

ที่ ศก ๐๐๑๗.๔/ว ๕๕๘๓



ศาลากลางจังหวัดศรีสะเกษ
ถนนเทพา ศก ๓๓๐๐๐

๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค

ด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๑๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ความรับผิดชอบ “จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี” นั้น

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอให้ท่านมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตอบแบบสอบถาม (Google form) ตาม Link และ QR CODE ที่ปรากฏท้ายหนังสือนี้ ภายในวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ ทั้งนี้ สามารถเปิดดูหนังสือฉบับนี้ได้ทางเว็บไซต์ จังหวัดศรีสะเกษ www.sisaket.go.th หัวข้อ กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนุพงศ์ สุขสมนิตย์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดศรีสะเกษ

แบบสอบถามประเมินความเสี่ยง



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด
โทรศัพท์ (มือถือ) ๐๘-๕๔๘๔-๒๔๘๐

<https://forms.gle/ouhsthvwnNQv๔๕scU๙>

“ศรีสะเกษ : ปลอดภัย สัมฤทธิ์ผล ยั่งยืน”

แบบสอบถามประเมินความเสี่ยง
เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ส่วนราชการ..... กระทรวง.....

ชื่อผู้รับตรวจ..... ตำแหน่ง.....

คำชี้แจง

๑. แบบสอบถามประเมินความเสี่ยงมีวัตถุประสงค์เพื่อนำข้อมูลไปประกอบการพิจารณาวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. โปรดทำเครื่องหมาย ✓ ในช่องที่ตรงกับความเป็นจริงมากที่สุด และกรอกข้อมูลอื่น ๆ พร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
<u>ด้านกลยุทธ์ (Strategic)</u> ๑. นโยบายผู้บริหาร ๑.๑ นำแผนกลยุทธ์ระดับกระทรวง/กรม มากำหนดเป็นนโยบายหรือแผนปฏิบัติงานระดับหน่วยงาน ๑.๒ นโยบายหรือแผนปฏิบัติงานระดับหน่วยงานตาม ข้อ ๑.๑ มีความชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ ๒. แผนการปฏิบัติงานระดับหน่วยงาน ๒.๑ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานครอบคลุมภารกิจหรือกิจกรรมของหน่วยงาน ๒.๒ ทุกกลุ่ม/ส่วน/ฝ่าย มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๒.๓ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการปฏิบัติงานและมีการทบทวนแผนงาน ๓. การบริหารทรัพยากรบุคคล ๓.๑ กรอบอัตรากำลังกับจำนวนงานที่มีอยู่จริง - อัตรากำลังมีอยู่จริงไม่ต่ำกว่า ๘๐% ของกรอบอัตรากำลัง - อัตรากำลังมีอยู่จริงอยู่ระหว่าง ๘๐% - ๙๐% ของกรอบอัตรากำลัง - อัตรากำลังมีอยู่จริงต่ำกว่า ๘๐ % ของกรอบอัตรากำลัง			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
๓.๒ ความรู้ความสามารถ - บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง มากกว่า ๘๐ % ของบุคลากรในหน่วยงาน - บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง อยู่ระหว่าง ๕๐ % - ๘๐ % ของบุคลากรในหน่วยงาน - บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ต่ำกว่า ๕๐ % ของบุคลากรในหน่วยงาน ๓.๓ มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน และมีการประกาศให้ผู้ปฏิบัติทุกระดับทราบ และถือปฏิบัติ			
<u>ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)</u> ๔. โครงสร้างองค์กร ๔.๑ สายการบังคับบัญชา และการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - แบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจนและปฏิบัติงานตามที่กำหนด - แบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบ แต่ปฏิบัติงานไขว้กันอยู่ - แบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบ ไม่ชัดเจน ๔.๒ การสอบทานการปฏิบัติงาน - มีการสอบทานการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - มีพอสมควร - ไม่เพียงพอ ๕. การบริหารความเสี่ยง ๕.๑ การมอบหมายผู้รับผิดชอบ - จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วยผู้บริหาร และบุคลากรที่มีความรู้การจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหาร ความเสี่ยง - จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วย บุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์ และการบริหารความเสี่ยง แต่ไม่มี ผู้บริหาร - จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วยบุคลากรทุกกลุ่มฝ่าย รวมถึงผู้ตรวจสอบภายในด้วย แต่ไม่มีผู้บริหาร			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
