



**แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**  
**สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี**

.....

**คำชี้แจง**

1. แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการตรวจสอบภายใน 6 ด้าน เพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้านและประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นกิจกรรมสำคัญในขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบภายใน ที่จะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถพิจารณาถึงผลสัมฤทธิ์ของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ภายในหน่วยรับตรวจที่มีจำนวนมากกว่าอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายใน แล้วนำมาเรียงลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบ

2. แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ แบ่งเป็น 2 ส่วน จำนวน 13 หน้า ดังนี้

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับหน่วยรับตรวจ

ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมสำหรับคณะ วิทยาลัย เป็นการให้คะแนนความเสี่ยงเกี่ยวกับกิจกรรมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน จำนวน 6 ด้าน โดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยงควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง และให้ระบุ “✓” ลงในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ซึ่งมีเกณฑ์และระดับการประเมินความเสี่ยง 5 ระดับ ดังนี้

ระดับน้อยที่สุด	หมายถึง	มีค่าความเสี่ยงเท่ากับ 1 คะแนน
ระดับน้อย	หมายถึง	มีค่าความเสี่ยงเท่ากับ 2 คะแนน
ปานกลาง	หมายถึง	มีค่าความเสี่ยงเท่ากับ 3 คะแนน
มาก	หมายถึง	มีค่าความเสี่ยงเท่ากับ 4 คะแนน
มากที่สุด	หมายถึง	มีค่าความเสี่ยงเท่ากับ 5 คะแนน

**ส่วนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับหน่วยรับตรวจ**

ชื่อหน่วยงาน.....

**ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมสำหรับ คณะ วิทยาลัย จำนวน 6 ด้าน มีดังนี้**

## 1. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational)

**วัตถุประสงค์** การดำเนินการกิจของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีคุณภาพสอดคล้องกับแผนการพัฒนาหน่วยงาน แผนพัฒนามหาวิทยาลัย แผนพัฒนาประเทศ

### ความเสี่ยง

1. ผลผลิตไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาหน่วยงาน/พัฒนามหาวิทยาลัย/พัฒนาประเทศ
2. การดำเนินงานต่าง ๆ มีความล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการ
3. มีการปิดหลักสูตรที่เปิดสอน/มีการยกเลิกโครงการ

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	<b>การรับนักศึกษา</b> ร้อยละของจำนวนหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนการรับนักศึกษาในปีการศึกษาปัจจุบันของหน่วยงาน					
2	<b>แผนการดำเนินงาน</b> กำหนดแผนการที่สำคัญของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจน ได้แก่ 1. แผนกลยุทธ์ 2. แผนปฏิบัติราชการประจำปี 3. แผนการใช้จ่ายเงิน 4. แผนพัฒนาบุคลากร 5. แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน 6. แผนบริหารความเสี่ยง					
3	<b>ผลการดำเนินงานตามแผน</b> การดำเนินงานมีความล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนด จำนวน 6 แผนงาน ดังนี้ 1. แผนกลยุทธ์ 2. แผนปฏิบัติราชการประจำปี 3. แผนการใช้จ่ายเงิน 4. แผนพัฒนาบุคลากร 5. แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน 6. แผนบริหารความเสี่ยง					

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
4	การสื่อสารเป้าหมายและทิศทางของแผนการดำเนินงานต่าง ๆ การสื่อสารแผนงานไปยังผู้เกี่ยวข้องทุก ระดับอย่างเพียงพอและเหมาะสม					
5	คู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน ถูกต้อง มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน ครบถ้วนทุกภาระงาน					

**หมายเหตุ** เป็นทางการ หมายถึง การแจ้งเวียนเป็นหนังสือ/การประชุมสัมพัทธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ/การจัดประชุม โดยมีการบันทึกรายงานการประชุม เป็นต้น

เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

## 2. ด้านการเงิน (Financial)

**วัตถุประสงค์** การใช้จ่ายเงินตอบสนองเป้าหมาย บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า  
**ความเสี่ยง**

1. มีช่องทางการทุจริต เกิดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สิน
2. การใช้จ่ายเงินล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพ
3. การจัดทำบัญชีไม่เป็นไปตามมาตรฐาน
4. ไม่สามารถใช้ข้อมูลทางการเงินเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานและบริหารเงิน

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	การรายงานยอดเงินคงเหลือ ไม่มีการรายงานกระทบยอดเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ดังนี้ 1. บัญชีกระแสรายวัน 2. บัญชีออมทรัพย์ 3. บัญชีเงินฝากประจำ					
2	การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ					
3	การจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน การจัดทำบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและเป็นปัจจุบัน ดังนี้ 1. มีการจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน 2. มีการจัดทำรายงานทางการเงิน 3. มีการเสนอรายงานทางการเงินต่ออธิการบดีภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ 4. มีการสอบบัญชีจากภายนอก/ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 5. ผู้สอบบัญชีรับรองแบบไม่มีเงื่อนไข					
4	การรายงานการวิเคราะห์งบการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร มีรายงานการวิเคราะห์งบการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร					

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
5	ข้อสังเกตในการสอบทาน/ตรวจสอบงบการเงิน จำนวนข้อสังเกตที่พบจากการสอบทานจาก ผู้ตรวจสอบภายใน หรือจำนวนข้อสังเกตที่พบจาก การตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต					

#### หมายเหตุ

1. การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ให้พิจารณาจากข้อมูลย้อนหลังในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยใช้การประมาณการในไตรมาสสุดท้ายของปี
2. การจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน ให้ใช้ข้อมูลจากผลการดำเนินงานครั้งล่าสุดเพื่อตอบแบบประเมิน
3. รายการสำคัญได้แก่ รายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน ทุน ผลกำไร/ขาดทุน
4. รายการผิดปกติ เช่น ยอดลูกหนี้สัมพันธ์กับอัตราการหมุนของลูกหนี้, งบการเงินของคุณะ (บัญชีเงินฝาก-กองคลัง) และงบการเงินในระบบUBUFMIS ของกองคลังไม่ตรงกัน, บันทึกค่าเสื่อมราคาหรือต้นทุนอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ถูกต้อง เป็นต้น
5. ข้อสังเกตในการสอบทาน/ตรวจสอบงบการเงิน หมายถึง งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

#### เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

### 3. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

**วัตถุประสงค์** การดำเนินการกิจเป็นไปตามแนวทางและขั้นตอนภายใต้กรอบนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง

#### ความเสี่ยง

1. การดำเนินงานและการอนุมัติต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
2. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน ขัดต่อระเบียบ แนวปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. มีการละเมิด ละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ
4. การกระทำทุจริต

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	วงเงินงบประมาณ วงเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ที่ได้รับ จัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562					
2	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ อายุงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ					
3	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี อายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี					
4	การพัฒนาความรู้ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ มีการพัฒนาความรู้ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน					
5	จำนวนข้อตรวจพบจากการตรวจสอบในงวดที่ผ่านมา จำนวนข้อตรวจพบจากการตรวจสอบในงวดที่ผ่าน มา					

#### หมายเหตุ

1. ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ ให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยอายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมด
2. ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยอายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีทั้งหมด

3. การพัฒนาความรู้ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ ให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยของเจ้าหน้าที่การเงินบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมดที่ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนา ในรอบงบประมาณ พ.ศ. 2562 (จำนวนครั้งต่อคนรวมกัน หาร จำนวนคน)

4. หน่วยงานที่ไม่มีตำแหน่งดังกล่าวให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยของเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินบัญชีและพัสดุทุกคนที่ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนา ในรอบงบประมาณ พ.ศ. 2562 (จำนวนครั้งต่อคนรวมกัน หาร จำนวนคน)

**เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)**

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

#### 4. ด้านระบบสารสนเทศ (Information System)

**วัตถุประสงค์** การควบคุมดูแลและการเข้าถึงระบบสารสนเทศมีความมั่นคงปลอดภัย

##### ความเสี่ยง

1. ข้อมูลสำคัญถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ
2. ข้อมูลสูญหาย ถูกทำลายจากการถูกโจมตีจากไวรัส Hacker หรือ Cracker
3. การประมวลผลข้อมูลจากคอมพิวเตอร์ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	<b>เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ (Hardware)</b> 1. สถานที่ตั้งตัวเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีความปลอดภัย 2. เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สามารถทำงานร่วมกันได้ 3. สมรรถนะการทำงานมีประสิทธิภาพที่เหมาะสมกับงาน 4. มีแผนการบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ 5. เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ได้รับการบำรุงรักษาเป็นประจำสม่ำเสมอ					
2	<b>โปรแกรมชุดคำสั่ง (Software)</b> การพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งาน					
3	<b>ระบบข้อมูลสารสนเทศ</b> 1. มีแผนผังโครงสร้างของระบบงานที่ใช้ 2. มีเอกสารกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลระบบ 3. มีการบันทึกประวัติผู้ใช้งาน 4. มีระบบสำรองข้อมูล 5. มีแผนฉุกเฉิน					
4	<b>ขั้นตอนการปฏิบัติงาน</b> 1. มีการประกาศนโยบายการใช้คอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศอย่างเป็นทางการ 2. มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบสารสนเทศ 3. มีการจัดให้ความรู้การใช้งานเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์					



ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
	4. มีการรายงานปัญหาที่เกิดจากการใช้งานคอมพิวเตอร์หรือระบบสารสนเทศ 5. มีผู้รับผิดชอบหลักในการดูแลเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์					
5	<b>ผู้ใช้งานในระบบ</b> 1. ผู้ใช้งานได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาเกี่ยวกับการใช้คอมพิวเตอร์ 2. ผู้ใช้งานมีการเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานระบบสารสนเทศ 3. ไม่มีการมอบสิทธิให้บุคคลอื่นเข้าใช้งานในระบบสารสนเทศ 4. การใช้งานในระบบสารสนเทศเป็นไปตามที่ได้รับมอบหมาย/ภาระงาน 5. มีการทบทวนสิทธิเข้าถึงในระบบสารสนเทศของผู้ใช้งานเป็นระยะ					

**หมายเหตุ** การประเมินตนเองในปัจจัยเสี่ยงข้อที่ 5 ผู้ใช้งานระบบ ให้หน่วยงานเลือกประเมินในระบบสารสนเทศที่สำคัญอย่างน้อย 1 ระบบ เช่น ระบบ GFMS ระบบ UBUFMS ระบบ REG ระบบ DMS หรือ ระบบอื่น ๆ (ถ้ามี)

**เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)**

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

## 5. ด้านการดำเนินงาน (Performance)

**วัตถุประสงค์** ผลการดำเนินงาน/โครงการ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดความสำเร็จที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ

### ความเสี่ยง

1. ผลผลิต/ผลลัพธ์ไม่ตอบสนองวิสัยทัศน์ของหน่วยงานและองค์กร
2. การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ ไม่บรรลุเป้าหมาย ไม่คุ้มค่า

