

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
0๑ ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก และจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก แต่การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก มีการประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอ
0๒ สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และปฏิบัติตามที่กำหนด	มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว้กันอยู่	สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพไม่เพียงพอ
0๓ การจัดทำแผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุม <ul style="list-style-type: none"> <li>● ด้านงบประมาณ</li> <li>● ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน</li> <li>● ด้านผู้รับบริการทั้งภายใน/ภายนอก</li> <li>● ด้านการพัฒนาความรู้</li> </ul>	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมทุกด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๓ ด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๑ - ๒ ด้าน

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
F๑ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามมติคณะรัฐมนตรีรายไตรมาส	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติ ครม. ๒ ปี	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติครม. ๓ ปี	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติครม. เกินกว่า ๓ ปี
F๒ แผน - ผลของการเบิกจ่ายเงิน	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงินได้ร้อยละ ๗๑ - ๑๐๐	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน - ผลการเบิกจ่ายเงินได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑	- ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน
F๓ รายงานการเงิน	จัดส่งรายงานการเงินภายในกำหนดเวลา	จัดส่งรายงานการเงินล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน	จัดส่งรายงานการเงินเกินกว่า ๑๕ วัน

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
C๑ รายงานผลการตรวจสอบจากสดง./ สตน.	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบน้อยกว่า ๕ ข้อ	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบ ๕ ข้อแต่ไม่เกิน ๑๐ ข้อ	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบเกินกว่า ๑๐ ข้อ ขึ้นไป
C๒ การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตไม่เกินร้อยละ ๕ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและมีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ
C๓ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุกกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะ บางกิจกรรม	ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
๐๑ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ ๘๐	มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงานร้อยละ ๖๐ - ๘๐	ไม่มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงาน
๐๒ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดมากกว่าร้อยละ ๘๐	มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๖๐ - ๘๐	ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด
๐๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินวิจัย	สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงินมากกว่า ร้อยละ ๘๐	สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงินร้อยละ ๖๐ - ๘๐	ไม่สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงิน
๐๔ การจัดทำทะเบียนคุม	มีการจัดทำทะเบียนคุมทั้งหมดของหน่วยงาน	มีการจัดทำทะเบียนคุมของหน่วยงานบางส่วน	ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
F๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับต่ำกว่า ๑๐ % ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับอยู่ระหว่าง ๑๐% - ๓๐% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับสูงกว่า ๓๐ % ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร
F๒ แผน - ผลของการเบิกจ่ายเงิน	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน  - ผลการเบิกจ่ายเงินได้ร้อยละ ๗๑ - ๑๐๐	- มีแผนการใช้จ่ายเงิน  - ผลการเบิกจ่ายเงินได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑	- ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน
F๓ รายงานการเงิน	จัดส่งรายงานการเงินภายในกำหนดเวลา	จัดส่งรายงานการเงินล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน	จัดส่งรายงานการเงินเกินกว่า ๑๕ วัน

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

ปัจจัยเสี่ยง	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
C๑ รายงานผลการตรวจสอบจาก สตง./ สตน.	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบน้อยกว่า ๕ ข้อ	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบ ๕ ข้อแต่ไม่เกิน ๑๐ ข้อ	ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบเกินกว่า ๑๐ ข้อ ขึ้นไป
C๒ การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตไม่เกินร้อยละ ๕ และไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐ และไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ	หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินกว่าร้อยละ ๑๐ และมีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ
C๓ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุกกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะ บางกิจกรรม	ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน