

**แบบการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**

**ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง**  | **ผลการประเมินความเสี่ยง** |
| --- | --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** | **ระดับ****ความเสี่ยง** | **เอกสารประกอบ** |
| **ระดับหน่วยงาน (13 ปัจจัย)** |
| **1. ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง** |  มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน |  มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน |  มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน |  มีแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญของหน่วยงาน | ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน |  |  |
|  |  จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน |  จัดทำโดยการมีส่วนร่วม แต่ไม่ครบทุกฝ่ายในหน่วยงาน |  จัดทำโดยการมีส่วนร่วม แต่ไม่ครบทุกฝ่ายในหน่วยงาน |  จัดทำโดยการไม่มีส่วนร่วม ของทุกฝ่ายในหน่วยงาน |  |  |  |
|  |  นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด |  นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด |  นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด |  ไม่นำมาตรการไปปฏิบัติ |  |  |  |
| **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. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร 4. รายงานผลการติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน  |
| **2. นโยบายและแผนกลยุทธ์** |  นำนโยบายของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน |  นำนโยบายของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน |  นำนโยบายของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน |  นำนโยบายของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน |  ไม่นำนโยบายของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์ |  |  |
|  |  บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ |  บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ |  บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ |  บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ |   |  |  |
|  |  นำไปปฏิบัติ ได้ 91-100% |  นำไปปฏิบัติ ได้ 81-90% |  นำไปปฏิบัติ ได้ 71-80% |  นำไปปฏิบัติ ได้น้อยกว่าร้อยละ 71 |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. การมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดแผนกลยุทธ์ 3. ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. แผนกลยุทธ์และแผนการปฏิบัติราชการ 2. รายงานการประชุมการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน 3. รายงานแผน/ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี 4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน |
| **3. โครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลัง** |  มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ |  มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ |  มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ |  มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ |  มีโครงสร้างหน่วยงานที่ไม่ตรงตามภารกิจ |  |  |
|  |  มีอัตรากำลังตามกรอบ ร้อยละ 91-100 |  มีอัตรากำลังตามกรอบ ร้อยละ 81-90 |  มีอัตรากำลังตามกรอบร้อยละ 71-80 |  มีอัตรากำลังตามกรอบร้อยละ 61-70 |  มีอัตรากำลังตามกรอบน้อยกว่าร้อยละ 61 |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. โครงสร้างของหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน 3. กรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. โครงสร้างหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน 3. กรอบอัตรากำลัง และจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานจริง 4. การมอบหมายหน้าที่และภาระงาน |
| **4. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล** |  มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร |  มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร |  มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร |  มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร |  ไม่มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล หรือมีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร |  |  |
|  |  มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ 91-100  |  มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ 81-90 |  มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ 71-80 |  มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดน้อยกว่า ร้อยละ 71 |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น รายงานการประชุม 2. ผลการดำเนินการตามนโยบาย**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. นโนบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร 2. รายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารงานบุคคล 3. รายงานการดำเนินงานประจำปี |
| **5. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน** |  มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน |  มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน |  มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน |  มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน |  มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่ซ้ำซ้อนกัน |  |  |
|  |  ครอบคลุมทุกภารกิจ ร้อยละ 91-100 |  ครอบคลุมทุกภารกิจ ร้อยละ 81-90 |  ครอบคลุมทุกภารกิจ ร้อยละ 71-80 |  ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจหรือครอบคุมภารกิจน้อยกว่า ร้อยละ 71 |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. การกำหนดอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างของหน่วยงาน 2. ภารกิจของหน่วยงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. เอกสารแสดงอำนาจหน้าขององค์กรตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงาน 2. กฎหมายการแบ่งส่วนราชการของแต่ละหน่วยงาน 3. ประกาศจัดตั้งและข้อบังคับ ว่าด้วยการบริหารงานของหน่วยงาน 4. ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่แสดงในแผนต่างๆ เช่น แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน กรอบอัตรากำลัง ฯลฯ**หมายเหตุ** : ประเด็นความซ้ำซ้อนให้ผู้ตรวจสอบทำการประเมินจากการเอกสารหลักฐาน |
| **6. ผลการประกันคุณภาพการศึกษาของหน่วยงาน** |  ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับดีมาก  |  ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับดี |  ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับพอใช้  |  ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต้องปรับปรุง |  ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต้องปรับปรุงเร่งด่วน |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** - ผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** - รายงานผลการประเมินการประกันคุณภาพการศึกษา |
| **7. การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน** |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาล มาใช้ในการปฏิบัติงานไม่ครบองค์ประกอบหลัก |  |  |
|  |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 3 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 2 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน |  มีการนำหลัก ธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 1 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน |   |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 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**  - เอกสารที่แสดงถึงการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงานในแต่ละองค์ประกอบ |
| **8. การนำกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติ** |  หน่วยงานได้นำ กลยุทธ์มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน |  หน่วยงานได้นำ กลยุทธ์มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน |  หน่วยงานได้นำ กลยุทธ์มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน |  หน่วยงานได้นำ กลยุทธ์บางส่วนมากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน |  หน่วยงานไม่ได้นำกลยุทธ์มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน  |  |  |
|   |  มีการทบทวนการปฏิบัติงาน |  มีการทบทวนการปฏิบัติงาน |  ไม่มีการทบทวน |   |   |  |  |
|   |  นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน |  ไม่ได้นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน |   |   |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา**  1. การนำกลยุทธ์ มาใช้ในการปฏิบัติงาน  2. การทบทวนการปฏิบัติงาน  3. การนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. แผนกลยุทธ์ระดับหน่วยงาน 2. แบบสัมภาษณ์ผู้บริหาร และบุคลากรที่เกี่ยวข้อง |
