ที่ ศธ ๐๗๐๙๕(๑)/๒๕๗๕ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดสุโขทัย
ถนนจรดวิถีถ่อง อ.เมือง สท ๖๔๐๐๐

๙ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการเรียนรู้

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ที่ ศธ ๐๗๐๐๖/๔๘๗๑ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมส่งเสริมการเรียนรู้ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน แจ้งให้หน่วยรับตรวจแต่ละแห่งในสังกัดกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ดำเนินการตอบแบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อให้ทราบว่าแต่ละหน่วยงานมีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด และช่วยให้สามารถจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบหน่วยงานได้อย่างเหมาะสมกับทรัพยากรที่มีอยู่ นั้น

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดสุโขทัย จึงขอจัดส่งแบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงานและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจแต่ละแห่งในสังกัดกรมส่งเสริมการเรียนรู้ รายละเอียดตามแบบสอบถามฯ ที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายรามณรงค์ โตนชัยภูมิ)
ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดสุโขทัย

งานตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ ๐ ๕๕๖๕ ๑๘๑๐
โทรสาร ๐ ๕๕๖๕ ๑๘๐๘

“เรียนดี มีความสุข”

แบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

คำชี้แจง แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้ทราบว่าแต่ละหน่วยงานมีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด และช่วยให้สามารถจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบหน่วยงานได้อย่างเหมาะสมกับทรัพยากรที่มีอยู่ จึงขอให้ตอบแบบสอบถามตามความเป็นจริง

ชื่อหน่วยงาน .....

โปรดทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อความที่ท่านเห็นว่าตรงกับหน่วยงานของท่านมากที่สุดเพียงคำตอบเดียว

ด้านการจัดทำแผนกลยุทธ์ (Strategy : S) :

๑. การกำหนดนโยบายและการจัดทำแผนกลยุทธ์

ก. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติงานได้น้อยกว่าร้อยละ ๙๑ – ๑๐๐ %

✓ข. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติงานได้น้อยกว่าร้อยละ ๘๑ – ๙๐ %

ค. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติงานได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑ – ๘๐ %

ง. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรไม่มีส่วนในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติงานได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑ %

จ. ไม่ได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์

๒. ความชัดเจนและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์แผนกลยุทธ์

✓ก. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในหน่วยงานทราบ

ข. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารทุกระดับในหน่วยงานทราบ

ค. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานบางระดับในหน่วยงานทราบ

ง. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์

จ. สื่อสารไม่เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งให้ทราบบางระดับ

๓. การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

ก. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความประหยัดคุ้มค่าในการดำเนินงาน

✓ข. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ แต่ไม่แสดงถึงความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินงาน

ค. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานเฉพาะผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน

ง. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานเฉพาะผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน

จ. ไม่รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

๔. กรอบอัตรากำลัง กับ จำนวนที่มีอยู่จริง

✓ ก. อัตรากำลังที่มีอยู่จริง ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐ ของกรอบอัตรากำลัง

ข. อัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่างร้อยละ ๘๐ - ๘๙ ของกรอบอัตรากำลัง

ค. อัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่างร้อยละ ๗๐ - ๗๙ ของกรอบอัตรากำลัง

ง. อัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่างร้อยละ ๖๐ - ๖๙ ของกรอบอัตรากำลัง

จ. อัตรากำลังที่มีอยู่จริง ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐ ของกรอบอัตรากำลัง

๕. มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่

ก. มีผู้ปฏิบัติหน้าที่และมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์

ข. มีผู้ปฏิบัติหน้าที่และมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง แต่ไม่มีประสบการณ์

ค. มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน แต่ปฏิบัติหน้าที่อื่นไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

✓ ง. ไม่มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน แต่มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน

จ. ไม่มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน

๖. กรณีที่บุคลากรด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง

ก. จ้างเหมาบุคลากรมาปฏิบัติงาน โดยผู้กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะในด้านนั้น ๆ

☐ ด้านการเงิน ☐ ด้านการบัญชี ☐ ด้านการพัสดุ

✓ ข. มอบหมายบุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติงาน โดยผู้กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะในด้านนั้น ๆ

☐✓ ด้านการเงิน ☐ ด้านการบัญชี ☐✓ ด้านการพัสดุ

ค. จ้างเหมาบุคลากรมาปฏิบัติงาน โดยผู้กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะในด้านนั้น ๆ บางส่วน

☐ ด้านการเงิน ☐ ด้านการบัญชี ☐ ด้านการพัสดุ

ง. มอบหมายบุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติงาน โดยผู้กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะในด้านนั้น ๆ บางส่วน