๕.๒ ครอบคลุมของการบริหารความเสี่ยง - ทุกระดับของหน่วยงานรัฐ - เฉพาะระดับผู้อำนวยการกลุ่ม/หัวหน้าฝ่าย และผู้ปฏิบัติงาน ทุกระดับ ไม่รวมผู้บริหาร - เฉพาะระดับผู้ปฏิบัติงาน ๕.๓ องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์หวั่นไหว กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และตอบสนองความเสี่ยง - มีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง และตอบสนองความเสี่ยง - มีการระบุความเสี่ยง ติดตามประเมินผล และทบทวน การบริหารความเสี่ยง ๕.๔ การจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง - มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และมีการเผยแพร่ หรือสื่อสารแผนดังกล่าวกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย - มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย ๒ ปี/ครั้ง ๖. การควบคุมภายใน ๖.๑ มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ ทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนอย่างเพียงพอและเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ ๖.๒ การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน - อยู่ในเกณฑ์ดี สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ - ปานกลาง บางกิจกรรมยังมีความเสี่ยงสูง - ต้องปรับปรุง เนื่องจาก กิจกรรมส่วนใหญ่มีความเสี่ยงสูง ๗. การปฏิบัติงาน ๗.๑ ผลการปฏิบัติงาน - มีผลการปฏิบัติงานมากกว่า ๘๐ % ของเป้าหมาย - มีผลการปฏิบัติงานอยู่ระหว่าง ๕๐ - ๘๐% ของเป้าหมาย - มีผลการปฏิบัติงานน้อยกว่า ๕๐ % ของเป้าหมาย ๗.๒ มีคู่มือการปฏิบัติงาน			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
๘. การตรวจสอบของ สตง./ ผู้ตรวจสอบภายในกรม /ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด ๘.๑ เคยได้รับการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบแล้ว แนบหลักฐาน (ถ้ามี) - ได้รับการตรวจสอบในปี ๒๕๖๕ - ได้รับการตรวจสอบในปี ๒๕๖๖ - ได้รับการตรวจสอบในปี ๒๕๖๗ ๘.๒ ผลการตรวจสอบ - มีข้อตรวจพบที่ไม่เป็นสาระสำคัญและได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว - มีข้อตรวจพบมีสาระสำคัญและได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว - มีข้อตรวจพบมีสาระสำคัญ แต่ยังไม่ได้นำมาดำเนินการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ <u>ด้านการเงิน (Financial)</u> ๙. จำนวนงบประมาณ ๙.๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรย้อนหลัง ๓ ปี (๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) ปี ๒๕๖๕ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๖ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๗ จำนวน.....บาท ๙.๒ จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายจังหวัดหรือกลุ่มจังหวัดที่ได้รับจัดสรรย้อนหลัง ๓ ปี (๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) ปี ๒๕๖๕ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๖ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๗ จำนวน.....บาท ๙.๓ จำนวนเงินนอกงบประมาณ ที่นอกเหนือจากงบจังหวัดงบกลุ่มจังหวัดที่ได้รับจัดสรรย้อนหลัง ๓ ปี (๒๕๖๕ - ๒๕๖๗) ปี ๒๕๖๕ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๖ จำนวน.....บาท ปี ๒๕๖๗ จำนวน.....บาท			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
<u>ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance)</u> ๑๐. การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักการเป็นไปตามกฎหมาย กฎกระทรวง ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทุกกระบวนการทุกขั้นตอน ๑๑. การปฏิบัติงานตามภารกิจสนับสนุน เช่น งานการเงินและบัญชี งานงบประมาณ งานพัสดุ งานธุรการ เป็นต้น เป็นไปตามกฎหมาย กฎกระทรวง ระเบียบ ประกาศ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทุกกระบวนการทุกขั้นตอน			
<u>ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)</u> ๑๒. แผนการพัฒนาศักยภาพบุคลากร - มีแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาสมรรถนะหรือขีดความสามารถทุกตำแหน่งงานภายในองค์กร - มีแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาสมรรถนะหรือขีดความสามารถบางตำแหน่งงาน - ไม่มีแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มทักษะและพัฒนาสมรรถนะหรือขีดความสามารถ ๑๓. การพัฒนาศักยภาพบุคลากร (การเข้ารับการอบรม สัมมนา เป็นต้น) - จำนวนบุคลากรมากกว่า ๘๐ % ได้รับการพัฒนาไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อคนต่อปี - จำนวนบุคลากรอยู่ระหว่าง ๕๐% - ๘๐ % ได้รับการพัฒนาไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อคนต่อปี - จำนวนบุคลากรน้อยกว่า ๕๐ % ได้รับการพัฒนาไม่น้อยกว่า ๑๘ ชั่วโมงต่อคนต่อปี			
<u>ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology)</u> ๑๔. การใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการปฏิบัติงาน มีโปรแกรมส่งเสริมการปฏิบัติงานที่ทันสมัยหรือมีระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงรองรับการปฏิบัติงาน			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	อื่นๆ เช่น มีบางส่วน มีเงื่อนไขอื่น (คำอธิบายเพิ่มเติม)
๑๕. การรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ มีการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศในการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีการสำรองข้อมูลทุกรายการ			

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงาน
(.....)

ตำแหน่ง.....