

ปัจจัยความเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง กองคลัง กองช่าง

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๑. นโยบายผู้บริหาร ๑.๑ ความครอบคลุม - แผนกลยุทธ์ - แผนปฏิบัติงาน - งบประมาณ - บุคลากร	S	<input type="checkbox"/> ครอบคลุมทุกเรื่อง	<input type="checkbox"/> มีเฉพาะบางเรื่อง	<input type="checkbox"/> ไม่มีหรือไม่ปรากฏนโยบายของผู้บริหาร	
๑.๒ ความชัดเจน		<input type="checkbox"/> ครอบคลุมแผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน และบุคลากร	<input type="checkbox"/> ครอบคลุมเฉพาะเรื่องปฏิบัติงาน และบุคลากร	<input type="checkbox"/> ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งให้ทราบบางระดับ	
๒. แผนกลยุทธ์ ๒.๑ การจัดทำแผนยุทธศาสตร์	S	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยให้จัดทำแผนกลยุทธ์ในระดับหน่วยงาน ครอบคลุมภารกิจ/กิจกรรมของ หน่วยงาน	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารได้ให้ความสำคัญพอควร มีการจัดทำแผนกลยุทธ์แต่ไม่ ครอบคลุมทุกกิจกรรม	<input type="checkbox"/> ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์	
๒.๒ ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์		<input type="checkbox"/> ผู้บริหารทุกกลุ่ม/ส่วน/ฝ่ายงาน หลักและผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนฯ	<input type="checkbox"/> ผู้บริหารไม่ครอบคลุมทุกฝ่ายงาน หลักมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ	<input type="checkbox"/> การจัดทำแผนอยู่ในความ รับผิดชอบของกลุ่มบุคคล	
๒.๓ หน่วยงานและบุคคลที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนกลยุทธ์		<input type="checkbox"/> มีผู้รับผิดชอบชัดเจนและกำหนด เป็นลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> มีแต่ไม่ชัดเจนและไม่ได้กำหนด เป็นลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> ไม่ได้กำหนดหน่วยงานหรือ บุคคลให้รับผิดชอบจัดทำแผนกล ยุทธ์	
๒.๔ การสื่อสารแผนกลยุทธ์และเป้าหมาย ขององค์กรหรือหน่วยงาน		<input type="checkbox"/> มีการสื่อสารไปยังพนักงานทุก ระดับที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึงเป็นลาย ลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> มีการสื่อสารไปยังพนักงานบาง ระดับเป็นลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> มีการสื่อสารไม่ทั่วถึงและไม่เป็น ลายลักษณ์อักษร	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๒.๕ หลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุม การปฏิบัติตามแผน และการทบทวน แผนงาน - กำหนดให้มีหน่วยงานหรือบุคคลที่ รับผิดชอบในการติดตามและประเมินผล		<input type="checkbox"/> มีความชัดเจนและกำหนดเป็น ลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> มีแต่ไม่ชัดเจนและไม่มีการ กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> ไม่มี	
- กำหนดเวลาติดตามและประเมินผล		<input type="checkbox"/> ทุก ๑ เดือน หรือ ๒ เดือน	<input type="checkbox"/> ทุกไตรมาส	<input type="checkbox"/> ทุก ๖ เดือน หรือ มากกว่านี้	
- กำหนดรูปแบบ/วิธีการรายงานผลการ ติดตามประเมินผล		<input type="checkbox"/> มีการกำหนดรูปแบบ/วิธีการ รายงานผลการติดตามประเมินผล เป็นลายลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> ไม่ได้กำหนดรูปแบบการรายงาน แต่กำหนดให้มีการรายงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร	<input type="checkbox"/> ไม่ได้กำหนดรูปแบบ/วิธีการ รายงานผลการติดตามประเมินผลไว้	
๒.๖ มีการปรับปรุงแผนกลยุทธ์หลังจาก อนุมัติแล้ว - สำคัญ		<input type="checkbox"/> มีการปรับแผนในส่วนที่ไม่ใช่ ภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> มีการปรับแผนในส่วนที่เป็น ภารกิจหลักแต่ไม่เกินร้อยละ ๒๕ ของภารกิจหลักทั้งหมด	<input type="checkbox"/> ปรับแผนในส่วนที่เป็นภารกิจ หลักมากกว่าร้อยละ ๒๕	
- จำนวนครั้ง		<input type="checkbox"/> ไม่เกิน ๑ ครั้ง	<input type="checkbox"/> ๒ ครั้ง	<input type="checkbox"/> เกินกว่า ๒ ครั้ง	
