

ปัจจัยเสี่ยงที่นำมาทบทวนเพื่อประเมินความเสี่ยงในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี 2559

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์/คะแนน			ความเห็นของหน่วยรับตรวจ	
		ต่ำ=1	ปานกลาง=2	สูง=3	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย เพราะ.....
1. นโยบายของผู้บริหาร การกำหนดนโยบายผู้บริหาร (ระดับกอง/กลุ่ม/สำนักงาน) ในการบริหารงาน และแนวทางการปฏิบัติงานแก่บุคลากรชัดเจน	S	มีการกำหนดนโยบายในการบริหารงานและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และมีการถ่ายทอดให้ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างทั่วถึง	มีการกำหนดนโยบายในการบริหารงานและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้ถ่ายทอดให้ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างทั่วถึงตามควรแก่กรณี	ไม่มีการกำหนดนโยบายในการบริหารงานและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน		
2. การบริหารทรัพยากรบุคคล จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานในกลุ่มงานมีความเหมาะสมเพียงพอกับปริมาณ/ลักษณะงานที่รับผิดชอบ	S	เหมาะสมเพียงพอทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ไม่เหมาะสมเพียงพอ แต่ได้มีการแก้ไขปัญหาได้จนทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ (เช่น จ้างเหมาเอกชน Outsource ในงานที่สามารถจ้างบุคคลภายนอกได้)	ไม่เหมาะสมเพียงพอที่จะปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แม้แก้ไขปัญหาแล้วแต่ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้		
3 การตรวจสอบของ สตง./ ผู้ตรวจสอบภายใน 3.1 เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย (นับย้อนไปจากปัจจุบันเคยเข้าตรวจสอบภายในเวลาเท่าไร)	O	ภายใน 1 - 2 ปี	มากกว่า 2 ปี ไม่เกิน 3 ปี	เกินกว่า 3 ปี หรือ ไม่เคยตรวจสอบ		
3.2 ผลการตรวจสอบ		ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน เป็นเรื่องของการควบคุมภายในที่ควรปรับปรุง หรือเป็นความเข้าใจคลาดเคลื่อนที่ปรับแก้แล้วจะเป็นประโยชน์ให้การดำเนินงานได้ผลดียิ่งขึ้น	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงาน (หากไม่แก้ไขจะเสียหายและเสี่ยงที่จะทำให้การดำเนินงานต้องหยุดชะงักหรือเกิดผลเสียหาย) แต่สามารถ/ได้รับการแก้ไขในระยะสั้น	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงาน (หากไม่แก้ไขจะเสียหายและเสี่ยงที่จะทำให้การดำเนินงานต้องหยุดชะงักหรือเกิดผลเสียหายมาก) ไม่สามารถ/ได้รับการแก้ไขในระยะสั้น หรือต้องดำเนินการทางคดี ทางวินัย ต่อไป		
3.3 การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ		ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะโดยเร็วและจริงจัง	ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะไม่ครบถ้วน แต่เป็นไปตามกำหนดเวลา	ไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ หรือปฏิบัติตามไม่ครบถ้วนและไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา		
4.การใช้งานเทคโนโลยี	O					
ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานเป็นสำคัญ		ใช้เทคโนโลยีเป็นหลักมากกว่าร้อยละ 80 ของการปฏิบัติงาน	ใช้เทคโนโลยีมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 50 ของการปฏิบัติงาน	ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานน้อยกว่าร้อยละ 50 ของการปฏิบัติงาน		
5. การพัฒนาบุคลากร	K					
การบริหารความรู้		บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้เป็นบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรงเกี่ยวข้องกับหลักสูตร/เรื่องที่ได้รับการพัฒนา และมีการถ่ายทอดความรู้ให้แก่บุคลากรอื่นที่ต้องปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน	บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ไม่ใช่บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรงเกี่ยวข้องกับหลักสูตร/เรื่องที่ได้รับการพัฒนา แต่ได้มีการถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้นำไปปฏิบัติงานต่อไป	บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ไม่ใช่บุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรง/เกี่ยวข้องกับหลักสูตร/เรื่องที่ได้รับการพัฒนา และไม่ได้มีการถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้นำไปปฏิบัติงานต่อไป		
			หรือเป็นบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรงแต่ไม่มีการถ่ายทอดความรู้แก่บุคลากรอื่นที่ต้อง	หรือไม่ได้มีการส่งเสริมการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร		

