



ที่ ภก ๐๐๑๗.๔/พิเศษ

ถึง หัวหน้าส่วนราชการสังกัดราชการส่วนภูมิภาค

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดภูเก็ต ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงตามแบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และความเสี่ยงโครงการ เพื่อประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ในครั้งนี้จึงขอให้หน่วยงานให้ความเห็นและข้อเสนอแนะปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยงดังกล่าว ภายในวันจันทร์ที่ ๒ กันยายน ๒๕๕๖ โดยให้จัดส่งความคิดเห็นและข้อเสนอแนะดังนี้

๑. กรณีเห็นด้วย ไม่ต้องตอบรับให้ทราบ

๒. กรณีไม่เห็นด้วย ให้จัดส่งความเห็นหรือข้อเสนอแนะได้ที่ piereserpong@yahoo.com

หรือเป็นบันทึกส่งโดยตรงถึง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดภูเก็ต

ทั้งนี้รายละเอียดสามารถเปิดดูแบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และความเสี่ยงโครงการ ได้ที่ www.phuket.go.th หัวข้อ การตรวจสอบภายในจังหวัด จะเป็นพระคุณยิ่ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ



สำนักงานจังหวัดภูเก็ต
หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร.๐-๗๖๓๕-๔๘๗๕ , (มท) ๖๗๘๖๕

แบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

ส่วนที่ ๑

ส่วนราชการ.....กระทรวง.....
ประจำปี.....

ส่วนที่ ๒

ระดับคะแนน ๓ หมายถึง สูง / ดี / มี
ระดับคะแนน ๒ หมายถึง ปานกลาง / พอใช้ / มีบางรายการ
ระดับคะแนน ๑ หมายถึง ต่ำ / ไม่ดี / ไม่มี (ต้องปรับปรุง)

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic)</p> <p>๑. ผู้บริหารมีการให้นโยบายการบริหารงานแก่หน่วยงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒. ผู้บริหารทุกกลุ่ม / ฝ่าย และผู้ปฏิบัติ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผน</p> <p>๓. บุคลากรมีความรู้ ความสามารถตรงกับตำแหน่ง</p> <p>๔. มีการกำหนดให้มีบุคลากรรับผิดชอบในการติดตามประเมินผลงาน/กิจกรรม ของหน่วยงาน</p> <p>๕. กำหนดเวลาติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทุก ๑ - ๒ เดือน = ต่ำ - ทุกไตรมาส = ปานกลาง - ทุก ๖ เดือน หรือมากกว่า = สูง 				
<p>๒. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)</p> <p>๑. มีการกำหนดระบบสั่งการหรือสายการบังคับบัญชาไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒. มีการสื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึง และจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีระบบการควบคุมภายในและผลการประเมินระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และเผยแพร่ให้ทุกคนทราบ</p>				

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๔. มีการใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม</p> <p>๕. การเข้าตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๑ เข้าตรวจปี ๒๕๕๕ = ต่ำ</p> <p>๕.๒ เข้าตรวจปี ๒๕๕๔ = ปานกลาง</p> <p>๕.๓ ไม่เคยเข้าตรวจ = สูง</p>				
<p>๓. ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)</p> <p>๑. ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>๒. มีการพิจารณาให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงงาน</p> <p>๔. มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับการพัฒนาบุคลากรอย่างเพียงพอ</p> <p>๕. มีวิธีการจูงใจให้บุคลากรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง</p>				
<p>๔. ด้านการเงิน (Financial)</p> <p>๑. จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ</p> <p>๑.๑ ๑ ล้านบาท - ๓ ล้านบาท = ต่ำ</p> <p>๑.๒ ๔ ล้านบาท - ๖ ล้านบาท = ปานกลาง</p> <p>๑.๓ มากกว่า ๖ ล้านบาท = สูง</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ และเสร็จทันภายในปีงบประมาณ</p> <p>๓. การจ่ายเงินทุกประเภทมีเอกสารใบสำคัญประกอบการจ่ายเงินครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบ</p>				

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๔. มีการตรวจสอบหลักฐานทุกราย ก่อนการจ่ายเงิน ทุกครั้งว่าจ่ายได้ตามกฎหมาย ระเบียบแล้ว</p> <p>๕. การรับเงินรายได้แผ่นดิน ได้มีการนำส่งครบถ้วน ทุกครั้งที่มีการรับเงิน และปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด</p>				
<p>๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance)</p> <p>๑. มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน ในหน่วยงานทุกกิจกรรม</p> <p>๑.๑ มีครบทุกกิจกรรม = ต่ำ</p> <p>๑.๒ มีบางกิจกรรม = ปานกลาง</p> <p>๑.๓ ไม่มีกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน = สูง</p> <p>๒. มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเคร่งครัด</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจระบบและวิธีปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p> <p>๔. ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ จากหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๔.๑ จำนวน ๑ - ๒ เรื่อง = ต่ำ</p> <p>๔.๒ จำนวน ๒ - ๔ เรื่อง = ปานกลาง</p> <p>๔.๓ จำนวน ๕ เรื่องขึ้นไป = สูง</p> <p>๕. การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๑ ปฏิบัติได้ครบทุกข้อ = ต่ำ</p> <p>๕.๒ ปฏิบัติได้บางข้อ = ปานกลาง</p> <p>๕.๓ ไม่ปฏิบัติตาม = สูง</p>				
รวมคะแนน				

แบบประเมินความเสี่ยงโครงการ

ส่วนที่ ๑

โครงการ.....

