**บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับองค์กร**

**(7 ปัจจัย)**

**บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

**ระดับองค์กร (7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **1. การควบคุมภายในและ**  **การบริหารความเสี่ยง** | * มีแผนบริหารความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร * จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง * นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร * จัดทำโดยการมีส่วนร่วม * นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร * จัดทำโดยการมีส่วนร่วม * นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร * จัดทำโดยไม่มีส่วนร่วม * ไม่นำมาตรการไปปฏิบัติ | ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* + - 1. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management : ERM)
      2. การจัดทำระบบควบคุมภายใน (Internal Control : IC)
      3. การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง/ระบบควบคุมภายใน
      4. การดำเนินการครบถ้วนตามภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญ
      5. การนำมาตรการไปใช้ในการปฏิบัติ

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน 3. หลักฐานการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหาร 4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงขององค์กร

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **2. การกำหนดนโยบายและแผน กลยุทธ์** | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร * บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ * นำไปปฏิบัติ ได้   91 - 100% | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร * บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ * นำไปปฏิบัติได้   81 – 90 % | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร * บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ * นำไปปฏิบัติได้   71 – 80% | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร * บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ * นำไปปฏิบัติได้   น้อยกว่าร้อยละ 71 | ไม่นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร หรือไม่จัดทำแผน  กลยุทธ์ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การจัดทำแผนกลยุทธ์
2. การมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์
3. ผลการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติราชการ
2. รายงานการประชุมการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กร
3. รายงานแผน/ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี
4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **3. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง** | * มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ * มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบทุกงาน และเพียงพอ | * มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ * มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบทุกงาน แต่ยังไม่เพียงพอ | * มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ * มีอัตรากำลังเต็ม ตามกรอบเพียง บางส่วนงาน | * มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ * มีอัตรากำลังทุกส่วนงานไม่เต็มตามกรอบ | * มีโครงสร้างองค์กรที่ไม่ตรงตามภารกิจ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. โครงสร้างของหน่วยงาน
2. ภารกิจของหน่วยงาน
3. กรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. โครงสร้างองค์กร
2. ภารกิจของหน่วยงาน
3. กรอบอัตรากำลัง และจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานจริง
4. การมอบหมายหน้าที่และภารงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| 4. **นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล** | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร * มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดครบถ้วน 91 – 100% | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร * มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด  ร้อยละ 81 - 90 | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร * มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด  ร้อยละ 71 - 80 | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล เป็นลายลักษณ์อักษร * มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด  น้อยกว่าร้อยละ 71 | * ไม่มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล หรือมีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นในการพิจารณา**

1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น รายงานการประชุม
2. ผลการดำเนินการตามนโยบาย

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร
2. รายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารงานบุคคล
3. รายงานการดำเนินงานประจำปี

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **5. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน** | * มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน   ตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน   * ครอบคลุมทุกภารกิจ   ครบถ้วน 91 – 100% | * มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน   ตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน   * ครอบคลุมภารกิจ  ร้อยละ 81 - 90 | * มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ตามโครงสร้าง * ครอบคลุมภารกิจ  ร้อยละ 71 - 80 | * มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน * ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ หรือครอบคลุมภารกิจน้อยกว่า 71 | * มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ซ้ำซ้อนระหว่างหน่วยงาน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นในการพิจารณา**

1. การกำหนดอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างของหน่วยงาน
2. ภารกิจของหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. เอกสารแสดงอำนาจหน้าที่ขององค์กรตามกฎหมายจัดตั้งองค์กร
2. กฎหมายการแบ่งส่วนราชการของแต่ละองค์กร
3. ประกาศจัดตั้งและข้อบังคับ ว่าด้วยการบริหารงานของหน่วยงาน
4. ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่แสดงในแผนต่าง ๆ เช่น แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน ฯลฯ

**หมายเหตุ ประเด็นความซ้ำซ้อน ให้ผู้ตรวจสอบทำการประเมินจากการเอกสารหลักฐาน**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **6. ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ** | * ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ 4.50 ขึ้นไป | * ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ4.00 – 4.49 | * ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ3.50 – 3.99 | * ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ3.00-3.49 | * ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต่ำกว่า 3.00 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

* รายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **7. การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน** | * มีการนำหลักธรรมาภิบาล หลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน * มีการนำหลักธรรมาภิบาล เพิ่มเติม 3 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน | * มีการนำหลักธรรมาภิบาล หลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน * มีการนำหลักธรรมาภิบาล เพิ่มเติม 2 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน | * มีการนำหลักธรรมาภิบาล หลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน * มีการนำหลักธรรมาภิบาล เพิ่มเติม 1 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน | * มีการนำหลักธรรมาภิบาล หลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน | * มีการนำหลักธรรมาภิบาล มาใช้ในการปฏิบัติงานไม่ ครบ 6 องค์ประกอบหลัก |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

**การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน**

* หลักธรรมาภิบาล 10 องค์ประกอบ ได้แก่

1. หลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบ

(1) หลักประสิทธิผล (2) หลักประสิทธิภาพ (3) หลักความโปร่งใส

(4) หลักนิติธรรม (5) หลักความเสมอภาค (6) หลักคุณธรรม/จริยธรรม

2. หลักธรรมาภิบาล เพิ่มเติม 4 องค์ประกอบ

(1) หลักการมีส่วนร่วม/ฉันทามติ (2) หลักการตอบสนอง

(3) หลักภาระรับผิดชอบ (หลักความรับผิดชอบ) (4) หลักการกระจายอำนาจ

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

เอกสารที่แสดงถึงการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน ในแต่ละองค์ประกอบ

**บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับหน่วยงาน**

**(6 ปัจจัย)**

**บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

**ระดับหน่วยงาน** (6 ปัจจัย)

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **1. ด้านกลยุทธ์** | * หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน * มีการทบทวนการปฏิบัติงาน * นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน | * หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน * มีการทบทวนการปฏิบัติงาน * ไม่ได้นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน | * หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน * ไม่มีการทบทวน | * หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร บางส่วนมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน | * หน่วยงานไม่ได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน หรือไม่ได้จัดทำแผนกลยุทธ์ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การนำกลยุทธ์ระดับองค์กรมาใช้ในการปฏิบัติงาน
2. การทบทวนการปฏิบัติงาน
3. การนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนกลยุทธ์ระดับองค์กร และระดับหน่วยงาน 2. แบบสัมภาษณ์ผู้บริหาร และบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **2. ด้านการปฏิบัติงาน** | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด   ร้อยละ 91 - 100 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด   ร้อยละ 81 - 90 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด   ร้อยละ 71 – 80 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด   ร้อยละ 61 – 70 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน   น้อยกว่า ร้อยละ 61 ของโครงการทั้งหมด |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* ผลการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนการปฏิบัติงาน
2. รายงานผลการปฏิบัติงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **3. ด้านบุคลากร** | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง * ร้อยละ 91-100 ของจำนวนบุคลากร | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง * ร้อยละ 81- 90 ของจำนวนบุคลากร | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง * ร้อยละ 71 – 80 ของจำนวนบุคลากร | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง * น้อยกว่าร้อยละ 71 ของจำนวนบุคลากร | * ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์ |
| ระดับการประเมิน |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การมอบหมายงานของหน่วยงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
2. การมอบหมายแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. เอกสารมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
2. แบบสำรวจอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน
3. เอกสารการมอบหมายงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **4. ด้านการเงินและงบประมาณ** | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน * ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส 3 ได้   ร้อยละ 91 – 100 ของมติ ครม.กำหนด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน * ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส 3 ได้   ร้อยละ 81– 90 ของมติ ครม.กำหนด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน * ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส 3 ได้   ร้อยละ 71 – 80 ของมติ ครม.กำหนด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน * ผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส 3 ได้น้อยกว่า   ร้อยละ 71 ของมติ ครม.กำหนด | * ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. แผนการใช้จ่ายเงิน
2. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาส 3 ของปีงบประมาณปัจจุบัน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. มาตรการการใช้จ่ายเงินตามมติ ครม.
2. รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามมติ ครม.

