**แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ**

**ประจำปี งบประมาณ 2564**

**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส**

**\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\***

**คำชี้แจง**

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส ได้ จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2563 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน 2010 : วางแผนการตรวจสอบ ซึ่งต้องประเมินความเสี่ยงของ หน่วยงานเพื่อจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

|  |
| --- |
| ส่วนที่ 1 |

ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม ( โปรด √ เลือกคำตอบหรือกรอกข้อมูลให้ ครบถ้วน)

1. ชื่อหน่วยงาน ...........................................................................................................................

2. ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม

 หัวหน้าหน่วยงาน หัวหน้าฝ่าย อื่นๆ..........................................................

3. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่หน่วยงานนี้

 ต่ำกว่า 1 ปี 1-5 ปี 5-10 ปี มากกว่า 10 ปี

4. ในปี งบประมาณ 2563 ได้รับงบประมาณ (งบลงทุน) รวม...........................บาท ซึ่งงบประมาณสูงสุด 3 อันดับแรก คือ

|  |  |
| --- | --- |
| **โครงการ/กิจกรรม/รายการ** | **เงินงบประมาณ (บาท)** |
| 1. |  |
| 2. |  |
| 3. |  |
|  |  |

5. ในปีงบประมาณ 2563 หน่วยงานมีการจัดหา (งบลงทุน) โดยวิธีเฉพาะเจาะจงวงเงินตั้งแต่ 100,000 บาท แต่ไม่เกิน 500,000 บาท จำนวน........................รายการ รวมทั้งสิ้น ............................บาท

6. ในปีงบประมาณ 2563 ได้งบประมาณ (งบลงทุน) ตั้งแต่ 500,000 บาทขึ้นไป จำนวน............รายการ รวมทั้งสิ้น............................บาท ซึ่งงบประมาณ สูงสุด 3 อันดับแรก คือ

|  |  |
| --- | --- |
| **แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม** | **เงินงบประมาณ (บาท)** |
| 1. |  |
| 2. |  |
| 3. |  |
|  |  |

-2-

|  |
| --- |
| ส่วนที่ 2 |

 ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน 1 = ระดับต่ำ,

 คะแนน 2 =ระดับปานกลาง และ คะแนน 3 ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน** | **คะแนนประเมิน** |
| **ระดับต่ำ = 1 คะแนน** | **ปานกลาง = 2 คะแนน** | **ระดับสูง = 3 คะแนน** |
| **ด้านกลยุทธ์(Strategic:S)** |
| **นโยบายผู้บริหาร** |
| 1.การกำหนดนโยบาย | มีการกำหนดนโยบายใน การปฏิบัติงาน ครอบคลุมทุกเรื่อง | มีการกำหนดนโยบายใน การปฏิบัติงานเฉพาะ บางเรื่อง | ไม่มี หรือไม่ปรากฏ นโยบายของผู้บริหาร |  |
| 2.ความชัดเจนในการ กำหนดนโยบาย | เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทุกระดับใน หน่วยงานทราบ | เป็นลายลักษณ์อักษร มีการเผยแพร่ในบาง ระดับ หรือขาดการประชาสัมพันธ์ | ไม่เป็นลายลักษณ์ อักษรและแจ้งให้ทราบบางระดับ |  |
| 3. การจัดทำแผน กลยุทธ์ | ผู้บริหารให้ความสำคัญ การจัดทำแผนกลยุทธ์ ครอบคลุมทุกภารกิจ/ ทุกกิจกรรมของ หน่วยงาน | ผู้บริหารให้ความสำคัญ การจัดทำแผนกลยุทธ์ พอควร แต่ไม่ครอบคลุม ทุกภารกิจ/กิจกรรม | ไม่มีการจัดทำแผน กลยุทธ์ |  |
| 4. การมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย และแผนกลยุทธ์ | นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์และบุคลากรมีส่วนร่วมจัดทำแผน | นำนโยบายของผู้บริหาร มาท าแผนกลยุทธ์ แต่ ไม่ได้เปิดโอกาสให้ บุคลากรได้มีส่วนร่วม จัดทำแผน | ไม่ได้นำนโยบายของ ผู้บริหารมาจัดทำแผน กลยุทธ์ และไม่เปิด โอกาสให้บุคลากรได้มี ส่วนร่วมจัดทำแผน |  |
| 5. การสื่อสารแผนกลยุทธ์ฯและเป้าหมายขององค์กร | มีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง | มีการสื่อสารไปยังพนักงานบางระดับเป็นลายลักษณ์อักษร | มีการสื่อสารไม่ทั่วถึง และไม่เป็นลาย ลักษณ์อักษร |  |
| 6. การติดตามแประ เมินผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ฯ | มีการกำหนดตัวผู้รับผิดชอบ และวิธีการในการติดตามอย่าง ชัดเจน และเป็นลาย ลักษณ์อักษร | มีการกำหนดตัว ผู้รับผิดชอบ และวิธีการ ในกิจกรรมติดตามแต่ไม่ ชัดเจน และไม่เป็นลาย ลักษณ์อักษร | ไม่มีการติดตาม ประเมินผล |  |
| 7. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง | กำหนดโครงสร้างองค์กรภารกิจ ไว้ชัดเจนและอัตรากำลังเพียงพอ | กำหนดโครงสร้างองค์กร ไว้ชัดเจนแต่อัตรากำลัง ไม่เพียงพอ | กำหนดโครงสร้าง องค์กร/ภารกิจไม่ ชัดเจน และมีอัตรากำลังไม่เพียงพอ |  |

-3-

|  |
| --- |
| ส่วนที่ 2 |

 ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน 1 = ระดับต่ำ,

 คะแนน 2 =ระดับปานกลาง และ คะแนน 3 ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน** | **คะแนนประเมิน** |
| **ระดับต่ำ = 1 คะแนน** | **ปานกลาง = 2 คะแนน** | **ระดับสูง = 3 คะแนน** |
| ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O) |
| 1.สายบังคับบัญชา และการแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบ | มีการแบ่งสายการบังคับ บัญชาและหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน และปฏิบัติตามที่กำหนด | มีการแบ่งสายการบังคับ บัญชาและหน้าที่ความ รับผิดชอบแต่การ ปฏิบัติงานยังไขว้กันอยู่ | สายการบังคับบัญชา และการแยกหน้าที่ และการแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบยังไม่ ชัดเจนเพียงพอ ทำให้ การปฏิบัติงานขาด ประสิทธิภาพ |  |
| 2.ขั้นตอนและกระบวนการ ปฏิบัติงาน | มีการจัดทำและแสดงให้ เห็นกระบวนการในการ ปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่างๆ ครบ ทุกภารกิจหลัก | มีการจัดและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของ กระบวนการเฉพาะบาง ภารกิจ | ไม่มีการจัดทำและไม่แสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและ ความสัมพันธ์ของ กระบวนการ |  |
| 3. การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติตรงตามโครงสร้างการ แบ่งส่วนงาน | มอบหมายงานตรงตาม โครงสร้างการแบ่งส่วนงาน | มอบหมายงานตาม โครงสร้างแต่มีบางส่วนที่ไขว้กันอยู่ | มอบหมายงานไม่ตรง ตามโครงสร้างส่วน งานทั้งหมด |  |
| 4. การแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของ บุคลากร | มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร | มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์ อักษรเฉพาะบางกลุ่ม | ไม่มีคำสั่งแต่มอบหมายด้วยวาจา |  |
| 5. ระบบควบคุมภายใน | มีระบบการควบคุม ภายในครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน ทั้งภารกิจหลักและ ภารกิจสนับสนุนและได้ จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ | มีระบบการควบคุม ภายในแต่ยังไม่ครอบคุ ลมทุกภารกิจ | มีระบบการควบคุม ภายในแต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ ของหน่วยงานและ ไม่ได้จัดทำเป็น เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับ ทราบและถือปฏิบัติ |  |
| 6. การบริหารความเสี่ยง | มีการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนและได้จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ | มีการบริหารความเสี่ยง แต่ยังไม่ครอบคุลมทุก ภารกิจ | มีการบริหารความ เสี่ยงแต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ ของหน่วยงานและ ไม่ได้จัดทำเป็น เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับ ทราบและถือปฏิบัติ |  |