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริง พร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	การวางแผนงาน/การจัดทำข้อเสนอโครงการ แผนงานขาดประสิทธิภาพ/ไม่ตอบสนองกับ แผนกลยุทธ์หรือวิสัยทัศน์					
2	ผลการดำเนินงานตามแผน ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน					
3	ผลผลิต ผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมาย					
4	ผลลัพธ์ ผลลัพธ์ต่ำกว่าเป้าหมาย					
5	ความคุ้มค่า 1. จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการคงที่ หรือมีจำนวนลดลง 2. ต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวน ผู้รับบริการคงที่หรือมีต้นทุนเพิ่มขึ้น					

### **หมายเหตุ**

1. พิจารณาจากการเลือกเอกสารข้อเสนอโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดมาประเมินผล และใช้ตอบปัจจัยเสี่ยง ข้อที่ 1-4
2. รูปแบบข้อเสนอโครงการที่ดีควรมีหัวข้อที่สำคัญดังนี้
  - 1) ชื่อโครงการ
  - 2) ลักษณะโครงการ
  - 3) ความสอดคล้องกับแผนในระดับที่สูงกว่า
  - 4) หลักการและเหตุผล
  - 5) วัตถุประสงค์
  - 6) ผู้รับผิดชอบโครงการ
  - 7) ผลที่คาดว่าจะได้รับ
  - 8) จำนวน/กลุ่มเป้าหมาย

- 9) กำหนดการ/ระยะเวลา
- 10) สถานที่
- 11) งบประมาณที่ได้รับ
- 12) แผนการดำเนินงาน (ระบุขั้นตอนกิจกรรม/วิธีการ/กำหนดการ/ผู้รับผิดชอบ)
- 13) แผนการใช้จ่ายงบประมาณ (ค่าตอบแทน/ค่าใช้สอย/ค่าวัสดุ)
- 14) ตัวชี้วัดความสำเร็จ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ/เชิงระยะเวลาและสถานที่/เชิงค่าใช้จ่าย)
- 15) วิธีการประเมินผลโครงการ

3. ผลการดำเนินงานตามแผน เช่น มีการกำหนดขั้นตอน/แผนงานไว้ในข้อเสนอโครงการจำนวน 10 ข้อ (คิดเป็นร้อยละ 100) ผลการประเมินสามารถดำเนินการได้เป็นไปตามแผนการจำนวน 7 ข้อ (คิดเป็นร้อยละ 70 ไม่เป็นไปตามแผนคิดเป็นร้อยละ 30 = มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนไม่เกิน ร้อยละ 30 ของแผนงานทั้งหมด)

4. ผลผลิต เช่น จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการมีเป้าหมายร้อยละ 80 จากจำนวนเป้าหมาย แต่ผลการประเมินมีผู้เข้าร่วมโครงการคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนเป้าหมาย = ผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5

5. ผลลัพธ์ เช่น ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการมีเป้าหมายร้อยละ 80 แต่ผลการประเมินคือ ร้อยละ 75 = ผลลัพธ์ต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5

6. ความคุ้มค่า ให้พิจารณาจากการสุ่มเลือกผลการดำเนินงาน/โครงการที่ได้รับงบประมาณต่อเนื่องอย่างน้อย 2 ปี มาประเมินผล กรณีที่หน่วยงานใดไม่มีผลการดำเนินงาน/โครงการต่อเนื่อง ให้ใช้โครงการอื่นที่มีลักษณะใกล้เคียงกันมาประเมินผลแทน

**เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)**

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

## 6. ด้านการบริหาร (Management)

**วัตถุประสงค์** บริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล (GOOD GOVERNANCE) ตามกรอบแนวคิดการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

### ความเสี่ยง

1. เกิดความสับสนเปลือง สูญเปล่าในการใช้ทรัพยากรจากการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน หลายขั้นตอน
2. ผู้เกี่ยวข้อง ผู้รับบริการ ไม่ได้ได้รับความสะดวกและความพึงพอใจ

**คำชี้แจง** วิธีการตอบแบบประเมินความเสี่ยงให้พิจารณาควบคู่กับตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง โดยให้ระบุ “✓” ในช่องระดับความเสี่ยงให้ตรงตามความเป็นจริงพร้อมแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	<b>การกำหนดทิศทางการนโยบาย</b> 1. ผู้บริหารได้นำกลยุทธ์ขององค์กรมากำหนดทิศทางการนโยบาย 2. มีการกำหนดนโยบายที่สำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร 3. การกำหนดทิศทางการนโยบายแต่ละเรื่องมีส่วนร่วมจากผู้เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอเหมาะสม 4. บุคลากรทุกระดับมีความตระหนักรับรู้ นโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญ 5. มีการสนับสนุนทรัพยากรทั้งอัตรากำลัง เครื่องมือ อุปกรณ์ความรู้ ในการปฏิบัติงานอย่างเสมอภาคและทั่วถึง					
2	<b>การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน</b> มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ					
3	<b>การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน</b> ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด					
4	<b>การจัดให้มีมีส่วนร่วมของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b> 1. มีการประกาศขั้นตอนการให้บริการ 2. มีช่องทางที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ/ ข้อคิดเห็น/ คำชมเชย 3. มีการนำข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ/ ข้อคิดเห็น/ คำชมเชยมาดำเนินการ					