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **5. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ** | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญ * ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน * มีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศอย่างทั่วถึง | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น * ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน * มีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น * ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่เป็นปัจจุบัน | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น * ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่ไม่ปัจจุบัน | * ไม่ระบบสารสนเทศใช้ ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น |
| ระดับการประเมิน |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การนำข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารงาน เช่น ข้อมูลการเงิน งบประมาณ และบัญชีในระบบ GFMIS ฯลฯ
2. จำนวนรายงานสารสนเทศที่ได้รับจากระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

* รายงาน/ เอกสารหลักฐาน ที่นำเสนอผู้บริหารที่ถูกประมวลผลด้วยระบบคอมพิวเตอร์

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **6. ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน** | * หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงาน * ร้อยละ 91 - 100 ของความต้องการ | * หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงาน * ร้อยละ 81 – 90 ของความต้องการ | * หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงาน * ร้อยละ 71 - 80 ของความต้องการ | * หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงาน * ร้อยละ 61 – 70 ของความต้องการ | * หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงาน * น้อยกว่า ร้อยละ 61 ของความต้องการ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. ความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
2. พิจารณาจากความต้องการของบุคลากรที่มีต่อเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แบบประเมินความต้องการของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
2. แบบประเมินความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
3. ผลการประเมินความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน จากรายงานของ กพร.ด้านวัฒนธรรมองค์กร

**บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับกิจกรรม**

**(5 ปัจจัย)**

**บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

**ระดับกิจกรรม** (5 ปัจจัย) ประเมินทุกกิจกรรมในหน่วยงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** | |
| **1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน** | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 91 - 100 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 81 - 90 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 71 - 80 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน น้อยกว่าร้อยละ 71 | * ไม่มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน | |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  | |  |

**ประเด็นในการพิจารณา**

1. จำนวนขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติ
2. จำนวนภารกิจทั้งหมดในหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. ขั้นตอน/แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติงาน
2. เอกสารแสดงภารกิจของหน่วยงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **2. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน** | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 91 - 100 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 81 - 90 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ร้อยละ 71 - 80 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ 71 | * ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. จำนวนคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงาน
2. การปฏิบัติตามคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. คู่มือ / แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
2. แบบสอบถาม/สัมภาษณ์

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ** | * ผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก   จากการตรวจสอบ  ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง ไม่เกิน 3 ข้อ | * ผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบ   ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 4-6 ข้อ | * ผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบ   ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 7-9 ข้อ | * ผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบ ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 10-12 ข้อ | * ผลการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก  จากการตรวจสอบ ครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงมากกว่า 12 ข้อ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**เกณฑ์ในการพิจารณา**

* จำนวนข้อทักท้วงของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
2. รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายนอก

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **4.ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน** | * ร้อยละ 60 ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน | * ร้อยละ 50 ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน | * ร้อยละ 40 ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน | * ร้อยละ 30 ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน | * น้อยกว่าร้อยละ 30 ของบุคลากร ในหน่วยงานมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**หมายเหตุ**

1. การประเมินปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาเฉพาะตำแหน่งที่มีวุฒิการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไป
2. บุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน หมายถึง

2.1 มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในกิจกรรมของหน่วยงาน ไม่น้อยกว่า 5 ปี หรือ

2.2 คุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า 7 ปี

**ประเด็นการพิจารณา**

* จำนวนบุคลากรที่มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและประสบการณ์ ในกิจกรรมของหน่วยงานไม่น้อยกว่า 5 ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า 7 ปี

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. โครงสร้างอัตรากำลัง และอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน
2. สถิติจำนวนคน/จำนวนปี/คุณวุฒิการศึกษาของบุคลากร
3. แบบสอบถาม เรื่องอัตรากำลังของหน่วยงาน

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| 5. การติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงาน | * มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุกเดือน | * มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 3 เดือน | * มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 6 เดือน | * มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 9 เดือน และ 12 เดือน | * ไม่มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ |
| ระดับการประเมิน |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายเงิน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. รายงานผลการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน
2. รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
3. แบบสอบถามการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน