละ ๕๑ ขึ้นไป ของจำนวนบุคลากรในสำนักงานในรอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับการอบรม/สัมมนาตั้งแต่ร้อยละ ๓๑ - ๕๐ ของจำนวนบุคลากรในสำนักงานในรอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับการอบรม/สัมมนาตั้งแต่ร้อยละ ๒๑ - ๓๐ ของจำนวนบุคลากรในสำนักงานในรอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับการอบรม/สัมมนาตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ - ๒๐ ของจำนวนบุคลากรในสำนักงานในรอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับการอบรม/สัมมนาน้อยกว่า ร้อยละ ๑๐ ของจำนวนบุคลากรในสำนักงานในรอบปีที่ผ่านมา	
๖. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุกเดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุก ๓ เดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุก ๖ เดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุก ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน	ไม่มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	



๑. ท่านเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยงในส่วนที่ ๒ ข้างต้น

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย โปรดระบุประเด็นที่ไม่เห็นด้วย พร้อมข้อเสนอแนะ .....

.....  
.....  
.....

๒. ส่วนงานของท่านต้องการให้สำนักงานตรวจสอบภายในจัดให้บริการองค์ความรู้เกี่ยวกับเรื่องใดบ้าง

การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง

การตรวจประเมินการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบรายงานทางการเงิน

อื่น ๆ .....

=====

ผู้ตอบแบบสอบถาม .....

(.....)

ตำแหน่ง .....

วันที่.....

รับรองตามนี้

หัวหน้าส่วนงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง .....

วันที่.....