ที่	ปัจจัยเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
	4. มีการวัดความพึงพอใจของผู้รับบริการ 5. มีการนำผลความพึงพอใจมาปรับปรุง คุณภาพการให้บริการ					
5	การแก้ไข ปรับปรุงและพัฒนา การดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตาม ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในงวดที่ ผ่านมา					

เอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

**ตารางที่ 2.2 เกณฑ์พิจารณาระดับความเสี่ยง**

**1. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational)**

**วัตถุประสงค์** การดำเนินการกิจของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีคุณภาพสอดคล้องกับแผนการพัฒนาหน่วยงาน แผนพัฒนามหาวิทยาลัย แผนพัฒนาประเทศ  
**ความเสี่ยง**

1. ผลผลิตไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาหน่วยงาน/พัฒนามหาวิทยาลัย/พัฒนาประเทศ
2. การดำเนินงานต่าง ๆ มีความล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการ
3. มีการปิดหลักสูตรที่เปิดสอน/มีการยกเลิกโครงการ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1	การรับนักศึกษา	ร้อยละของจำนวนหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนการรับนักศึกษาในปีการศึกษาปัจจุบันของหน่วยงาน	ไม่มีหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผน	มีหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของหน่วยงานไม่เกินร้อยละ 10 ของแผนการรับนักศึกษาทุกหลักสูตร	มีหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของหน่วยงานไม่เกินร้อยละ 11-20 ของแผนการรับนักศึกษาทุกหลักสูตร	มีหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของหน่วยงานไม่เกินร้อยละ 21-30 ของแผนการรับนักศึกษาทุกหลักสูตร	มีหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของหน่วยงานเกินร้อยละ 30 ของแผนการรับนักศึกษาทุกหลักสูตร
2	แผนการดำเนินงาน	กำหนดแผนการที่สำคัญของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> <li>1. แผนกลยุทธ์</li> <li>2. แผนปฏิบัติราชการประจำปี</li> <li>3. แผนการใช้จ่ายเงิน</li> <li>4. แผนพัฒนาบุคลากร</li> <li>5. แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน</li> <li>6. แผนบริหารความเสี่ยง</li> </ol>	มีครบถ้วนทั้ง 6 แผน	มี 5 แผน	มี 4 แผน	มี 3 แผน	มี 1-2 แผน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
3	ผลการดำเนินงานตามแผน	การดำเนินงานมีความล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนด จำนวน 6 แผนงาน ดังนี้ 1. แผนกลยุทธ์ 2. แผนปฏิบัติราชการประจำปี 3. แผนการใช้จ่ายเงิน 4. แผนพัฒนาบุคลากร 5. แผนปรับปรุงการควบคุมภายใน 6. แผนบริหารความเสี่ยง	ไม่มีผลการดำเนินงานล่าช้า/เป็นไปตามแผนการที่กำหนดทุกแผนงาน	มีผลการดำเนินงานล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนด 1 แผนงาน	มีผลการดำเนินงานล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนด 2-3 แผนงาน	มีผลการดำเนินงานล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนด 4-5 แผนงาน	มีผลการดำเนินงานล่าช้า/ไม่เป็นไปตามแผนการที่กำหนดทุกแผนงาน
4	การสื่อสารเป้าหมายและทิศทางของแผนการดำเนินงานต่าง ๆ	การสื่อสารแผนงานไปยังผู้เกี่ยวข้องทุกระดับอย่างเพียงพอและเหมาะสม	มีการสื่อสารอย่างเป็นทางการมากกว่าร้อยละ 90 ของแผนการดำเนินงานทั้งหมด	มีการสื่อสารอย่างเป็นทางการตั้งแต่ร้อยละ 71-90 ของแผนการดำเนินงานทั้งหมด	มีการสื่อสารอย่างเป็นทางการตั้งแต่ร้อยละ 51-70 ของแผนการดำเนินงานทั้งหมด	มีการสื่อสารอย่างเป็นทางการตั้งแต่ร้อยละ 31-50 ของแผนการดำเนินงานทั้งหมด	มีการสื่อสารอย่างเป็นทางการตั้งแต่ร้อยละ 1-30 ของแผนการดำเนินงานทั้งหมด
<b>หมายเหตุ</b> เป็นทางการ หมายถึง การแจ้งเวียนเป็นหนังสือ/การประชุมสัมพัธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ/การจัดประชุมโดยมีการบันทึกรายงานการประชุม เป็นต้น							
5	คู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานครบถ้วนทุกภาระงาน	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ 90 ของภาระงานทั้งหมด	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานตั้งแต่ร้อยละ 71-90 ของภาระงานทั้งหมด	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานตั้งแต่ร้อยละ 51-70 ของภาระงานทั้งหมด	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานตั้งแต่ร้อยละ 31-50 ของภาระงานทั้งหมด	มีคู่มือ/ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานตั้งแต่ร้อยละ 1-30 ของภาระงานทั้งหมด