-4-

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน** | **คะแนนประเมิน** |
| **ระดับต่ำ = 1 คะแนน** | **ปานกลาง = 2 คะแนน** | **ระดับสูง = 3 คะแนน** |
| **ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)** |
| 1. ประสบการณ์การ ทำงานที่รับผิดชอบของหัวหน้าฝ่าย/ หัวหน้างาน | หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน ที่รับผิดชอบมากกว่า 5 ปี | หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน ที่รับผิดชอบ ตั้งแต่ 3-5 ป | หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้า งานมีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การ ท างานที่รับผิดชอบ น้อยกว่า 3-5 ปี |  |
| 2. การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ/ รับผิดชอบ | มีการจัดฝึกอบรม สัมมนาหรือจัดส่งบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนามากกว่า 3 ครั้ง ต่อปี | มีการจัดฝึกอบรม สัมมนาหรือจัดส่งบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา 2 - 3 ครั้งต่อปี | มีการจัดฝึกอบรม สัมมนาหรือจัดส่ง บุคคลเข้ารับการ ฝึกอบรมสัมมนาเพียง ปีละครั้ง |  |
| 3. การถ่ายทอดองค์ ความรู้ที่ได้รับจากการ อบรม | มีการน าความรู้ที่ได้รับ จากการอบรมไป ถ่ายทอดให้ผู้อื่นใน หน่วยงาน | ไม่มีการน าความรู้ที่ ได้รับไปถ่ายทอดให้กับ เพื่อนร่วมงาน แต่ น า เอกสาร/คู่มือเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง | ไม่มีการถ่ายทอด ความรู้และไม่ได้ เผยแพร่เอกสาร/คู่มือ ให้เพื่อนร่วมงานได้ ทราบ |  |
| 4 ระบบการจัดเก็บ ฐานข้อมูลสนับสนุน การดำเนินงาน | มีการจัดเก็บข้อมูล เอกสารอย่างเป็นระบบ ครบถ้วน | มีการจัดเก็บข้อมูล เอกสารบางส่วน | ไม่มีระบบการจัดเก็บ ข้อมูล |  |
| **ด้านการเงิน (Financial : F)** |
| 1. การบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ | มีการบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณถูกต้องเป็น ปัจจุบัน ทุกแผนงานงานโครงการและ กิจกรรม | มีการบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณถูกต้องเป็น ปัจจุบันแต่บันทึก ภายหลังการเบิกจ่าย | ไม่มีการบันทึกควบคุม เงินงบประมาณ |  |
| 2. การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน | การเบิกจ่ายเป็นตามแผนการใช้จ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนทุกไตรมาส | การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงิน ถูกต้องไม่ครบถ้วนทุก ไตรมาส | การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการใช้ จ่ายในแต่ละไตรมาส |  |

-5-

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ประเด็นความเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน** | **คะแนนประเมิน** |
| **ระดับต่ำ = 1 คะแนน** | **ปานกลาง = 2 คะแนน** | **ระดับสูง = 3 คะแนน** |
| **ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)** |
| 1.กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานทุก กิจกรรมในหน่วยงาน | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุก กิจกรรม/ภารกิจและ เป็นปัจจุบัน | มีกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงานเฉพาะบาง กิจกรรม/ภารกิจและเป็น ปัจจุบัน | มีกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานไม่เป็น ปัจจุบัน |  |
| 2.ข้อทักท้วงการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและ กฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน | ได้รับการทักท้วงในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 1 ครั้ง/ ปี | ได้รับการทักท้วงในการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 3 ครั้ง/ ปี | ได้รับการทักท้วงใน การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเกิน 3 ครั้ง/ปี |  |
| **ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)** |
| 3.การแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อทักท้วง | มีการแก้ไขปรับปรุงการ ปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบได้ครบถ้วน | มีการแก้ไขปรับปรุงการ ปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบได้บางรายการ | ไม่มีการแก้ไขปรับปรุง การปฏิบัติงานตาม ข้อทักท้วงจากหน่วยงาน ที่มีหน้าที่ตรวจสอบ |  |

(ลงชื่อ)………………………………….………..

ตำแหน่ง.............................................

วันที่...................................................

**หมายเหตุ** ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส จัดทำขึ้น เพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปีพ.ศ.2564