๒.๗ การอนุมัติแผนหรือการอนุมัติการปรับ แผนกลยุทธ์		<input type="checkbox"/> อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณไม่ เกิน ๑ เดือน	<input type="checkbox"/> อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณ เกินกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ เดือน	<input type="checkbox"/> อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณ เกินกว่า ๓ เดือน	
๓. นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ	S	<input type="checkbox"/> มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ การปฏิบัติงานหรือการให้บริการแก่ ผู้รับบริการและประกาศหรือแจ้ง เป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่ ผู้รับบริการรับทราบ	<input type="checkbox"/> มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ การปฏิบัติงานหรือการให้บริการแก่ ผู้รับบริการแต่ไม่ได้ประกาศให้ ผู้รับบริการทราบ	<input type="checkbox"/> ไม่ทราบนโยบายเกี่ยวกับ จรรยาบรรณการปฏิบัติงานหรือการ ให้บริการแก่ผู้รับบริการ	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๔. การบริหารทรัพยากรบุคคล ๔.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง	K	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๙๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่างร้อยละ ๘๐-๙๐ ของกรอบอัตรากำลัง	<input type="checkbox"/> อัตรากำลังที่มีอยู่จริงต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ ของกรอบอัตรากำลัง	
๔.๒ ความรู้ความสามารถ		<input type="checkbox"/> บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งน้อยกว่าร้อยละ ๘๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน	<input type="checkbox"/> บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งน้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของบุคลากรในหน่วยงาน	
๔.๓ การประเมินผลงาน		<input type="checkbox"/> มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลชัดเจนและประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติตามที่กำหนด	<input type="checkbox"/> มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลแต่ไม่ได้ประกาศหรือเผยแพร่ให้ทราบทั่วกันและการปฏิบัติยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	<input type="checkbox"/> ไม่มีหลักเกณฑ์การประเมินผล	
๕. โครงสร้างองค์กร ๕.๑ สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	O	<input type="checkbox"/> มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและปฏิบัติตามที่กำหนด	<input type="checkbox"/> มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว้กันอยู่	<input type="checkbox"/> สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบยังไม่ชัดเจนพอทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	
๕.๒ การสอบทานและถ่วงดุล		<input type="checkbox"/> มีและปฏิบัติตามที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ	<input type="checkbox"/> มีพอสมควร	<input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ	
๕.๓ ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน(ฝั่งกระบวนการ)		<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่างๆ ครบทุกภารกิจหลัก	<input type="checkbox"/> มีการจัดทำและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการ เฉพาะบางภารกิจ	<input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำและไม่ได้แสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการ	
๖. การมอบหมายงาน	O	<input type="checkbox"/> มอบหมายตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	<input type="checkbox"/> มอบหมายตามโครงสร้างแต่มีบางส่วนที่ไขว้กันอยู่	<input type="checkbox"/> ไม่มีหลักเกณฑ์ในการมอบหมาย	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๗. ระบบการควบคุมภายใน ๗.๑ ระบบการควบคุมภายใน	S	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจ กิจกรรมหลัก และจัดทำเป็น เอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับ ถือปฏิบัติ	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในทุก ภารกิจ กิจกรรมหลัก แต่การ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากร ถือปฏิบัติยังไม่เพียงพอ	<input type="checkbox"/> มีระบบการควบคุมภายในแต่ยัง ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ กิจกรรม หลัก มีการประชาสัมพันธ์ไม่ เพียงพอ	
๗.๒ ผลการประเมินระบบการควบคุม ภายใน		<input type="checkbox"/> ผลการประเมินระบบการควบคุม ภายในอยู่ในเกณฑ์ดี	<input type="checkbox"/> ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ปาน กลาง	<input type="checkbox"/> ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ต่ำ- อ่อน	
๘. กระบวนการและวิธีการทำงาน ๘.๑ ขั้นตอนของกิจกรรม	O	<input type="checkbox"/> สามารถดำเนินการเบ็ดเสร็จใน หน่วยงานเดียว	<input type="checkbox"/> ต้องประสานต้องผ่านหน่วยงาน อื่น หรือต้องรอ Output จาก หน่วยงานอื่นภายในองค์กรเดียวกัน ไม่เกิน ๑ หน่วยงาน	<input type="checkbox"/> ต้องประสานต้องผ่านหน่วยงาน อื่น หรือต้องรอ Output จาก หน่วยงานอื่นในองค์กรเดียวกัน มากกว่า ๑ หน่วยงาน หรือต้องผ่าน หน่วยงานภายนอก	
๘.๒ คู่มือการปฏิบัติงาน		<input type="checkbox"/> มีคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุม กิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงานที่ สำคัญ และยังใช้ในการปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> มีคู่มือการปฏิบัติงานไม่ ครอบคลุมกิจกรรม กระบวนการ ปฏิบัติงานที่สำคัญ และยังใช้ในการ ปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> ไม่มีคู่มือ หรือมีคู่มือการ ปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจัย ไม่ สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้	
๘.๓ การใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน เช่น กิจกรรมด้านการวิเคราะห์ วิจัย การสำรวจ ออกแบบ การซ่อมบำรุง การให้บริการทาง การแพทย์		<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการ ปฏิบัติงานที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกิน ร้อยละ ๒๐ ของกิจกรรม กระบวนการทั้งหมด	<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการที่ ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของกิจกรรม กระบวนการทั้งหมด	<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการที่ ต้องใช้เทคโนโลยีมากกว่าร้อยละ ๖๐ ขึ้นไป ของกิจกรรม กระบวนการทั้งหมด	
๘.๔ ความยืดหยุ่นของกิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงาน		<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการ ปฏิบัติงานที่ต้องใช้เทคโนโลยี มากกว่าร้อยละ ๖๐ ของกิจกรรม กระบวนการทั้งหมด	<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการ ปฏิบัติงานที่ต้องใช้เทคโนโลยีร้อยละ ๒๐-๖๐ ของกิจกรรม กระบวนการ ทั้งหมด	<input type="checkbox"/> มีจำนวนกิจกรรม กระบวนการ การปฏิบัติงานที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่ เกินร้อยละ ๒๐ ของกิจกรรม กระบวนการทั้งหมด	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๘.๕ การปฏิบัติงานล่วงเวลา		<input type="checkbox"/> ไม่มีการปฏิบัติงานล่วงเวลาหรือมีแต่จำนวนวันไม่เกินร้อยละ ๕ ของวันปฏิบัติงาน/ปี	<input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติงานล่วงเวลาไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวันปฏิบัติงาน/ปี	<input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติงานล่วงเวลาเกินกว่าร้อยละ ๒๐ ของวันปฏิบัติงาน/ปี	
๙. แผน-ผลการปฏิบัติงานตามแผน ๙.๑ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุม - ด้านงบประมาณ - ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน - ด้านผู้รับบริการทั้งภายในและภายนอก - ด้านการพัฒนาความรู้	๐	<input type="checkbox"/> แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมทุกด้าน	<input type="checkbox"/> แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุม ๓ ด้าน	<input type="checkbox"/> แผนปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๑-๒ ด้าน	
๙.๒ การปรับแผนการปฏิบัติงาน		<input type="checkbox"/> มีการปรับแผนการปฏิบัติงานไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> มีการปรับแผนการปฏิบัติงานเท่ากัน ๒-๕ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> มีการปรับแผนการปฏิบัติงานเกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี	
๙.๓ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน		<input type="checkbox"/> มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด	<input type="checkbox"/> มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	<input type="checkbox"/> ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน	
๙.๔ ผลสำเร็จของงานตามแผน		<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๘๐-๑๐๐	<input type="checkbox"/> ร้อยละ ๖๐-๗๐	<input type="checkbox"/> ต่ำกว่าร้อยละ ๖๐	
๑๐. ระบบการสื่อสาร ๑๐.๑ เกี่ยวกับนโยบาย	S	<input type="checkbox"/> มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง	<input type="checkbox"/> มีเฉพาะบางระดับจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	<input type="checkbox"/> มีเฉพาะบางระดับไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	
๑๐.๒ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน		<input type="checkbox"/> มีการสื่อสารอย่างทั่วถึงจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบอย่างทั่วถึง	<input type="checkbox"/> มีเฉพาะบางระดับ จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	<input type="checkbox"/> มีเฉพาะบางระดับ ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๑๑. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน	C				
๑๑.๑ เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย		<input type="checkbox"/> ๑-๖ เดือน	<input type="checkbox"/> ๗-๑๒ เดือน	<input type="checkbox"/> มากกว่า ๑ ปี	
๑๑.๒ ผลการตรวจสอบ		<input type="checkbox"/> ข้อตรวจพบไม่ใช่ข้อผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ	<input type="checkbox"/> ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญพอควร แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน และได้รับการแก้ไขในระยะเวลารวดเร็ว	<input type="checkbox"/> ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญส่งผลกระทบต่อการทำงานและไม่สามารถแก้ไขได้ในระยะเวลาอันสั้น	
๑๒. ผลกระทบทั่วไปของการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบแก่ประชาชนหรือบุคคลภายนอก	O	<input type="checkbox"/> ไม่มีปฏิสัมพันธ์หรือมีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป เช่น การฝึก	<input type="checkbox"/> มีปฏิสัมพันธ์แต่ไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป	<input type="checkbox"/> มีปฏิสัมพันธ์และมีผลกระทบโดยตรงต่อประชาชนทั่วไป เช่น การก่อสร้าง งานสาธารณะ	
๑๓. ครุภัณฑ์ อุปกรณ์	O				
๑๓.๑ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ ที่อยู่ในความรับผิดชอบมูลค่าตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป		<input type="checkbox"/> มูลค่าของครุภัณฑ์ อุปกรณ์อยู่ในความรับผิดชอบไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของมูลค่าครุภัณฑ์และอุปกรณ์ทั้งหมดขององค์กร	<input type="checkbox"/> มูลค่าของครุภัณฑ์ อุปกรณ์อยู่ในความรับผิดชอบตั้งแต่ร้อยละ ๑๐-๒๐ ของมูลค่าครุภัณฑ์และอุปกรณ์ทั้งหมดขององค์กร	<input type="checkbox"/> มูลค่าของครุภัณฑ์ อุปกรณ์อยู่ในความรับผิดชอบตั้งแต่ร้อยละ ๒๐ ของมูลค่าครุภัณฑ์และอุปกรณ์ทั้งหมดขององค์กร	
๑๓.๒ สัดส่วนของจำนวนอุปกรณ์หลักต่อบุคลากรที่ปฏิบัติงาน/บุคลากรภายนอกที่รับบริการ		<input type="checkbox"/> ๑:๑	<input type="checkbox"/> ๑:๓	<input type="checkbox"/> ๑:๕	
๑๔. การซ่อมบำรุงทรัพย์สินหลักที่มีมูลค่าสูง	O				
๑๔.๑ สัดส่วนของค่าซ่อมแซมสะสมต่อมูลค่าต้นทุน		<input type="checkbox"/> ค่าซ่อมแซมสะสมไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของมูลค่าต้นทุน	<input type="checkbox"/> ค่าซ่อมแซมสะสมมากกว่าร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของมูลค่าต้นทุน	<input type="checkbox"/> ค่าซ่อมแซมสะสมเกินร้อยละ ๕๐ ของมูลค่าต้นทุน	
๑๔.๒ จำนวนครั้งที่ซ่อมบำรุง		<input type="checkbox"/> ๑ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> ๒ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> ๓ ครั้งขึ้นไป/ปี	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๑๕. ค่าสาธารณูปโภค	F	<input type="checkbox"/> ค่าสาธารณูปโภคไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของค่าสาธารณูปโภคขององค์กร	<input type="checkbox"/> ค่าสาธารณูปโภคเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของค่าสาธารณูปโภคขององค์กร	<input type="checkbox"/> ค่าสาธารณูปโภคเกินร้อยละ ๒๐ ของค่าสาธารณูปโภคขององค์กร	
