

**ปัจจัยเสี่ยงที่นำมาทบทวนเพื่อประเมินความเสี่ยง (ระดับกิจกรรม) ในกระบวนการวางแผนการตรวจสอบประจำปี 2562 สำหรับกอง/กลุ่ม ใน พก.**

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์/คะแนน			ความเห็นของหน่วยรับตรวจ	
			ต่ำ=1	ปานกลาง=2	สูง=3	เห็นด้วย/ไม่เห็นด้วย (/, x)	ไม่เห็นด้วย เพาะ
1	การบริหารทรัพยากรบุคคล : บุคลากรมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ตรงกับงานที่รับผิดชอบเกินกว่า 5 ปี	S	เป็นบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ตรงกับงานที่รับผิดชอบเกินกว่า 5 ปี	มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ในลักษณะ งานเดียวหรือคล้ายคลึงกับงานที่รับผิดชอบใน ปัจจุบัน 3 - 5 ปี	มีความรู้ในงานที่รับผิดชอบไม่ถึง 3 ปี หรือไม่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์มาก ก่อนเลย		
2	การรับการตรวจสอบจากกลุ่ม ตรวจสอบภายใน พก.	O	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2560	ก่อนปีงบประมาณ 2560		
3	การรับการตรวจสอบจาก สตง.	O	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2560	ก่อนปีงบประมาณ 2560		
4	ระบบควบคุมภายใน	O	มีระบบควบคุมภายในทุกรายงานงานตาม ภารกิจ มีการดำเนินการตามระบบการควบคุม ที่กำหนดให้โดยครบทั่ว	มีระบบควบคุมภายในทุกรายงานงานตาม ภารกิจ แต่มีการดำเนินการตามระบบการ ควบคุมที่กำหนดให้ไม่ครบถ้วน หรือไม่ สม่ำเสมอ ไม่ต่อเนื่อง	มีระบบควบคุมภายในไม่ครบถ้วนทุก กระบวนการตามภารกิจ		
5	งบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ 2561	F	งบประมาณ้อยกว่าหรือเท่ากับ 10 % ของยอดรวมของกรม	งบประมาณมากกว่า 10 % แต่ไม่เกิน 60 % ของยอดรวมของกรม	งบประมาณมากกว่า 60 % ของยอด รวมของกรม		
6	เงินกองงบประมาณที่ได้รับใน ปีงบประมาณ 2561	F	ไม่เกิน 5 ล้านบาท	มากกว่า 5 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 30 ล้านบาท	เกินกว่า 30 ล้านบาท		
7	ข้อหักหัวงาบประมาณตามกฎหมาย เบ็ดเสร็จในการปฏิบัติงาน (หักหัวงาบ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน หรือ สตง. หรือ กลุ่มตรวจสอบภายในจังหวัด หรือตรวจสอบภายในกระทรวง หรือ อื่น ๆ )	C	ไม่เคยถูกหักหัวงาบเนื่องจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ ตรวจสอบ (ปฏิบัติต่อง มีข้อตรวจสอบเพียง ความคลาดเคลื่อนเล็กน้อย ไม่มีนัยสำคัญ สามารถแก้ไขได้)	ถูกหักหัวงาบจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบ (มีข้อตรวจสอบในเรื่องการปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง <sup>ตามกฎหมาย</sup> ระบุเป็นที่มีนัยสำคัญ ต้องปรับเปลี่ยน วิธีการปฏิบัติงาน หรือระบบการควบคุม <sup>ภายใน</sup> ) แต่ไม่มีความเสียหายต่อหน่วยงาน	ถูกหักหัวงาบจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ ตรวจสอบ และมีความเสียหายต่อหน่วยงาน		
8	การจัดการความรู้ในงานตามภารกิจ	K	ได้รับการอบรม หรือมีคู่มือ แนวทางในการ ปฏิบัติงาน	ได้รับการอบรม แต่ไม่มีคู่มือ ไม่มีการจัดการ ความรู้ที่ชัดเจน	ไม่เคยได้รับการอบรมเลย ไม่มีคู่มือ หรือไม่มี การจัดการความรู้อย่างชัดเจน		

\*\*\* อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

ด้านกลยุทธ์ (S : Strategy)	1
ด้านการปฏิบัติงาน (O : Operation)	3
ด้านการจัดการความรู้ (K : Knowledge Management)	1
ด้านการเงิน (F : Financial & Report)	2
ด้านกฎหมาย ระเบียบ (C : Compliance)	1
รวม	8

(ลงชื่อ)..... ผู้ให้ความเห็น

(.....)

ตำแหน่ง.....

...../...../.....