

คำอธิบายในการกรอกแบบสอบถาม

แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นข้อมูลการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อจะนำข้อมูลในครั้งนี้นำไปประมวลผลวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงในการวางแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดลำพูน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้เหมาะสมกับจำนวนหน่วยรับตรวจของจังหวัดลำพูน ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ อัตรากำลังของผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายใน รวมทั้งสอดคล้องกับแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่กำหนดโดยกรมบัญชีกลาง ซึ่งสามารถยืนยันด้วยเอกสารหลักฐานเมื่อมีการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในภายหลัง

คำอธิบายแบบสอบถาม

แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาครัฐ เรื่องการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงเกณฑ์ระดับความเสี่ยงโดยรวม ตามข้อคิดเห็นของหน่วยรับตรวจที่ได้ร่วมกันทบทวน และปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันแล้ว โดยมีเกณฑ์ระดับความเสี่ยงแยกเป็น ๓ ระดับ คือ

- | | | |
|-----------------|---------|--|
| ๑. ระดับสูง | หมายถึง | ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่มีโอกาสอย่างมากที่จะเกิดขึ้น หรือเกิดขึ้นเป็นประจำ และเมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบมาก/เกิดความเสียหายมาก มีค่าระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๓ |
| ๒. ระดับปานกลาง | หมายถึง | ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่มีโอกาสเกิดขึ้นนานๆ ครั้งหรือปานกลาง และเมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบปานกลาง/เกิดความเสียหายปานกลาง มีค่าระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๒ |
| ๓. ระดับต่ำ | หมายถึง | ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย และเมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบน้อย/เกิดความเสียหายไม่มากนักหรือน้อย มีค่าระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๑ |

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

โทร. ๐๕๓-๕๓๕๑-๑๐๐๐

โทร.(มท.) ๒๗๙๒๕-๖

โทรสาร. ๐-๕๓๕๑-๑๐๐๐

แบบสอบถามข้อมูลเพื่อประเมินความเสี่ยง
ในการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
จังหวัดลำพูน

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

หน่วยรับตรวจ.....

ส่วนที่ ๑ : โปรดประเมินเกณฑ์ / คะแนนความเสี่ยงตามความเป็นจริง โดยให้ทำเครื่องหมาย (✓) ลงในช่องความเสี่ยง
(ให้ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของหน่วยงานในการประเมินความเสี่ยง)

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๑. นโยบายผู้บริหาร ๑.๑ ความครอบคลุม - แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน - งบประมาณ - บุคลากร	S		ครอบคลุมทุกเรื่อง		มีเฉพาะบางเรื่อง		ไม่มี หรือไม่ปรากฏนโยบายของผู้บริหาร	
๑.๒ ความชัดเจน	S		เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทุก ระดับในหน่วยงานทราบ		เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ในบางระดับ หรือขาดการประชาสัมพันธ์		ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ทราบ เฉพาะบางระดับ	
๒. แผนกลยุทธ์ ๒.๑ การจัดทำแผนกลยุทธ์	S		ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมี การจัดทำแผนกลยุทธ์ในระดับ หน่วยงาน ครอบคลุมทุก ภารกิจ/กิจกรรมของหน่วยงาน		ผู้บริหารให้ความสำคัญบาง ภารกิจ/กิจกรรม และมีการ จัดทำแผนกลยุทธ์ แต่ไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม		ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์	
๒.๒ มีผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	S		ผู้บริหารทุกกลุ่มงานหลักและผู้ ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผน		ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนแต่ไม่ครบทุกกลุ่มงานหลัก		การจัดทำแผนอยู่ในความ รับผิดชอบของกลุ่มงาน เพียงกลุ่มเดียว	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๒.๓ การปรับแผนกลยุทธ์หลังจากผู้มีอำนาจอนุมัติแล้ว	S		ไม่มีการปรับแผน		มีการปรับแผน ๑ ครั้ง		มีการปรับแผนตั้งแต่ ๒ ครั้ง ขึ้นไป	
๓. นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ	S		มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ การปฏิบัติงาน หรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการและประกาศหรือประชาสัมพันธ์ หรือแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร ให้แก่ผู้รับบริการรับทราบ		มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ การปฏิบัติงาน หรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการ แต่ไม่ได้ประกาศหรือประชาสัมพันธ์หรือแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับบริการรับทราบ		ไม่ปรากฏนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณการปฏิบัติงาน หรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการ	
๔. การบริหารทรัพยากรบุคคล ๔.๑ กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง	S		อัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐ ของกรอบ		อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่างร้อยละ ๘๐ - ๙๐ ของกรอบ		อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ ของกรอบ	
๔.๒ ความรู้ ความสามารถ	S		บุคลากรในหน่วยงานมีวุฒิการศึกษาตรงกับตำแหน่ง ร้อยละ ๘๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน		บุคลากรในหน่วยงานมีวุฒิการศึกษาตรงกับตำแหน่ง ร้อยละ ๕๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน		บุคลากรในหน่วยงานมีวุฒิการศึกษาตรงกับตำแหน่ง ร้อยละ ๓๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน	
๕. โครงสร้างองค์กร ๕.๑ สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	O		มีการแบ่งสายการบังคับบัญชา และหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรและปฏิบัติตามที่กำหนด		มีการแบ่งสายการบังคับบัญชา และหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว้กันอยู่		ไม่มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๕.๒ ขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงาน (ผังกระบวนการ)	○		มีการจัดและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการทุกภารกิจ		มีการจัดและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการเฉพาะบางภารกิจ		ไม่มีการจัดและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการ	
๖. ระบบการควบคุมภายใน ๖.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน	○		มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกกิจกรรม/ภารกิจและจัดทำเป็นเอกสารเพื่อแจ้งบุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ		มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางกิจกรรม/ภารกิจและจัดทำเป็นเอกสารเพื่อแจ้งบุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ		มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในไม่ครบทุกกิจกรรม/ภารกิจและไม่ได้แจ้งบุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ	
๖.๒ การกำหนดระยะเวลาในการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	○		มีการประเมินผลกระทบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก ๑-๒ เดือน/ครั้ง		มีการประเมินผลกระทบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก ๓-๖ เดือน/ครั้ง		มีการประเมินผลกระทบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก ๖ เดือนขึ้นไป/ครั้ง	
๗. กระบวนการ/วิธีการทำงาน/คู่มือการปฏิบัติงาน	○		มีคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมกิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญและสามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง		มีคู่มือการปฏิบัติงาน แต่ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญและสามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง		ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน และไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง	
๘. แผน - ผลการปฏิบัติงานตามแผน ๘.๑ มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุม ดังนี้ - ด้านงบประมาณ - ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน - ด้านผู้รับบริการทั้งภายนอกและภายใน - ด้านการพัฒนาความรู้	○		แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมทุกด้าน		แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๓ ด้าน		แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๑ - ๒ ด้าน	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๘.๒ การปรับแผนการปฏิบัติงาน	○		มีการปรับแผนการปฏิบัติงานไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี		มีการปรับแผนการปฏิบัติงาน ๒ - ๓ ครั้ง/ปี		มีการปรับแผนการปฏิบัติงานเกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี	
๘.๓ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน	○		มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษร ตามระยะเวลาที่กำหนด		มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด		ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน	