ส่วนราชการ.....กระทรวง.....

ประจำปี.....

ส่วนที่ ๒

ระดับคะแนน	๓	หมายถึง	ความเสี่ยงสูง
ระดับคะแนน	๒	หมายถึง	ความเสี่ยงปานกลาง
ระดับคะแนน	๑	หมายถึง	ความเสี่ยงต่ำ

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic)</p> <p>๑. ผู้บริหารให้ความสำคัญในการจัดทำแผน ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงานและส่งเสริมสนับสนุนวิสัยทัศน์จังหวัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มากที่สุด = ต่ำ - พอประมาณ = ปานกลาง - ไม่มีการจัดทำแผน = สูง <p>๒. การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนของผู้บริหารทุกกลุ่ม</p> <p>๓. มีหลักเกณฑ์ในการประเมินผล ควบคุม การปฏิบัติตามแผน</p> <p>๔. นโยบายผู้บริหารครอบคลุมแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน งบประมาณ และบุคลากร</p> <p>๕. นโยบายผู้บริหารมีความชัดเจน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นลายลักษณ์อักษร มีการเผยแพร่ให้ทราบทุกระดับ - มีเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ขาดการประชาสัมพันธ์ - ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ทราบบางระดับ 				

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๒. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)</p> <p>๑. ขั้นตอนของกิจกรรม / โครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการเบ็ดเสร็จในหน่วยเดียว = ต่ำ - ดำเนินการร่วมกับหน่วยงานอื่น ไม่เกิน ๑ หน่วย <p>= ปานกลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการร่วมกับหน่วยงานอื่นเกินกว่า ๑ หน่วย <p>= สูง</p> <p>๒. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน และครอบคลุมเรื่อง งบประมาณ การปฏิบัติงาน ผู้รับบริการ ความรู้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทุกด้าน = ต่ำ - ๓ ด้าน = ปานกลาง - เพียง ๑-๒ ด้าน = สูง <p>๓. การปรับแผนการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี = ต่ำ - ๒-๓ ครั้ง/ปี = ปานกลาง - เกินกว่า ๓ ครั้ง = สูง <p>๔. เป็นโครงการที่มีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษร และตาม ระยะเวลาที่กำหนด = ต่ำ - ประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่เป็นไป ตามเวลาที่กำหนด = ปานกลาง - ไม่มีการติดตามประเมินผล = สูง <p>๕. ผลสำเร็จของโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ๘๐ - ๑๐๐ % = ต่ำ - ๖๐ - ๗๙ % = ปานกลาง - ต่ำกว่า ๖๐ % = สูง 				

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๓. ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)</p> <p>๑. โครงการที่จัดทำเป็นไปตามเครื่องชี้วัดด้านการพัฒนาโดยใช้กระบวนการเรียนรู้การดำเนินงานตามโครงการ</p> <p>๒. การจัดเก็บข้อมูลในการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดเก็บเป็นระบบ และมีเครื่องมือช่วย - จัดเก็บโดยระบบ Manual - ไม่มีระบบจัดเก็บ <p>๓. มีการติดตามประเมินผลการจัดเก็บข้อมูลสำหรับการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตลอดเวลา = ต่ำ - บางครั้ง = ปานกลาง - ไม่มี = สูง <p>๔. จัดให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมวิชาการด้านการจัดซื้อจัดจ้างก่อนปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตลอดเวลา = ต่ำ - บางครั้ง = ปานกลาง - ไม่มี = สูง <p>๕. ความรู้ที่ได้จากการอบรมนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ๘๐ % = ต่ำ - ๕๐ % = ปานกลาง - ไม่ได้ใช้งาน = สูง 				
<p>๔. ด้านการเงิน (Financial)</p> <p>๑. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ = ต่ำ - ๕,๐๐๐,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ = ปานกลาง - มากกว่า ๑๐,๐๐๐,๐๐๐ = สูง 				

คำถาม	ระดับคะแนน			ความเห็นเพิ่มเติม
	๓	๒	๑	
<p>๒. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เบิกจ่าย ๑๐๐ % = ต่ำ - เบิกจ่าย ๕๑ - ๙๙ % = ปานกลาง - เบิกจ่าย ๐ - ๕๐ % = สูง 				
<p>๕. <u>ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance)</u></p> <p>๑. มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนดในการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทุกกิจกรรม = ต่ำ - บางกิจกรรม = ปานกลาง - ไม่มี = สูง <p>๒. มีข้อทักท้วงการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของหน่วยงานตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี = ต่ำ - ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี = ปานกลาง - เกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี = สูง <p>๓. ปริมาณความเสียหาย และมีข้อร้องเรียนของงานตามโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มี = ต่ำ - มี ๑ - ๒ ครั้ง = ปานกลาง - มากกว่า ๒ ครั้ง = สูง 				
รวมคะแนน				