

ที่ บร ๐๐๑๗.๔/ว ๕๖๓๘

ศาลากลางจังหวัดบุรีรัมย์
๑๑๕๙ เขากระโดง
จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

๑๗ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขอความร่วมมือตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาค

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๑ ชุด

ด้วย มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ

ในการนี้ จังหวัดจึงขอความร่วมมือจากท่านได้ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดเอกสารได้ทางเว็บไซต์จังหวัดบุรีรัมย์ (http://www.buriram.go.th) หัวข้อ “ข่าวประชาสัมพันธ์” โดยตอบกลับเป็นหนังสือ จำนวน ๑ ชุด แล้วส่งที่หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ หรือส่งทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ E-mail address : Amornrat_nam@moi.go.th ภายในวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนุสรณ์ แก้วกังวาล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

จังหวัดบุรีรัมย์
หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด
โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๕๖๔

จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ขอความร่วมมือให้หัวหน้าหน่วยงานหรือผู้ได้รับมอบหมายของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดจังหวัดบุรีรัมย์ กรอกแบบสอบถามประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานสำหรับการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ กำหนดไว้ ทั้งนี้ขอขอบพระคุณที่ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี

ชื่อหน่วยงาน..... วันที่ตอบแบบสอบถามการประเมิน.....

ผู้ให้ข้อมูล ชื่อ – สกุล..... ตำแหน่ง.....

ระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่หน่วยงานนี้ ○ต่ำกว่า ๑ ปี ○๑ - ๕ ปี ○๕ - ๑๐ ปี ○มากกว่า ๑๐ ปี

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้รับงบประมาณจาก<u>กรมต้นสังกัด</u> รวม.....บาท ซึ่งงบประมาณสูงสุด ๓ อันดับแรก คือ

แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/ผลผลิต	เงินงบประมาณ (บาท)
๑.	
๒.	
๓.	

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้รับงบประมาณจาก<u>กรมจังหวัด</u> รวม.....บาท ตามโครงการ ดังนี้

แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/ผลผลิต	เงินงบประมาณ (บาท)
๑.	
๒.	
๓.	
๔.	

หัวหน้าหน่วยงาน หมายถึง ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน

<u>คำอธิบาย</u> โปรดระบุให้คะแนน ๑ หรือ ๒ หรือ ๓ ตามเกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนนที่กำหนดไว้ลงในช่องคะแนนที่ประเมิน ☐ ที่เห็นว่าตรงกับข้อเท็จจริงกับหน่วยงานของท่านมากที่สุด

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนที่ประเมิน
		ต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	สูง = ๓ คะแนน	
ด้านกลยุทธ์ (Strategic) ๑.นโยบายผู้บริหาร บทบาทหน้าที่ในการดำเนินการตามภารกิจหลักของจังหวัดบุรีรัมย์ แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการของจังหวัดบุรีรัมย์ ได้แก่ ประเด็นยุทธศาสตร์ ๑) ด้านเศรษฐกิจ ๒) ด้านสังคมและคุณภาพชีวิต ๓) ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๔) ด้านรักษาความมั่นคงและความสงบ ๕) ด้านการบริหารจัดการ	กลยุทธ์(S)	เป็นหน่วยงานสนับสนุนภารกิจหลักของจังหวัดบุรีรัมย์	เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของจังหวัดบุรีรัมย์ บางส่วน	เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของจังหวัดบุรีรัมย์โดยตรง	☐
๒.หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายในการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน/หน่วยงานในสังกัด	กลยุทธ์(S)	เป็นหน่วยงานที่ไม่มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย	เป็นหน่วยงานที่มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายบางส่วน	เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายโดยตรง	☐
การบริหารทรัพยากรบุคคล ๓. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	กลยุทธ์(S)	กำหนดโครงสร้างองค์กรภารกิจ ไว้ชัดเจน และอัตรากำลังเพียงพอ	กำหนดโครงสร้างองค์กรภารกิจไว้ชัดเจน แต่อัตรากำลังไม่เพียงพอ	กำหนดโครงสร้างองค์กร/ภารกิจไม่ชัดเจน และมีอัตรากำลังไม่เพียงพอ	☐
กระบวนการและวิธีการทำงาน ๔. การดำเนินงานของหน่วยงานมีผลกระทบต่อการให้บริการประชาชนโดยรวม	การดำเนินงาน (O)	การดำเนินงานของหน่วยงานไม่มีผลกระทบต่อการให้บริการประชาชน	การดำเนินงานของหน่วยงานมีผลกระทบต่อการให้บริการประชาชนบางส่วน	การดำเนินงานของหน่วยงานมีผลกระทบต่อการให้บริการประชาชนโดยตรง	☐
ระบบการควบคุมภายใน ๕. หน่วยงานมีการวางระบบการควบคุมภายในของทุกสำนักงาน/สำนัก เป็นลายลักษณ์อักษร	การดำเนินงาน (O)	มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกสำนักงาน/สำนัก	มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางสำนัก/สำนัก	ไม่มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน/สำนัก	☐
๖.หน่วยงานให้ความสำคัญในการประเมินผลการควบคุมภายใน	การดำเนินงาน (O)	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและกรรมการมีส่วนร่วมในการประเมินผลการควบคุมภายใน	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่กรรมการยังไม่เห็นความสำคัญในการประเมินผลการควบคุมภายใน	ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน	☐

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนที่ประเมิน
		ต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	สูง = ๓ คะแนน	
การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน/ภายนอก (สตง.) ๗. ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม/จังหวัด หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคได้เข้าตรวจสอบครั้งหลังสุด	การดำเนินงาน (O)	ไม่มีข้อทักท้วงในสาระสำคัญ การบริหารงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ได้รับคำแนะนำเพื่อนำไปใช้ในการพัฒนางาน	ไม่เคยได้รับการตรวจสอบ หรือได้รับคำแนะนำเพื่อปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด	☐
ความรู้และประสบการณ์ของผู้บริหาร ๘. บุคลากรระดับหัวหน้าสำนักงาน/หัวหน้ากลุ่มงาน ในหน่วยงานมีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ	การบริหารความรู้ (K)	มีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี จำนวนมากกว่า ๖๐ %	มีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๓ ปี จำนวนมากกว่า ๖๐ %	มีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติน้อยกว่า ๓ ปี จำนวนมากกว่า ๖๐ %	☐
การพัฒนาตนเอง ๙. หน่วยงานของท่านมีการพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยงาน	การบริหารความรู้ (K)	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๑ ปี	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๑ ปี	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๑ ปี	☐
งบประมาณ ๑๐. จำนวนเงินงบประมาณทั้งสิ้นที่หน่วยงานได้รับการจัดสรร ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑	การเงิน (F)	หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ไม่เกิน ๕๐ ล้านบาท	หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ตั้งแต่ ๕๐ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาท	หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ตั้งแต่ ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป	☐
รายงานการเงิน ๑๑. หน่วยงานได้จัดทำและส่งรายงานการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ	การเงิน (F)	หน่วยงานได้จัดทำและส่งให้ สตง. ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ	หน่วยงานได้จัดทำและส่งให้ สตง. เกินระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ	หน่วยงานจัดทำ/ไม่จัดทำ และไม่ได้ส่งให้ สตง.	☐
กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๑๒. หน่วยงานได้รับคำแนะนำเกี่ยวกับงานพัสดุจากผู้ตรวจสอบหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค	กฎระเบียบข้อบังคับ (C)	ไม่มีข้อทักท้วงในสาระสำคัญ การบริหารงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ได้รับคำแนะนำเพื่อนำไปใช้ในการพัฒนางาน	ผู้ตรวจสอบหรือ สตง. ไม่ได้เข้าตรวจสอบเกี่ยวกับงานพัสดุ	☐
๑๓. การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	กฎระเบียบข้อบังคับ (C)	มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านเป็นคนละคนกันอย่างชัดเจน	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่บางคนรับผิดชอบงาน มากกว่า ๑ ด้าน	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวรับผิดชอบงานทุกด้าน	☐

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนที่ประเมิน
		ต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	สูง = ๓ คะแนน	
๑๔. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี พัสดุ	กฎระเบียบข้อบังคับ (C)	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน มีประสบการณ์การทำงานมากกว่า ๓ ปี	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน มีประสบการณ์ มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่ถึง ๓ ปี	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน มีประสบการณ์น้อยกว่า ๑ ปี	☐
๑๕. การสอบทานความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินเพื่อให้มั่นใจได้ ว่ามีการเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามกฎ ระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง	กฎระเบียบข้อบังคับ (C)	มีการสอบทานความถูกต้องโดยผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุในแต่ละด้าน	มีการสอบทานความถูกต้องโดยเจ้าหน้าที่การเงินเพียงผู้เดียว	มีการสอบทานความถูกต้องโดยแต่ละฝ่าย/งานที่ขอเบิก	☐

หมายเหตุ ๑ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องระบบให้คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมินให้ปล่อยว่างไว้

หมายเหตุ ๒ :
S = Strategic ด้านกลยุทธ์
O = Operation ด้านการดำเนินงาน
K = Knowledge Management ด้านการบริหารความรู้
F = Financial ด้านการเงิน
C = Compliance ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง
สูง = ๓	**๒.๓๑ – ๓.๐๐**
ปานกลาง = ๒	**๑.๖๖ – ๒.๓๐**
ต่ำ = ๑	**๑.๐๐ – ๑.๖๕**

หน่วยงานของท่าน มีความต้องการให้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ เข้าตรวจสอบในปีงบประมาณใด หรือเรื่องใดเป็นการเฉพาะหรือไม่ (โปรดระบุ)

.....
.....
.....
.....

หมายเหตุ : หากสงสัยเรื่องตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง สามารถติดต่อขอคำปรึกษาแนะนำได้จาก นางอมรรัตน์ นามวงศ์ ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ และนางสาวสถาพร ซาซุม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ หมายเลขโทรศัพท์ ๐๔๔ ๖๖๖ ๕๖๔