๑๖. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร ๑๖.๑ ความรู้และประสบการณ์	K	<input type="checkbox"/> มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นมากกว่า ๓ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรงแต่มีประสบการณ์มากกว่า ๕ ปี	<input type="checkbox"/> คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น น้อยกว่า ๓ ปี แต่ไม่ต่ำกว่า ๑ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรงแต่มีประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	<input type="checkbox"/> คุณสมบัติไม่ตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นน้อยกว่า ๑ ปี	
๑๖.๒ การพัฒนาตนเอง		<input type="checkbox"/> มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๕ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๕ ปี	<input type="checkbox"/> มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๕ ปี	
๑๗. การจัดการฐานข้อมูลสนับสนุนการดำเนินงาน - ระบบการจัดเก็บ	K	<input type="checkbox"/> มีการจัดเก็บข้อมูลเป็นระบบและมีเครื่องมือช่วยในการจัดเก็บ	<input type="checkbox"/> มีการจัดเก็บข้อมูลในระบบ Manual	<input type="checkbox"/> ไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูล	
๑๘. การพัฒนาบุคลากร - การบริการความรู้	K	<input type="checkbox"/> บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่มากกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่มากกว่าร้อยละ ๑๐ และน้อยกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	<input type="checkbox"/> บุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงาน/ปี	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๑๙. รายงานทางการเงิน ๑๙.๑ ความครบถ้วน	F	<input type="checkbox"/> จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จร้อยละ ๙๐-๑๐๐ ของจำนวนรายงานที่กำหนด	<input type="checkbox"/> จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จร้อยละ ๘๐-๘๙ ของจำนวนรายงานที่กำหนด	<input type="checkbox"/> จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จต่ำกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนรายงานที่กำหนด	
๑๙.๒ ความถูกต้อง		<input type="checkbox"/> รายงานการเงินถูกแจ้งให้แก้ไขไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> รายงานการเงินถูกแจ้งให้แก้ไขไม่เกิน ๔-๕ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> รายงานการเงินถูกแจ้งให้แก้ไขเกินกว่า ๕ ครั้ง/ปี	
๑๙.๓ ความทันเวลา		<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน	<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้าเกิน ๑๕ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน	<input type="checkbox"/> ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้าเกิน ๑ เดือน	
๒๐. งบประมาณ ๒๐.๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	F	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณต่ำกว่าร้อยละ ๑๐-๓๐ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมด	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินงบประมาณสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	
๒๐.๒ จำนวนเงินนอกงบประมาณที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงาน		<input type="checkbox"/> จำนวนเงินนอกงบประมาณต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเงินนอกงบประมาณ	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินนอกงบประมาณเท่ากับร้อยละ ๑๐-๓๐ ของจำนวนเงินนอกงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินนอกงบประมาณสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนเงินนอกงบประมาณทั้งหมด	
๒๐.๓ จำนวนเงินรายจ่าย		<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายเท่ากับร้อยละ ๑๐-๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายจ่ายสูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายจ่ายขององค์กร	
๒๐.๔ จำนวนเงินรายได้		<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายได้ต่ำกว่าร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณรายได้ทุกประเภทหรือเฉพาะรายได้หลักขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายได้เท่ากับร้อยละ ๑๐-๓๐ ของงบประมาณรายได้ทุกประเภทหรือเฉพาะรายได้หลักขององค์กร	<input type="checkbox"/> จำนวนเงินรายได้สูงกว่าร้อยละ ๓๐ ของงบประมาณรายได้ทุกประเภทหรือเฉพาะรายได้หลักขององค์กร	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง			ความเห็นหน่วยรับตรวจ /ข้อเสนอแนะ
		๑=น้อย	๒=ปานกลาง	๓=มาก	
๒๐.๕ จำนวนเงินประมาณการรายรับ เปรียบเทียบกับรายรับจริง		<input type="checkbox"/> ต่ำกว่าประมาณการน้อยกว่าร้อยละ ๑๐	<input type="checkbox"/> ต่ำกว่าประมาณการเท่ากับร้อยละ ๑๐-๓๐	<input type="checkbox"/> ต่ำกว่าประมาณการสูงกว่าร้อยละ ๓๐	
๒๐.๖ จำนวนเงินประมาณการรายจ่าย เปรียบเทียบกับรายจ่ายจริง		<input type="checkbox"/> สูงกว่าประมาณการไม่เกินร้อยละ ๑๐	<input type="checkbox"/> สูงกว่าประมาณการเท่ากับร้อยละ ๑๐-๓๐	<input type="checkbox"/> สูงกว่าประมาณการเกินกว่าร้อยละ ๓๐	
๒๐.๗ จำนวนครั้งของการปรับแผนรายได้		<input type="checkbox"/> ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> เท่ากับ ๓-๕ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> เกินกว่า ๕ ครั้ง/ปี	
๒๐.๘ จำนวนครั้งของการปรับแผนรายจ่าย		<input type="checkbox"/> ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> เท่ากับ ๓-๕ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> เกินกว่า ๕ ครั้ง/ปี	
๒๑. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๒๑.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/ กิจกรรม	C	<input type="checkbox"/> มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุก กิจกรรม	<input type="checkbox"/> มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่เฉพาะบาง กิจกรรม	<input type="checkbox"/> ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน	
๒๑.๒ ข้อทักท้วงการปฏิบัติตามระเบียบ กฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน		<input type="checkbox"/> ถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำ หน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> ถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำ หน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี	<input type="checkbox"/> ถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำ หน้าที่ตรวจสอบเกินกว่า ๓ ครั้ง/ปี	
๒๑.๓ ปริมาณความเสียหายและระดับความ รุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบกฎเกณฑ์ทั้งภายในและ ภายนอก - ปริมาณ		<input type="checkbox"/> จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความไม่ เกิน ๓ เรื่อง/ปี	<input type="checkbox"/> จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความเกิน ๑๐ เรื่อง/ปี	<input type="checkbox"/> จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความเกิน ๑๐ เรื่อง/ปี	
๒๑.๔ การติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎเกณฑ์ภายใน		<input type="checkbox"/> ผู้บริการระดับสูงจัดให้มีระบบ หรือมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบใน การติดตามแก้ไขปรับปรุงการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้ รายงานผลการแก้ไข	<input type="checkbox"/> มีการติดตามให้มีการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ ชัดเจน	<input type="checkbox"/> ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่าง เพียงพอ	

หมายเหตุ

- ๑. S = Strategic ด้านกลยุทธ์
 - O = Operation ด้านการปฏิบัติงาน
 - K = Knowledge Management ด้านการบริหารความรู้
 - F = Financial ด้านการเงิน
 - C = Compliance ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ
- } หรือด้านการดำเนินงาน

๒. กรณีที่ปัจจัยเสี่ยงเป็นจำนวนนับ อาจใช้ข้อมูลปีสุดท้าย หรือถ้าสามารถเก็บสถิติย้อนหลังได้ อาจใช้ข้อมูล ๓ ปีสุดท้าย และใช้วิธีหาค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก เพื่อแบ่งเกณฑ์คะแนนความเสี่ยงในแต่ละระดับความเสี่ยง

$$\text{โดยใช้สูตร} \quad \text{ค่าแบ่งคะแนนความเสี่ยง} = \frac{\text{ค่าสูงสุด} - \text{ค่าต่ำสุด}}{\text{จำนวนช่วง (ระดับ)}}$$