๘.๔ ผลสำเร็จของงานตามแผนฯ	○		ร้อยละ ๘๐ - ๑๐๐		ร้อยละ ๖๐ - ๗๙		ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐	
๙. ระบบการสื่อสาร ๙.๑ นโยบายของผู้บริหาร	○		มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง		มีการสื่อสารเฉพาะบางระดับจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์		มีการสื่อสารเฉพาะบางระดับไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	
๙.๒ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน	○		มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง		มีการสื่อสารเฉพาะบางระดับจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์		มีการสื่อสารเฉพาะบางระดับไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	
๑๐. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน ๑๐.๑ เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	○		ภายใน ๑ ปี		มากกว่า ๑ ปี ไม่เกิน ๒ ปี		เกินกว่า ๒ ปี	
๑๐.๒ ผลการตรวจสอบ	○		ข้อตรวจพบไม่ใช่ข้อผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ		ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญพอควร แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานและได้รับการแก้ไขแล้ว		ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญพอควร ส่งผลกระทบต่อการทำงานและไม่สามารถแก้ไขได้ภายในระยะเวลา	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๑๑. ผลกระทบทั่วไปของการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบต่อประชาชนหรือบุคคลภายนอก	○		ไม่มีปฏิสัมพันธ์และไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป		มีปฏิสัมพันธ์แต่ไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป		มีปฏิสัมพันธ์และมีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป	
๑๒. ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้บริหาร	K		มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นมากกว่า ๓ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรงกับตำแหน่ง แต่มีประสบการณ์มากกว่า ๕ ปี		มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น น้อยกว่า ๓ ปี แต่ไม่ต่ำกว่า ๑ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรงกับตำแหน่งแต่มีประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี		มีคุณสมบัติตรงหรือไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น น้อยกว่า ๑ ปี	
๑๓. การพัฒนาบุคลากร ๑๓.๑ การบริหารความรู้	K		บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่มากกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี		บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่มากกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี		บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	
๑๔. รายงานการเงินในระบบ GFMS ๑๔.๑ ความถูกต้อง	F		- รายละเอียดประกอบงบการเงินถูกต้อง - ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMS ต่ำกว่า ๑๐ รายการ		- รายละเอียดประกอบงบการเงินผิดพลาด ไม่เกิน ๕ รายการ - ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMS ต่ำกว่า ๑๐ - ๑๕ รายการ		- รายละเอียดประกอบงบการเงินผิดพลาด ตั้งแต่ ๕ รายการขึ้นไป - ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMS ๑๕ รายการขึ้นไป	
๑๔.๒ ความทันเวลา	F		ส่งรายงานการเงินให้ สตง. ภายในระยะเวลาหรือล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน		ส่งรายงานการเงินให้ สตง. ล่าช้าเกิน ๑๕ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน		ส่งรายงานการเงินให้ สตง. ล่าช้าเกิน ๑ เดือน	
๑๔.๓ ความครบถ้วน	F		ข้อมูลรายงานทางการเงินแล้วเสร็จ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐ ของจำนวนรายงานที่กำหนด		ข้อมูลรายงานทางการเงินแล้วเสร็จ ระหว่างร้อยละ ๘๐ - ๙๐ ของจำนวนรายงานที่กำหนด		ข้อมูลรายงานทางการเงินแล้วเสร็จ ต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนรายงานที่กำหนด	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๑๕. งบประมาณ ๑๕.๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ (งบปกติ)	F		๕ ล้านบาท		๕ - ๗ ล้านบาท		๗ ล้านบาท ขึ้นไป	
๑๕.๒ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากจังหวัด	F		๓ ล้านบาท		๓ - ๕ ล้านบาท		๕ ล้านบาท ขึ้นไป	
๑๕.๓ จำนวนเงินนอกงบประมาณที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงาน	F		ต่ำกว่า ๕ แสนบาท		ตั้งแต่ ๕ แสนบาท - ๑ ล้านบาท		ตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ขึ้นไป	
๑๕.๔ จำนวนเงินรายได้ทุกประเภทหรือเฉพาะรายได้หลักของหน่วยงาน	F		ต่ำกว่า ๕ แสนบาท		ตั้งแต่ ๕ แสนบาท - ๑ ล้านบาท		ตั้งแต่ ๑ ล้านบาท ขึ้นไป	
๑๖. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๑๖.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	C		มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุกกิจกรรม		มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เฉพาะบางกิจกรรม		ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน	
๑๖.๒ ข้อหักท้วงการปฏิบัติตามระเบียบ กฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	C		ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี		ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี		ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี	
๑๖.๓ ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ ทั้งภายในและภายนอก	C		ไม่มีข้อร้องเรียน/คดีความ		จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความ จำนวน ๑ - ๕ เรื่อง/ปี		จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความเกินกว่า ๕ เรื่อง/ปี	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ / คะแนน						คะแนนที่ประเมิน
		(✓)	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	(✓)	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	(✓)	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๑๖.๔ การติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน	C		ผู้บริหารของหน่วยงานจัดให้มีระบบ หรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และให้รายงานผลการแก้ไข		ผู้บริหารของหน่วยงานมีการติดตาม แก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบ หรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน		ผู้บริหารของหน่วยงาน ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	