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์/คะแนน			ความเห็นของหน่วยรับตรวจ	
		ต่ำ=1	ปานกลาง=2	สูง=3	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย เพราะ.....
6. การจัดการฐานข้อมูลสนับสนุนการดำเนินงานระบบการจัดเก็บ	K	จัดเก็บข้อมูลเป็นระบบ ค้นหาได้ทันที ไม่เสียเวลามาก	จัดเก็บข้อมูลเป็นระบบ ค้นหาได้ทันเวลา แต่ต้องใช้เวลาในการค้นหา	จัดเก็บข้อมูลไม่เป็นระบบ ไม่สามารถค้นหาได้ทันเวลา		
7. งบประมาณ/นอกงบประมาณ	F					
7.1 จำนวนเงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณปี 2559 ที่ได้รับ/ที่รับผิดชอบ (จำแนกตามกอง) หมายเหตุ : งบปี 59 กองที่ได้รับงบสูงสุดคิดเป็น 38.25 % ของงบทั้งหมด		น้อยกว่า 12.81% ของงบพก.	ระหว่าง 12.81 % ถึง 25.54 % ของงบพก.	มากกว่า 25.54 % ของงบพก.		
7.2 ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ/เงินนอกงบ ปีงบประมาณ 2558 ตามเป้าหมายที่กำหนดในแต่ละไตรมาส		เป็นไปตามเป้าหมายในทุกไตรมาส ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1	เป็นไปตามเป้าหมายตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 หรือ 3	เป็นไปตามเป้าหมายในไตรมาสที่ 4		
8. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	C					
8.1 กฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์/แนวทางการปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม		มีชัดเจนทุกกิจกรรม โครงการ	มีชัดเจนในบางกิจกรรม โครงการ	ไม่มี หรือมีแต่ไม่ชัดเจนทุกกิจกรรม โครงการ		
8.2 การร้องเรียน/คดีความ/การดำเนินการทางวินัยที่เกิดจากการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ฯ ในปีงบประมาณ ที่ผ่านมา		ไม่มีข้อร้องเรียน/คดีความ /การดำเนินการทางวินัย หรือมี แต่ยุติเรื่องทั้งหมดเนื่องจากไม่มีมูล	มีข้อร้องเรียน/คดีความ /การดำเนินการทางวินัย (มีมูล) < = 2 เรื่อง	มีข้อร้องเรียน/คดีความ /การดำเนินการทางวินัย (มีมูล) > 2 เรื่อง		
8.3 การให้ความสำคัญต่อแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ฯ (เช่น การแก้ไขตามข้อตรวจพบของ สตง. หรือ กลุ่มตรวจสอบภายใน การแก้ไขในกรณีพบในระหว่างการปฏิบัติงานโดยระบบการสอบทานงานของกอง/กลุ่มเอง ฯลฯ)		มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการแก้ไขการปฏิบัติที่ชัดเจน ติดตามผลการแก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา และรายงานผลตามกำหนด	มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการแก้ไขการปฏิบัติที่ชัดเจน ติดตามผลการแก้ไข แต่ยังไม่แล้วเสร็จไม่ทันเวลา หรือ รายงานผลเกินกำหนดเวลา	มีการสั่งการให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน และหรือไม่ได้ติดตามผล มีการแก้ไขล่าช้าหรือ รายงานล่าช้า		

(ลงชื่อ)
 (.....)
 กอง.....
 ผู้ให้ความเห็น

หมายเหตุ

S = Strategic

O = Operation

K = Knowledge Management

F = Financial

C = Compliance

*** อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ด้านกลยุทธ์

ด้านการปฏิบัติงาน

ด้านการบริหารความรู้

ด้านข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งข้อมูลในการรายงานต่างๆ (Financial & Reporting)

ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