

แบบการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
ด้านการดำเนินงาน								
1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	○	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการงาน</li> <li>- มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน</li> <li>- นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการงาน</li> <li>- มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน</li> <li>- นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการงาน</li> <li>- มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน</li> <li>- ไม่ได้นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการงาน</li> <li>- มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ไม่ได้นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน</li> </ul>		

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
2. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	○	- มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 91 - 100	- มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 81 - 90	- มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 71 - 80	- มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 61 - 70	- ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน		
3. ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน	○	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่า ร้อยละ 70 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่า ร้อยละ 60 แต่ไม่เกิน ร้อยละ 70 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่า ร้อยละ 50 แต่ไม่เกิน ร้อยละ 60 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่า ร้อยละ 40 แต่ไม่เกิน ร้อยละ 50 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานน้อยกว่า ร้อยละ 40 ของบุคลากรในหน่วยงาน		
<p>หมายเหตุ : บุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน หมายถึง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่น้อยกว่า 5 ปี หรือ</li> <li>คุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า 7 ปี</li> </ol>								

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
ด้านการเงินและงบประมาณ								
4. จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	F	ส่วนงานที่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดินไม่เกิน 1,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดิน ตั้งแต่ 1,000,001-2,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดิน ตั้งแต่ 2,000,001-3,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดิน ตั้งแต่ 3,000,001-4,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินงบประมาณแผ่นดิน ตั้งแต่ 4,000,001 บาทขึ้นไป		
5. จำนวนเงินนอกงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ทุกแหล่งเงิน)	F	ส่วนงานที่ได้รับเงินนอกงบประมาณไม่เกิน 5,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินนอกงบประมาณ ตั้งแต่ 5,000,001-7,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินนอกงบประมาณ ตั้งแต่ 7,000,001-9,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินนอกงบประมาณ ตั้งแต่ 9,000,001-11,000,000 บาท	ส่วนงานที่ได้รับเงินนอกงบประมาณ ตั้งแต่ 11,000,000 บาทขึ้นไป		
6. การเบิกจ่ายเงินตามแผน การใช้จ่ายงบประมาณ (สิ้นสุดไตรมาสที่ 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566)	F	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 91 ขึ้นไป	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 81-90	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 71-80	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 61-70	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนฯ น้อยกว่าร้อยละ 60		

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ								
7. จำนวนครั้งที่ได้รับการตรวจสอบจากกองตรวจสอบภายใน หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	C	ได้รับการตรวจสอบต่อเนื่องทุกปี	ไม่ได้รับการตรวจสอบในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา	ไม่ได้รับการตรวจสอบในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา	ไม่ได้รับการตรวจสอบในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา	ไม่ได้รับการตรวจสอบมากกว่า 3 ปี ขึ้นไป		
8. การปฏิบัติตามกฎระเบียบและที่เกี่ยวข้อง	C	ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดไม่มีข้อตรวจพบ	ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดมีข้อตรวจพบไม่เกิน 2 ข้อ	ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดมีข้อตรวจพบ 3-5 ข้อ	ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดมีข้อตรวจพบ 6-8 ข้อ	ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดมีข้อตรวจพบ ตั้งแต่ 9 ข้อขึ้นไป		
9. การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	C	ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว	ภายใน 45 วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว	ภายใน 60 วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ และส่วนใหญ่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	มากกว่า 60 วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงาน และส่วนใหญ่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	ไม่ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ		
10. การควบคุมพัสดุ	C	มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน หรืออย่างช้าไม่เกิน 1 สัปดาห์	มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครบถ้วนแต่ไม่เป็นปัจจุบัน และช้าไม่เกิน 2 สัปดาห์	มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครบถ้วนแต่ไม่เป็นปัจจุบัน และช้าไม่เกิน 1 เดือน	มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ		

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ								
11. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	IT	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่สำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานไม่มีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงาน		

ความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

กองตรวจสอบภายใน  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์