## 2. ด้านการเงิน (Financial)

**วัตถุประสงค์** การใช้จ่ายเงินตอสนองเป้าหมาย บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า  
**ความเสี่ยง**

1. มีช่องทางการทุจริต เกิดการสูญเสยเงิน ทรัพย์สิน
2. การใช้จ่ายเงินล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพ
3. การจัดทำบัญชีไม่เป็นไปตามมาตรฐาน
4. ไม่สามารถใช้ข้อมูลทางการเงินเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานและบริหารเงิน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1	การรายงานยอดเงินคงเหลือ	ไม่มีการรายงาน กระทบยอดเงินคงเหลือ ในบัญชีเงินฝากธนาคาร ดังนี้ 1. ประเภทกระแส รายวัน 2. ประเภทออมทรัพย์ 3. ประเภทเงินฝาก ประจำ	มีการรายงานกระทบ ยอดเงินคงเหลือใน บัญชีเงินฝากธนาคาร ทุกประเภทและทุก บัญชี	มีการรายงานกระทบ ยอดเงินคงเหลือใน บัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน และประเภทออมทรัพย์ ครบถ้วนทุกบัญชี แต่ ประเภทเงินฝากประจำ ไม่ครบทุกบัญชี	มีการรายงานกระทบ ยอดเงินคงเหลือใน บัญชีเงินฝากธนาคาร ประเภทกระแสรายวัน ครบทุกบัญชี แต่ ประเภทออมทรัพย์ และประเภทเงินฝาก ประจำไม่ครบทุกบัญชี	มีการรายงานกระทบ ยอดเงินคงเหลือใน บัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่ครบทุกประเภทและ ไม่ครบทุกบัญชี	ไม่มีการรายงานกระทบ ยอดเงินคงเหลือในบัญชี เงินฝากธนาคาร
2	การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามแผน ฯ ทุกไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผน ฯ จำนวน 1 ไตรมาสจาก 4 ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผน ฯ จำนวน 2 ไตรมาส จาก 4 ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผน ฯ จำนวน 3 ไตรมาส จาก 4 ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไป ตามแผน ฯ ทั้ง 4 ไตรมาส หรือ ไม่มีข้อมูลผลการใช้ จ่ายเงิน
<b>หมายเหตุ</b> พิจารณาจากข้อมูลย้อนหลังในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยใช้การประมาณการในไตรมาสสุดท้ายของปี							



ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
3	การจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน	<p>การจัดทำบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและเป็นปัจจุบันดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน</li> <li>2. มีการจัดทำรายงานทางการเงิน</li> <li>3. มีการเสนอรายงานทางการเงินต่ออธิการบดีภายใน 90 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ</li> <li>4. มีการสอบบัญชีจากภายนอก/ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</li> <li>5. ผู้สอบบัญชีรับรองแบบไม่มีเงื่อนไข</li> </ol>	มีการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบทุกข้อ	มีผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 4 ข้อ	มีผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 3 ข้อ	มีผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 1-2 ข้อ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ไม่มีการจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน</li> <li>2. ไม่มีรายงานทางการเงิน</li> </ol>
<b>หมายเหตุ</b> ให้ใช้ข้อมูลจากผลการดำเนินงานครั้งล่าสุดเพื่อตอบแบบประเมิน							
4.	การรายงานการวิเคราะห์งบการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร	มีรายงานการวิเคราะห์งบการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร	1. มีการวิเคราะห์รายการสำคัญหรือรายการผิดปกติในรายงานวิเคราะห์งบการเงิน	1. มีการวิเคราะห์รายการสำคัญหรือรายการผิดปกติในรายงานวิเคราะห์งบการเงิน	1. มีการวิเคราะห์รายการสำคัญหรือรายการผิดปกติในรายงานวิเคราะห์งบการเงิน	มีการวิเคราะห์รายการสำคัญหรือรายการผิดปกติในรายงานวิเคราะห์งบการเงิน	ไม่มีการวิเคราะห์งบการเงิน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
			2. มีการระบุสาเหตุของการเพิ่มขึ้น-ลดลงของข้อมูลในงบการเงิน 3. มีการเสนอแนวทางการแก้ไขในรอบปัจจุบัน 4. มีการติดตามความก้าวหน้าตามแนวทางแก้ไขในรอบก่อน	2. มีการระบุสาเหตุของการเพิ่มขึ้น-ลดลงของข้อมูลในงบการเงิน 3. มีการเสนอแนวทางการแก้ไขในรอบปัจจุบัน	2. มีการระบุสาเหตุของการเพิ่มขึ้น-ลดลงของข้อมูลในงบการเงิน		
<b>หมายเหตุ</b>							
<p>1. รายการสำคัญ ได้แก่ รายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน ทุน ผลกำไร/ขาดทุน รายการผิดปกติ เช่น ยอดลูกหนี้สัมพันธ์กับอัตราการหมุนของลูกหนี้, งบการเงินของคณะ (บัญชีเงินฝาก-กองคลัง) และ งบการเงินในระบบUBUFMIS ของกองคลังไม่ตรงกัน,</p> <p>2. บันทึกค่าเสื่อมราคาหรือต้นทุนอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p>							
5	ข้อสังเกตในการสอบทาน/ตรวจสอบงบการเงิน	จำนวนข้อสังเกตที่พบจากการสอบทานจากผู้ตรวจสอบภายในหรือจำนวนข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	พบข้อสังเกต 0-1 ข้อ	พบข้อสังเกต 2-3 ข้อ	พบข้อสังเกต 4-5 ข้อ	พบข้อสังเกต 6-7 ข้อ	พบข้อสังเกต 8 ข้อขึ้นไป หรือหน่วยงานไม่ได้จัดทำงบการเงิน
<b>หมายเหตุ</b> ให้ใช้งบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561							

### 3. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

**วัตถุประสงค์** การดำเนินการกิจเป็นไปตามแนวทางและขั้นตอนภายใต้กรอบนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง  
**ความเสี่ยง**

1. การดำเนินงานและการอนุมัติต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
2. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามขั้นตอน ขัดต่อระเบียบ แนวปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. มีการละเมิด ละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ
4. การกระทำทุจริต

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1	วงเงินงบประมาณ	งบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ไม่เกิน 5 ล้านบาท	5 ล้านบาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน 10 ล้านบาท	10 ล้านบาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน 20 ล้านบาท	20 ล้านบาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท	50 ล้านบาทขึ้นไป
2	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ	อายุงานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ	มีประสบการณ์มากกว่า 8 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 6 ปี แต่ไม่เกิน 8 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 4 ปี แต่ไม่เกิน 6 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	มีประสบการณ์ไม่เกิน 2 ปี
<b>หมายเหตุ</b> ให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยอายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมด							
3	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	อายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี	มีประสบการณ์มากกว่า 8 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 6 ปี แต่ไม่เกิน 8 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 4 ปี แต่ไม่เกิน 6 ปี	มีประสบการณ์มากกว่า 2 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	มีประสบการณ์ไม่เกิน 2 ปี
<b>หมายเหตุ</b> ให้พิจารณาจากค่าเฉลี่ยอายุงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีทั้งหมด							

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
4	การพัฒนาความรู้ด้านการเงินบัญชีและพัสดุ	มีการพัฒนาความรู้ด้านการเงินบัญชีและพัสดุของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน	ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้มากกว่า 3 ครั้ง/ปี	ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ 3 ครั้ง/ปี	ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ 2 ครั้ง/ปี	ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ 1 ครั้ง/ปี	ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา
<b>หมายเหตุ</b> พิจารณาจากค่าเฉลี่ยของเจ้าหน้าที่การเงินบัญชี และเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมดที่ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนา ในรอบงบประมาณ พ.ศ. 2562 (จำนวนครั้งต่อคนรวมกัน หาร จำนวนคน)							
5	จำนวนข้อตรวจพบจากการตรวจสอบในงวดที่ผ่านมา	จำนวนข้อตรวจพบจากการตรวจสอบในงวดที่ผ่านมา	ข้อตรวจพบ 1-5 ข้อ	ข้อตรวจพบ 6-10 ข้อ	ข้อตรวจพบ 11-15 ข้อ	ข้อตรวจพบ 16-20ข้อ	ข้อตรวจพบเกิน 20 ข้อ

#### 4. ด้านระบบสารสนเทศ (Information System)

วัตถุประสงค์ การควบคุมดูแลและการเข้าถึงระบบสารสนเทศมีความมั่นคงปลอดภัย  
ความเสี่ยง

1. ข้อมูลสำคัญถูกนำไปใช้ในทางมิชอบ
2. ข้อมูลสูญหาย ถูกทำลายจากการถูกโจมตีจากไวรัส Hacker หรือ Cracker
3. การประมวลผลข้อมูลจากคอมพิวเตอร์ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1.	เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ (Hardware)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. สถานที่ตั้งตัวเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีความปลอดภัย</li> <li>2. เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สามารถทำงานร่วมกันได้</li> <li>3. สมรรถนะการทำงานมีประสิทธิภาพที่เหมาะสมกับงาน</li> <li>4. มีแผนการบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์</li> <li>5. เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ได้รับการบำรุงรักษาเป็นประจำสม่ำเสมอ</li> </ol>	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบทุกข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 4 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 3 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 2 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 1 ข้อ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
2.	โปรแกรมชุดคำสั่ง (Software)	การพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งาน	มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งานทุกปี	มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งานทุก 2 ปี	มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งานทุก 3 ปี	มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งานทุก 4 ปี	มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ตามความต้องการใช้งานทุก 5 ปี
3.	ระบบข้อมูลสารสนเทศ	<ol style="list-style-type: none"> <li>มีแผนผังโครงสร้างของระบบงานที่ใช้</li> <li>มีเอกสารกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลระบบ</li> <li>มีการบันทึกประวัติผู้ใช้งาน</li> <li>มีระบบสำรองข้อมูล</li> <li>มีแผนฉุกเฉิน</li> </ol>	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบทุกข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 4 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 3 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 2 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 1 ข้อ
4.	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	<ol style="list-style-type: none"> <li>มีการประกาศนโยบายการใช้คอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศอย่างเป็นทางการ</li> <li>มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบสารสนเทศ</li> <li>มีการจัดให้ความรู้การใช้งานเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์</li> <li>มีการรายงานปัญหาที่เกิดจากการใช้งานคอมพิวเตอร์หรือระบบสารสนเทศ</li> </ol>	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบทุกข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 4 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 3 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 2 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 1 ข้อ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
		5. มีผู้รับผิดชอบหลักในการดูแลเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์					
5	ผู้ใช้งานในระบบ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้ใช้งานได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาเกี่ยวกับการใช้คอมพิวเตอร์</li> <li>2. ผู้ใช้งานมีการเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานระบบสารสนเทศ</li> <li>3. ไม่มีการมอบสิทธิให้บุคคลอื่นเข้าใช้งานในระบบสารสนเทศ</li> <li>4. การใช้งานในระบบสารสนเทศเป็นไปตามที่ได้รับมอบหมาย/ภาระงาน</li> <li>5. มีการทบทวนสิทธิเข้าถึงในระบบสารสนเทศของผู้ใช้งานเป็นระยะ</li> </ol>	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบทุกข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 4 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 3 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 2 ข้อ	ดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยง จำนวน 1 ข้อ
<p>หมายเหตุ การประเมินตนเองในปัจจัยเสี่ยงข้อที่ 5. ให้หน่วยงานเลือกประเมินในระบบสารสนเทศที่สำคัญอย่างน้อย 1 ระบบ เช่น ระบบ GFMS ระบบ UBUFMIS ระบบ REG ระบบ DMS หรือ ระบบอื่น ๆ (ถ้ามี)</p>							

## 5. ด้านการดำเนินงาน (Performance)

วัตถุประสงค์ ผลการดำเนินงาน/โครงการ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดความสำเร็จที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ  
ความเสี่ยง

1. ผลผลิต/ผลลัพธ์ไม่ตอบสนองวิสัยทัศน์ของหน่วยงานและองค์กร
2. การใช้จ่ายงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพ ไม่บรรลุเป้าหมาย ไม่คุ้มค่า

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1	การวางแผนงาน/ การจัดทำ ข้อเสนอโครงการ	แผนงานขาด ประสิทธิภาพ/ไม่ ตอบสนองกับแผน กลยุทธ์หรือวิสัยทัศน์	1. ข้อเสนอโครงการระบุ การตอบสนอง/ สอดคล้องกับแผนกล ยุทธ์/วิสัยทัศน์ครบถ้วน ทุกระดับที่เกี่ยวข้อง 2. กำหนดหัวข้อที่สำคัญ ในข้อเสนอโครงการ ครบถ้วนทุกข้อ	1. ข้อเสนอโครงการ ระบุการตอบสนอง/ สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์/วิสัยทัศน์ 2. กำหนดหัวข้อที่ สำคัญในข้อเสนอ โครงการ จำนวน 12-14 ข้อ	1. ข้อเสนอโครงการ ระบุการตอบสนอง/ สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์/วิสัยทัศน์ 2. กำหนดหัวข้อที่ สำคัญในข้อเสนอ โครงการ จำนวน 9-11 ข้อ	1. ข้อเสนอโครงการ ระบุการตอบสนอง/ สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์/วิสัยทัศน์ 2. กำหนดหัวข้อที่ สำคัญในข้อเสนอ โครงการ จำนวน 6-8 ข้อ	1. ข้อเสนอโครงการ ระบุการตอบสนอง/ สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์/วิสัยทัศน์ 2. กำหนดหัวข้อที่ สำคัญในข้อเสนอ โครงการ จำนวน 1-5 ข้อ
<p><u>หมายเหตุ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รูปแบบข้อเสนอโครงการที่ดีควรมีหัวข้อที่สำคัญดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ชื่อโครงการ</li> <li>2) ลักษณะโครงการ</li> <li>3) ความสอดคล้องกับแผนในระดับที่สูงกว่า</li> <li>4) หลักการและเหตุผล</li> <li>5) วัตถุประสงค์</li> <li>6) ผู้รับผิดชอบโครงการ</li> <li>7) ผลที่คาดว่าจะได้รับ</li> <li>8) จำนวน/กลุ่มเป้าหมาย</li> </ol> </li> </ol>							



ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
		9) กำหนดการ/ระยะเวลา 10) สถานที่ 11) งบประมาณที่ได้รับ 12) แผนการดำเนินงาน (ระบุขั้นตอนกิจกรรม/วิธีการ/กำหนดการ/ผู้รับผิดชอบ) 13) แผนการใช้จ่ายงบประมาณ(ค่าตอบแทน/ค่าใช้สอย/ค่าวัสดุ) 14) ตัวชี้วัดความสำเร็จ (เชิงปริมาณ/เชิงคุณภาพ/เชิงระยะเวลาและสถานที่/เชิงค่าใช้จ่าย) 15) วิธีการประเมินผลโครงการ 2. พิจารณาจากการเลือกเอกสารข้อเสนอโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดมาประเมินผล และใช้ตอบปัจจัยเสี่ยง ข้อที่ 2-4					
2	ผลการดำเนินงานตามแผน	ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน	มีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด หรือไม่เป็นไปตามแผนไม่เกินร้อยละ 10 ของแผนงานทั้งหมด	มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนไม่เกินร้อยละ 20 ของแผนงานทั้งหมด	มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนไม่เกินร้อยละ 30 ของแผนงานทั้งหมด	มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนเกินกว่า ร้อยละ 40 ของแผนงานทั้งหมด	มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนเกินกว่า ร้อยละ 50 ของแผนงานทั้งหมด
	<b>หมายเหตุ</b> 1. ตัวอย่าง : มีการกำหนดขั้นตอน/แผนงาน ไว้ในข้อเสนอโครงการจำนวน 10 ข้อ (คิดเป็นร้อยละ 100) ผลการประเมินสามารถดำเนินการได้เป็นไปตามแผนการจำนวน 7 ข้อ (คิดเป็นร้อยละ 70 ไม่เป็นไปตามแผนคิดเป็นร้อยละ 30 = มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนไม่เกิน ร้อยละ 30 ของแผนงานทั้งหมด) 2. พิจารณาจากการเลือกเอกสารข้อเสนอโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดมาประเมินผล ซึ่งเป็นข้อเสนอโครงการที่มาจากปัจจัยเสี่ยงที่ 1						
3	ผลผลิต	ผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมาย	มีผลผลิตเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายเกินกว่าร้อยละ 20 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายเกินกว่าร้อยละ 25 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
	<p><b>หมายเหตุ</b></p> <p>1. ตัวอย่าง : จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการมีเป้าหมายร้อยละ 80 จากจำนวนเป้าหมาย แต่ผลการประเมินมีผู้เข้าร่วมโครงการคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนเป้าหมาย = ผลผลิตต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5</p> <p>2. พิจารณาจากการเลือกเอกสารข้อเสนอโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดมาประเมินผล ซึ่งเป็นข้อเสนอโครงการที่มาจากปัจจัยเสี่ยงที่ 1</p>						
4	ผลลัพธ์	ผลลัพธ์ต่ำกว่าเป้าหมาย	มีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกิน ร้อยละ 10 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกิน ร้อยละ 15 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกิน ร้อยละ 20 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด	มีผลลัพธ์เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หรือต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกิน ร้อยละ 25 ของค่าเป้าหมายทั้งหมด
	<p><b>หมายเหตุ</b></p> <p>1. ตัวอย่าง : ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการมีเป้าหมายร้อยละ 80 แต่ผลการประเมินคือ ร้อยละ 75 = ผลลัพธ์ต่ำกว่าเป้าหมายไม่เกินร้อยละ 5</p> <p>2. พิจารณาจากการเลือกเอกสารข้อเสนอโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดมาประเมินผล ซึ่งเป็นข้อเสนอโครงการที่มาจากปัจจัยเสี่ยงที่ 1</p>						
5.	ความคุ้มค่า	<p>1. จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการคงที่ หรือมีจำนวนลดลง</p> <p>2. ต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการคงที่</p>	<p>จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการเพิ่มขึ้นอย่างน้อย 1 เรื่อง และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการเท่าเดิม/ลดลง เมื่อเทียบกับผลการดำเนินการครั้งที่ผ่านมา</p>	<p>จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการเท่าเดิม และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการเท่าเดิม</p>	<p>จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการเท่าเดิม และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ 10 ของงบประมาณทั้งหมด</p>	<p>จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการลดลง และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ 20 ของทั้งหมด</p>	<p>จำนวนหัวข้อเรื่อง/กิจกรรมที่ให้บริการมีจำนวนลดลง และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเฉลี่ยต่อหัวของจำนวนผู้รับบริการเพิ่มขึ้นเกินกว่าร้อยละ 20 ของทั้งหมด</p>

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
		หรือมีต้นทุนเพิ่มขึ้น					
<p><u>หมายเหตุ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>พิจารณาจากการสุ่มเลือกผลการดำเนินงาน/โครงการ ที่ได้รับงบประมาณต่อเนื่องอย่างน้อย 2 ปีมาประเมินผล</li> <li>กรณีที่หน่วยงานใดไม่มีผลการดำเนินงาน/โครงการต่อเนื่อง ให้ใช้โครงการอื่นที่มีลักษณะใกล้เคียงกันมาประเมินผลแทน</li> </ol>							

## 6. ด้านการบริหาร (Management)

วัตถุประสงค์ บริหารงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล (GOOD GOVERNANCE) ตามกรอบแนวคิดการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

### ความเสี่ยง

1. เกิดความสับสนเปลือง สูญเปล่าในการใช้ทรัพยากรจากการปฏิบัติงานซ้ำซ้อน หลายขั้นตอน
2. ผู้เกี่ยวข้อง ผู้รับบริการ ไม่ได้รับความสะดวกและความพึงพอใจ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
1	การกำหนดทิศทางการดำเนินงาน	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารได้นำกลยุทธ์ขององค์กรมากำหนดทิศทางนโยบาย</li> <li>2. มีการกำหนดนโยบายที่สำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>3. การกำหนดทิศทางการดำเนินงานแต่ละเรื่องมีส่วนร่วมจากผู้เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอเหมาะสม</li> <li>4. บุคลากรทุกระดับมีความตระหนักรับรู้นโยบายและกลยุทธ์ที่สำคัญ</li> <li>5. มีการสนับสนุนทรัพยากรทั้งอัตรากำลังเครื่องมือ อุปกรณ์ความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง</li> </ol>	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบถ้วนทุกข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 4 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 3 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 2 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 1 ข้อ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
2	การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ	มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ อย่างน้อย 4 เรื่อง	มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ อย่างน้อย 3 เรื่อง	มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ อย่างน้อย 2 เรื่อง	มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ อย่างน้อย 1 เรื่อง	ไม่มีการดำเนินงานเกี่ยวกับการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน/การให้บริการ
3	การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด ร้อยละ 91-100 ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด ร้อยละ 81-90 ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด ร้อยละ 71-80 ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด ร้อยละ 61-70 ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ 61 ของโครงการทั้งหมด
4	การจัดให้มีส่วนร่วมของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	<ol style="list-style-type: none"> <li>มีการประกาศขั้นตอนการให้บริการ</li> <li>มีช่องทางที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น/คำชมเชย</li> <li>มีการนำข้อร้องเรียน/ข้อเสนอแนะ/ข้อคิดเห็น/คำชมเชยมาดำเนินการ</li> <li>มีการวัดความพึงพอใจของผู้รับบริการ</li> </ol>	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงครบถ้วนทุกข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 4 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 3 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 2 ข้อ	มีการดำเนินการตามตัวบ่งชี้ความเสี่ยงจำนวน 1 ข้อ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
		5. มีการนำผลความพึงพอใจมาปรับปรุงคุณภาพการให้บริการ					
5	การแก้ไขปรับปรุงและพัฒนา	การดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในงวดที่ผ่านมา	มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะทุกข้อ	มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะร้อยละ 76-99	มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะร้อยละ 50-75	มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะต่ำกว่าร้อยละ 50	ไม่มีการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