

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ด้าน F							
ด้านการเงิน (Financial:F)							
1. รายงานทางการเงิน							
รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ							
1.1 ความครบถ้วน	จำนวนรายงานการเงิน เสร็จ 90-100% ของ จำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงิน เสร็จ 80-89% ของ จำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงิน เสร็จ 70-79% ของ จำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงิน เสร็จ 60-69% ของ จำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงิน เสร็จ น้อยกว่า 60% ของ จำนวนรายงานที่กำหนด	/	/
1.2 ความถูกต้อง	รายงานการเงินมีการ แก้ไข 1 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการ แก้ไข 2 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการ แก้ไข 3 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการ แก้ไข 4 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการ แก้ไขเกิน 4 ครั้งต่อปี	/	/
1.3 ความทันเวลา	ส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามเวลาหรือล่าช้าไม่ เกิน 7 วัน	ส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ล่าช้าไม่เกิน 15 วัน	ส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน	ส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ล่าช้าไม่เกิน 2 เดือน	ส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ล่าช้าเกิน 2 เดือน	/	/
หมายเหตุ เฉพาะมท.สำนักงาน มท.อีสาน มท.สุพรรณภูมิ มท.ตะวันออก และมท.ศรีวิชัย							

หมายเหตุ

1. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปรับค่านำหนักที่ใช้ในแต่ละระดับความเสี่ยง ให้เหมาะสมกับ Base-Line ของหน่วยงานได้
2. กรณีที่นำไปใช้ประเมินทั้งระดับกิจกรรมและระดับหน่วยงาน ให้ผู้ตรวจสอบภายในปรับค่าให้เหมาะสมกับระดับที่ประเมินด้วย