ส่วนที่ ๒ : บันทึกข้อตกลงการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

๑๗. ท่านเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงในข้อ ๑ ถึง ๑๖ ดังกล่าวข้างต้น

๑๗.๑ เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

๑๗.๒ ไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ.....

.....

.....

.....

หมายเหตุ ๑ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องระบุให้คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ให้ปล่อยว่างไว้

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| ๒ : S = Strategic | ด้านกลยุทธ์ |
| O = Operation | ด้านการดำเนินงาน |
| K = Knowledge Management | ด้านการบริหารความรู้ |
| F = Financeial | ด้านการเงิน |
| C = Compliance | ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ |

๓. หากสงสัยเรื่องตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง สามารถติดต่อขอคำปรึกษาแนะนำได้จากหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดลำพูน
หมายเลขโทรศัพท์ ๐-๕๓๕๑-๑๐๐๐ ต่อ ๒๗๙๒๕-๖

ลงชื่อ.....หัวหน้าส่วนราชการ
(.....)
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนตรวจสอบโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน.....

ชื่อโครงการ.....

(เลือก ๑ โครงการ ที่ได้รับงบประมาณสูงสุด)

จากเงินงบประมาณของ งบจังหวัด/งบกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ประเมินระดับความเสี่ยงโดยทำเครื่องหมาย “✓” ในช่อง “เลือก” ท้ายคำตอบของแต่ละข้อเพียงข้อเดียว)

ปัจจัยเสี่ยงของโครงการ	เกณฑ์ระดับความเสี่ยง					
	ระดับต่ำกว่า	เลือก	ระดับปานกลาง	เลือก	ระดับสูง	เลือก
๑. งบประมาณในการดำเนินโครงการ	วงเงินงบประมาณต่ำกว่า ๑ ล้านบาท		วงเงินงบประมาณมากกว่า ๑ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๓ ล้านบาท		วงเงินงบประมาณ เกิน ๓ ล้านบาท ขึ้นไป	
๒. ผลสำเร็จของโครงการระดับผลผลิต (Output) และระดับผลลัพธ์ (Outcome)	โครงการมีผลผลิต (Output) และผลลัพธ์ (Outcome) ที่วัดได้ ชัดเจน		โครงการวัดระดับผลผลิต (Output) ได้ แต่ไม่สามารถวัดระดับผลลัพธ์ (Outcome) ได้ หรือวัดยาก		โครงการไม่สามารถวัดผล สำเร็จได้ทั้งระดับผลผลิต (Output) และระดับผลลัพธ์ (Outcome)	
๓. การดำเนินการโครงการเป็นไปตาม แผนปฏิบัติงาน/โครงการ	การดำเนินโครงการเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงาน/โครงการ		การดำเนินโครงการล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติ งาน/โครงการ ไม่เกิน ๓ เดือน		การดำเนินโครงการล่าช้า กว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงาน/โครงการ เกินกว่า ๓ เดือนขึ้นไป	
๔. ตัวชี้วัดของโครงการ	มีการกำหนดตัวชี้วัดไว้อย่างชัดเจน และเจาะจง สามารถตรวจสอบ หรือวัดผลการปฏิบัติได้		มีการกำหนดตัวชี้วัดไว้แต่ไม่ชัดเจน และไม่เจาะจง คาดว่าไม่สามารถ ตรวจสอบหรือวัดผลการปฏิบัติงานได้		ไม่มีการกำหนดตัวชี้วัดไว้ แต่อย่างใด	
๕. การติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	ระบุถึงวิธีการ/ระบบการติดตาม และประเมินผลเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ อย่างชัดเจน		กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผล โครงการ แต่ไม่ระบุถึงวิธีการ/ ระบบการติดตามไว้แต่อย่างใด		ไม่ได้กำหนดให้มีการติดตาม และประเมินผลไว้ในโครงการ แต่อย่างใด	
๖. การดำเนินโครงการมีการร้องเรียน/ ร้องทุกข์ต่อทางราชการหรือสื่อมวลชน	ไม่มีการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ต่อทางราชการหรือสื่อมวลชน		-		มีการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ต่อทางราชการหรือสื่อมวลชน	

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน/สอบทาน

(นางสาวอรุณี โปธา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

(นางเนตรนภา จารุวัฒน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