| **9. ด้านการปฏิบัติงาน** |  ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 91-100 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด |  ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 81-90 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด |  ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 71-80 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด |  ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 61-70 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด |  ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนน้อยกว่าร้อยละ 61 ของโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** - ผลการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. แผนการปฏิบัติงาน 2. รายงานผลการปฏิบัติงาน |
| **10. ด้านบุคลากร** |  มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 91-100 ของจำนวนบุคลากร |  มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 81-90 ของจำนวนบุคลากร |  มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ร้อยละ 71-80 ของจำนวนบุคลากร |  มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง น้อยกว่า ร้อยละ 71 ของจำนวนบุคลากร |  ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** - การมอบหมายงานของหน่วยงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง - การมอบหมายแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. เอกสารมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง 2. แบบสำรวจอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน 3. เอกสารการมอบหมายงาน |
| **11. ด้านการเงินและงบประมาณ** |  มีแผนการใช้จ่ายเงิน |  มีแผนการใช้จ่ายเงิน |  มีแผนการใช้จ่ายเงิน |  มีแผนการใช้จ่ายเงิน |  ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน |  |  |
|  |  ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามมติ ครม. กำหนดร้อยละ 91-100  |  ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามมติ ครม. กำหนดร้อยละ 81-90  |  ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามมติ ครม. กำหนด ร้อยละ 71-80  |  ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 เป็นไปตามมติ ครม. กำหนด ได้น้อยกว่าร้อยละ 71 |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน  2. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณปัจจุบัน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. มาตรการการใช้จ่ายเงินตามมติ ครม. 2. รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามมติ ครม. |
| **12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ** |  หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น |  หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่สำคัญและทุกระบบงานที่จำเป็น |  หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น |  หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานที่จำเป็น |  หน่วยงานไม่มีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงาน |  |  |
|  |  ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน |  ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน |  ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน |  ข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน |   |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. การนำข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารงานที่เป็นระบบงานที่สำคัญและระบบงานที่จำเป็น 1.1 ระบบงานที่สำคัญ หมายถึง ระบบงานที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองภารกิจของหน่วยงาน เช่น ระบบแจ้งซ่อมออนไลน์ ระบบจองห้องประชุม CHEQA BRMS เป็นต้น 1.2 ระบบงานที่จำเป็น หมายถึง ระบบงานพื้นฐานที่ใช้ร่วมกันทุกหน่วยงาน เช่น ข้อมูลการเงิน งบประมาณ และบัญชีในระบบ GFMIS e-doc ERP EGP e-meeting เป็นต้น 2. จำนวนรายงานสารสนเทศที่ได้รับจากระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. รายงาน/เอกสารหลักฐาน ที่นำเสนอผู้บริหารที่ถูกประมวลผลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ 2. เว็บไซต์หน่วยงาน |
| **ระดับกิจกรรม (5 ปัจจัย)** |
| **1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน** | * มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ครอบคลุมทุกกระบวนงาน
* แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
* นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน
* มีการทบทวนปรับปรุงแนวทางหรือคู่มือให้เหมาะสม
 | * มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ครอบคลุมทุกกระบวนงาน
* แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
* นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน
* ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทางหรือคู่มือให้เหมาะสม
 | * มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ครอบคลุมทุกกระบวนงาน
* แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
* ไม่ได้นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน
* ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทางหรือคู่มือให้เหมาะสม
 | * มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ไม่ครอบคลุมทุกกระบวนงาน
* มีแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน แต่ไม่เป็นปัจจุบัน
* ไม่นำแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานไปใช้ในการปฏิบัติงาน
* ไม่มีการทบทวนปรับปรุงแนวทางหรือคู่มือให้เหมาะสม
 | * ไม่มีการกำหนดแนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน
 |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. จำนวนขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติ 2. จำนวนภารกิจทั้งหมดในหน่วยงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. ขั้นตอน/แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติงาน 2. เอกสารแสดงภารกิจของหน่วยงาน |
| **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 |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** 1. จำนวนคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน 2. การปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. คู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน 2. โครงสร้างหน่วยงาน  |
| **3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบและที่เกี่ยวข้อง** |  ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และ/หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง ไม่เกิน 3 ข้อ |  ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และ/หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 4-6 ข้อ |  ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และ/หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 7-9 ข้อ |  ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และ/หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 10-12 ข้อ |  ผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และ/หรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง มากกว่า 12 ข้อ |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** - จำนวนข้อทักท้วงของหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด (ปีงบประมาณล่าสุดที่ถูกตรวจสอบ)**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**- รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในและ/หรือรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอก |
| **4. ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฺฏิบัติงาน** |  บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน มากกว่า ร้อยละ 60 ของบุคลากรในหน่วยงาน |  บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน มากกว่าร้อยละ 50 แต่ไม่เกินร้อยละ 60 ของบุคลากรในหน่วยงาน |  บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน มากกว่าร้อยละ 40 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของบุคลากรในหน่วยงาน |  บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน มากกว่าร้อยละ 30 แต่ไม่เกิน 40 ของบุคลากรในหน่วยงาน |  บุคลากรมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน น้อยกว่า ร้อยละ 30 ของบุคลากรในหน่วยงาน |  |  |
| **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  |
| **5. การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน** |  มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุกเดือน |  มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณทุก 3 เดือน |  มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณทุก 6 เดือน |  มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณทุก 9 เดือน และ 12 เดือน |  ไม่มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ |  |  |
| **ประเด็นการพิจารณา** - การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน** 1. รายงานผลการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ |

**หน่วยตรวจสอบภายใน**

**มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา**