

แบบการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน		
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ	
ระดับหน่วยงาน (12 ปัจจัย)								
1. ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	- มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการงานที่สำคัญของหน่วยงาน - จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน - นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการงานที่สำคัญของหน่วยงาน - จัดทำโดยการมีส่วนร่วม แต่ไม่ครบทุกฝ่ายในหน่วยงาน - นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการงานที่สำคัญของหน่วยงาน - จัดทำโดยการมีส่วนร่วม แต่ไม่ครบทุกฝ่ายในหน่วยงาน - นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด	- มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการงานที่สำคัญของหน่วยงาน - จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน - ไม่นำมามาตรการไปปฏิบัติ	- มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน			
ประเด็นการพิจารณา								
<ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management : ERM) 2. การจัดทำระบบควบคุมภายใน (Internal Control : IC) 3. การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง/ระบบควบคุมภายใน 4. การดำเนินการครบถ้วนตามภารกิจ/กระบวนการงานที่สำคัญ 5. การนำมาตรการไปใช้ในการปฏิบัติ 								
หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน								
<ol style="list-style-type: none"> 1. แผนการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน 2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสถาบัน 3. หลักฐานการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง 4. รายงานผลการติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน 								

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
2. นโยบายและแผนกลยุทธ์	<ul style="list-style-type: none"> - นำนโยบายของสถาบันมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน - บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ - นำไปปฏิบัติได้ ร้อยละ 91-100 	<ul style="list-style-type: none"> - นำนโยบายของสถาบันมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน - บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ - นำไปปฏิบัติได้ ร้อยละ 81-90 	<ul style="list-style-type: none"> - นำนโยบายของสถาบันมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน - บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ - นำไปปฏิบัติได้ ร้อยละ 71-80 	<ul style="list-style-type: none"> - นำนโยบายของสถาบันมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน - บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ - นำไปปฏิบัติได้ น้อยกว่าร้อยละ 71 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่นำนโยบายของสถาบันมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์ 		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. การมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ 3. ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แผนกลยุทธ์และแผนการปฏิบัติราชการ 2. รายงานการประชุมการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน 3. รายงานแผน/ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี 4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
3. โครงสร้างหน่วยงานและ อัตรากำลัง	- มีโครงสร้าง หน่วยงานตรงตาม ภารกิจ - มีอัตรากำลังตาม กรอบร้อยละ 91 - 100	- มีโครงสร้าง หน่วยงานตรงตาม ภารกิจ - มีอัตรากำลังตาม กรอบร้อยละ 81 - 90	- มีโครงสร้าง หน่วยงานตรงตาม ภารกิจ - มีอัตรากำลังตาม กรอบร้อยละ 71 - 80	- มีโครงสร้าง หน่วยงานตรงตาม ภารกิจ - มีอัตรากำลังตาม กรอบร้อยละ 61 - 70	- มีโครงสร้าง หน่วยงานที่ไม่ตรง ตามภารกิจ - มีอัตรากำลังตาม กรอบน้อยกว่า ร้อยละ 61		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. โครงสร้างของหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน 3. กรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. โครงสร้างของหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน 3. กรอบอัตรากำลัง และจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานจริง 4. การมอบหมายหน้าที่และภาระงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
4. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดร้อยละ 91 - 100 	<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดร้อยละ 81 - 90 	<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดร้อยละ 71 - 80 	<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดน้อยกว่าร้อยละ 71 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลหรือมีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคลไม่เป็นลายลักษณ์อักษร 		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น รายงานการประชุม 2. ผลการดำเนินการตามนโยบาย <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร 2. รายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล 3. รายงานการดำเนินงานประจำปี 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
5. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	- มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างครอบคลุมทุกภารกิจร้อยละ 91 - 100	- มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างครอบคลุมทุกภารกิจร้อยละ 81 - 90	- มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างครอบคลุมทุกภารกิจร้อยละ 71 - 80	- มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างครอบคลุมภารกิจน้อยกว่าร้อยละ 71	- มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่ซ้ำซ้อนกัน		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การกำหนดอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างของหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารแสดงอำนาจหน้าที่ของสถาบันตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงาน 2. กฎหมายการแบ่งส่วนราชการของแต่ละหน่วยงาน 3. ประกาศจัดตั้งและข้อบังคับ ว่าด้วยการบริหารงานของหน่วยงาน 4. ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่แสดงในแผนต่าง ๆ เช่น แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน กรอบอัตรากำลัง ฯลฯ 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
6. ผลการประกันคุณภาพการศึกษาของหน่วยงาน	- ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับดีมาก	- ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับดี	- ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับพอใช้	- ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต้องปรับปรุง	- ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต้องปรับปรุงเร่งด่วน		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
7. การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	<ul style="list-style-type: none"> - มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน - มีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ตั้งแต่ 3 องค์ประกอบขึ้นไปมาใช้ในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน - มีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 2 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน - มีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 1 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่ครบองค์ประกอบหลัก 		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <p>หลักธรรมาภิบาล 10 องค์ประกอบ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> หลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบ <ol style="list-style-type: none"> (1) หลักประสิทธิผล (2) หลักประสิทธิภาพ (3) หลักความโปร่งใส (4) หลักนิติธรรม (5) หลักความเสมอภาค (6) หลักคุณธรรม/จริยธรรม หลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 4 องค์ประกอบ <ol style="list-style-type: none"> (1) หลักการมีส่วนร่วม/ฉันทามติ (2) หลักการตอบสนอง (3) หลักการรับผิดชอบต่อสังคม (หลักความรับผิดชอบต่อสังคม) (4) หลักการกระจายอำนาจ <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารที่แสดงถึงการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงานในแต่ละองค์ประกอบ 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
8. การนำกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานได้นำกลยุทธ์มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน - มีการทบทวนการปฏิบัติงาน และนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานได้นำกลยุทธ์มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน - มีการทบทวนการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานได้นำกลยุทธ์มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน - ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานได้นำกลยุทธ์บางส่วนมากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานไม่ได้นำกลยุทธ์มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน 		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การนำกลยุทธ์มาใช้ในการปฏิบัติงาน 2. การทบทวนการปฏิบัติงาน 3. การนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนกลยุทธ์ระดับหน่วยงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
9. ด้านการปฏิบัติงาน	- ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 91 - 100 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	- ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 81 - 90 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	- ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 71 - 80 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	- ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 61 - 70 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	- ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดน้อยกว่าร้อยละ 61 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผลการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แผนการปฏิบัติงาน 2. รายงานผลการปฏิบัติงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
10. ด้านบุคลากร	- มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 91 - 100 ของจำนวนบุคลากร	- มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 81 - 90 ของจำนวนบุคลากร	- มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 71 - 80 ของจำนวนบุคลากร	- มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง น้อยกว่าร้อยละ 71 ของจำนวนบุคลากร	- ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การมอบหมายงานของหน่วยงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง 2. การมอบหมายแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง 2. แบบสำรวจอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน 3. เอกสารการมอบหมายงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
11. ด้านการเงินและงบประมาณ	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตั้งแต่ร้อยละ 91 - 100	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตั้งแต่ร้อยละ 81 - 90	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตั้งแต่ร้อยละ 71 - 80	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตั้งแต่ร้อยละ 61 - 70	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ น้อยกว่าร้อยละ 61		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ 2. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณปัจจุบัน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มาตรการการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ 2. รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน		
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ	
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่สำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานไม่มีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น - ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน	- หน่วยงานไม่มีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงาน		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> การนำข้อมูลสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงานที่เป็นระบบงานที่สำคัญและระบบงานที่จำเป็น <ol style="list-style-type: none"> ระบบงานที่สำคัญ หมายถึง ระบบงานที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองภารกิจของหน่วยงาน เช่น ระบบการจองทรัพยากรทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-RS) เป็นต้น ระบบงานที่จำเป็น หมายถึง ระบบงานพื้นฐานที่ใช้ร่วมกันทุกหน่วยงาน เช่น ข้อมูลการเงิน งบประมาณ และบัญชีในระบบ e-GP, MIS, e-Doc เป็นต้น จำนวนรายงานข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับจากระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงาน/เอกสารหลักฐาน ที่นำเสนอผู้บริหารที่ถูกระดมผลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เว็บไซต์หน่วยงาน 								

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
ระดับกิจกรรม (5 ปัจจัย)							
1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการ - มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน - นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการ - มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน - นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน - ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกระบวนการ - มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน - ไม่ได้นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน - ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไม่ครอบคลุมทุกกระบวนการ - มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน แต่ไม่เป็นปัจจุบัน - ไม่ได้นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน - ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานให้เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน 		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จำนวนขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติ 2. จำนวนภารกิจทั้งหมดของหน่วยงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ขั้นตอน/แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติงาน 2. เอกสารแสดงภารกิจของหน่วยงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	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 น้อยกว่าร้อยละ 71	- ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ol style="list-style-type: none"> จำนวนคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> คู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โครงสร้างของหน่วยงาน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบและที่เกี่ยวข้อง	- ผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อตรวจพบไม่เกิน 2 ข้อ	- ผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบ ครั้งหลังสุดพบข้อตรวจพบ 3 - 5 ข้อ	- ผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อตรวจพบ 6 - 8 ข้อ	- ผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อตรวจพบ 9 - 10 ข้อ	- ผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อตรวจพบ มากกว่า 10 ข้อ		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนข้อตรวจพบของสำนักงานตรวจสอบภายในหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด (ปีงบประมาณล่าสุดที่ถูกตรวจสอบ) <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน หรือรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
4. ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ 60 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ 50 แต่ไม่เกินร้อยละ 60 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ 40 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ 30 แต่ไม่เกินร้อยละ 40 ของบุคลากรในหน่วยงาน	- บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงานน้อยกว่าร้อยละ 30 ของบุคลากรในหน่วยงาน		
<p>หมายเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> การประเมินปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาเฉพาะตำแหน่งที่มีวุฒิการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไป บุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน หมายถึง <ol style="list-style-type: none"> มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในกิจกรรมของหน่วยงาน ไม่น้อยกว่า 5 ปี หรือ คุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า 7 ปี <p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> จำนวนบุคลากรที่มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในกิจกรรมของหน่วยงานไม่น้อยกว่า 5 ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า 7 ปี <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> โครงสร้างอัตรากำลัง และอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน สถิติจำนวนคน/จำนวนปี/คุณวุฒิการศึกษาของบุคลากร 							

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ผลการประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับความเสี่ยง	เอกสารประกอบ
5. การติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงาน	- มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณทุกเดือน	- มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณทุก 3 เดือน	- มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณทุก 6 เดือน	- มีการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณทุก 9 เดือน หรือ 12 เดือน	- ไม่มีการติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติงานตาม แผนการใช้จ่าย งบประมาณ		
<p>ประเด็นการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ <p>หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานผลการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ 							

สำนักงานตรวจสอบภายใน
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์