☐ ด้านการเงิน ☐ ด้านการบัญชี ☐ ด้านการพัสดุ

จ. จ้างเหมาบุคลากรหรือมอบหมายบุคลากรตำแหน่งอื่น โดยผู้กำกับดูแลไม่มีความรู้และทักษะในด้านนั้น

ด้านการดำเนินงาน (Operation : O)

๗. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ และการมอบหมายงาน

✓ ก. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และสามารถปฏิบัติตามที่กำหนด

ข. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่การปฏิบัติงานบางส่วนยังซ้ำซ้อนหรือไขว้กัน

ค. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนด

ง. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน แต่ไม่ได้ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร

จ. ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงาน

๘. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์

๘.๑ ด้านระบบ GFMIS :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๘.๒ ด้านการเงิน การบัญชี :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี ปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๘.๓ ด้านการพัสดุ :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๘.๔ ด้านงบประมาณ :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๙. ผู้กำกับดูแล/หัวหน้างานมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์

๙.๑ ด้านระบบ GFMIS :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้าน GFMIS และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๙.๒ ด้านการเงิน การบัญชี :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการเงิน และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๙.๓ ด้านการพัสดุ :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๙.๔ ด้านงบประมาณ :

ก. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๕ ปี ขึ้นไป
ข. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๓ ปี
ค. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ เกิน ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี
ง. มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ ไม่เกิน ๑ ปี
จ. ไม่มีประสบการณ์การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๑๐. ระบบสารสนเทศ

ก. หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานทุกระบบงานที่สำคัญและจำเป็น ซึ่งมีข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน

ข. หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานทุกระบบงานที่สำคัญและจำเป็น ซึ่งมีข้อมูลสารสนเทศส่วนมากเป็นปัจจุบัน

ค. หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ซึ่งมีข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน

ง. หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ซึ่งมีข้อมูลสารสนเทศส่วนมากเป็นปัจจุบัน

จ. หน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ซึ่งมีข้อมูลสารสนเทศส่วนมากไม่เป็นปัจจุบัน

๑๑. การรักษาความปลอดภัยของระบบการเบิกจ่าย

การควบคุมการเข้าใช้งานการปฏิบัติงานในระบบ New GFMIS Thai

ก. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ที่เป็นปัจจุบัน และมีการปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนด

ข. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ที่เป็นปัจจุบัน แต่ผู้มีสิทธิไม่ปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนด

ค. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ไม่เป็นปัจจุบัน

ง. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) เป็นปัจจุบัน แต่ไม่ได้มีการควบคุมผู้เข้าใช้งานในระบบ

จ. ไม่มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token)

การควบคุมการเข้าใช้งานการปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online

ก. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ที่เป็นปัจจุบัน และมีการปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนด

ข. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ที่เป็นปัจจุบัน แต่ผู้มีสิทธิไม่ปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนด

ค. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ไม่เป็นปัจจุบัน

ง. มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online แต่ไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

จ. ไม่มีคำส่งแต่งตั้งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online

๑๒. วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ ในการดำเนินงาน

ก. หน่วยงานได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐ ของความต้องการ

ข. หน่วยงานได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๘๑ - ๙๐ ของความต้องการ

ค. หน่วยงานได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของความต้องการ

ง. หน่วยงานได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดำเนินงาน ร้อยละ ๖๑ - ๗๐ ของความต้องการ

จ. หน่วยงานได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดำเนินงาน น้อยกว่าร้อยละ ๖๑

ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management : K)

๑๓. การพัฒนาความรู้ (อบรม/สัมมนา)

ก. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ข. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่าร้อยละ ๔๐ - ๔๙ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ค. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่าร้อยละ ๓๐ - ๓๙ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ง. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ - ๒๙ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

จ. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่าร้อยละ ๒๐ ของจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ในปัจจุบัน

๑๔. คู่มือการปฏิบัติงาน

คู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงิน :

ก. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานได้ทั้งหมด

ข. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานเป็นบางเรื่อง

ค. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติงาน

ง. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน/ ไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้

จ. ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน

คู่มือการปฏิบัติงานด้านการบัญชี :

ก. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานได้ทั้งหมด
ข. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานเป็นบางเรื่อง
ค. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติงาน
ง. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน/ ไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้
จ. ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน

คู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุ :

ก. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานได้ทั้งหมด
ข. มีคู่มือการปฏิบัติงานและใช้ในการปฏิบัติงานเป็นบางเรื่อง
ค. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติงาน
ง. มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน/ ไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้
จ. ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน

ด้านการเงิน (Financial : F)

๑๕. การจัดทำบัญชี และงบการเงินในระบบ GFMIS
ก. การจัดทำบัญชี และงบการเงินถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด
ข. การจัดทำบัญชี และงบการเงินถูกต้อง ครบถ้วน แต่ล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนด
ค. การจัดทำบัญชี และงบการเงินถูกต้อง แต่ไม่ครบถ้วน
ง. การจัดทำบัญชี และงบการเงินไม่ถูกต้อง
จ. ไม่ได้จัดทำบัญชี และงบการเงินตามที่ระเบียบกำหนด

๑๖. การกำกับติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยของ สกร.ระดับอำเภอ
ก. มีการติดตามปีละ ๒ ครั้ง และจัดส่งรายงานการรับ - จ่ายทุกสิ้นเดือน
ข. มีการติดตามปีละครั้ง และให้จัดส่งรายงานการรับ - จ่ายทุกสิ้นเดือน
ค. มีการติดตามไม่ต่อเนื่อง และให้จัดส่งรายงานการรับ - จ่ายทุกสิ้นเดือน
ง. ไม่มีการติดตาม โดยให้จัดส่งเพียงรายงานการรับ - จ่ายทุกสิ้นเดือน
จ. ไม่มีการติดตาม

๑๗. การติดตามและการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
ก. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดทุกไตรมาส
ข. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๓ ไตรมาส
ค. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๒ ไตรมาส
ง. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๑ ไตรมาส
จ. ผลการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส

๑๘. ความถี่/ ระยะเวลาในการตรวจสอบครั้งสุดท้ายของผู้ตรวจสอบภายใน

ก. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายภายใน ๑ ปี

ข. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี

ค. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า ๒ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี

ง. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๔ ปี

จ. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า ๔ ปี

ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance : C)

๑๙. การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

ก. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงไม่เกิน ๓ ข้อ

ข. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงไม่เกิน ๔ - ๖ ข้อ

ค. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงไม่เกิน ๗ - ๙ ข้อ

ง. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงไม่เกิน ๑๐ - ๑๒ ข้อ

จ. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงมากกว่า ๑๒ ข้อ

๒๐. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ

ก. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน และกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข

ข. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดให้รายงานผลการแก้ไข

ค. มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

ง. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ

จ. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานเลย

๒๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์

ก. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วน

ข. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน ๘๑-๙๐ %

ค. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน ๗๑-๘๐ %

ง. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงานเป็นปัจจุบัน ๖๑-๗๐ %

จ. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงาน ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน

ด้านการบริหารงาน :

๒๒. การบริหารโดยใช้หลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ ได้แก่

(๑) หลักประสิทธิผล (๒) หลักประสิทธิภาพ (๓) หลักความโปร่งใส (๔) หลักนิติธรรม

(๕) หลักความเสมอภาค (๖) หลักคุณธรรม/จริยธรรม และหลักเพิ่มเติม ๔ องค์ประกอบ ได้แก่

(๑) หลักการมีส่วนร่วม/ฉันทามติ (๒) หลักการตอบสนอง (๓) หลักความรับผิดชอบ และ

(๔) หลักการกระจายอำนาจ

ก. มีการนำหลักธรรมาภิบาล ๖ องค์ประกอบ และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๓ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน

ข. มีการนำหลักธรรมาภิบาล ๕ องค์ประกอบ และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๒ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน

ค. มีการนำหลักธรรมาภิบาล ๔ องค์ประกอบ และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๑ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน

ง. มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน

จ. มีการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการปฏิบัติงานไม่ครบ ๖ องค์ประกอบ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๒๓. ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ก. มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด

ข. มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมบางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด

ค. มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมบางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และนำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด

ง. มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยไม่มีส่วนร่วม และไม่นำมาตรการไปปฏิบัติ

จ. ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยงหรือไม่มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๒๔. การประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

ก. มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทุกภารกิจ/ทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

ข. มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน/ส่วนงานย่อยหลัก โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

ค. มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน/ส่วนงานย่อยหลัก แต่การดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

ง. มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง แต่ภารกิจที่ประเมินไม่ใช่ภารกิจหลักของหน่วยงาน

ฉ. ไม่มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๒๕. การปรับปรุงระบบการควบคุมภายในและการติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ก. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย ๒ เดือนต่อครั้ง

ข. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง

ค. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย ๖ เดือนต่อครั้ง

✓ ง. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม

จ. ไม่มีการติดตาม