

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

| ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                                                             | ต่ำ                                                                                             | ปานกลาง                                                                                               | สูง                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| O๑ ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน                                                                                                                                                                                         | มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก และจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ | มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก แต่การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติยังไม่เพียงพอ | มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก มีการประชาสัมพันธ์ไม่เพียงพอ                          |
| O๒ สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ                                                                                                                                                                    | มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และปฏิบัติตามที่กำหนด              | มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว่กันอยู่                       | สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพไม่เพียงพอ |
| O๓ 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                                                                                      | เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติ ครม. ๓ ปี                                                                                        | เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติ ครม. เกินกว่า ๓ ปี                                 |
| F๒ แผน - ผลของการเบิกจ่ายเงิน                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีแผนการใช้จ่ายเงิน</li> <li>- ผลการเบิกจ่ายเงินได้ร้อยละ ๗๑ - ๑๐๐</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีแผนการใช้จ่ายเงิน</li> <li>- ผลการเบิกจ่ายเงินได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน</li> </ul> |
| F๓ รายงานการเงิน                                     | จัดส่งรายงานการเงินภายในกำหนดเวลา                                                                                      | จัดส่งรายงานการเงินล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน                                                                                  | จัดส่งรายงานการเงินเกินกว่า ๑๕ วัน                                         |

## ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

### ระดับหน่วยงาน

| ปัจจัยเสี่ยง                                                        | ต่ำ                                                                                                | ปานกลาง                                                                                                             | สูง                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| C๑ รายงานผลการตรวจสอบจากสตง. / ตสน.                                 | ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบ ๑ - ๔ ข้อ                                                                  | ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบ ๕ - ๑๐ ข้อ                                                                                  | ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบเกินกว่า ๑๐ ข้อ ขึ้นไป                                                      |
| C๒ การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ                              | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตไม่เกินร้อยละ ๕ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและไม่ใช่อ้างอิงที่เป็นสาระสำคัญ | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและไม่ใช่อ้างอิงที่เป็นสาระสำคัญ | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนเรื่องที่เบิกและมีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ |
| C๓ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทุกกิจกรรม                                | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะบางกิจกรรม                                                       | ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน                                                 |

## ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

### ระดับหน่วยงาน

| ปัจจัยเสี่ยง                         | ต่ำ                                                                                                     | ปานกลาง                                                            | สูง                                                     |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| S๑ การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์       | น่านโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร ได้ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐%                                    | น่านโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร ได้ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐ | ไม่มีการน่านโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร |
| S๒ การจัดทำแผนกลยุทธ์                | จัดทำแผนครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน และมีการทบทวนแผนทุกปี                                              | จัดทำแผนเฉพาะภารกิจหลักที่สำคัญ ๆ ของหน่วยงานและมีการทบทวนแผน ๓ ปี | ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์และไม่มีการทบทวนแผน              |
| S๓ การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ | ผู้บริหารทุกระดับ และผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์                                           | ผู้บริหารบางระดับมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์                    | การจัดทำแผนอยู่ในความรับผิดชอบเฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง    |
| S๔ การสื่อสารแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน   | การสื่อสารให้บุคคลทั้งภายในและภายนอก รับทราบ ๔ ช่องทาง เช่น หนังสือเวียน ติดประกาศ website ประชุมชี้แจง | การสื่อสารให้บุคคลทั้งภายในและภายนอก รับทราบ ๒ ช่องทาง             | ไม่มีการสื่อสารให้รับทราบ                               |

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับหน่วยงาน

| ปัจจัยเสี่ยง                      | ต่ำ                                                                                                                                                    | ปานกลาง                                                                                                                                                  | สูง                                                                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| S๕ การติดตามแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน | มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบทุก ๓ เดือน                                                                  | มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง                                                          | ไม่มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์                                                                                   |
| S๖ โครงสร้างหน่วยงานและอัตรากำลัง | มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ มีกรอบอัตรากำลังเพียงพอ และจำนวนบุคลากรที่มีอยู่จริงเต็มกรอบทุกงาน ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐                                     | มีโครงสร้างหน่วยงานตรงตามภารกิจ มีกรอบอัตรากำลังไม่เพียงพอในบางส่วนงาน และจำนวนบุคลากรมีอยู่จริงร้อยละ ๖๑ - ๙๐.๙๙ ของกรอบอัตรากำลัง                      | โครงสร้างหน่วยงานไม่ตรงตามภารกิจ มีกรอบอัตรากำลังไม่เพียงพอในทุกส่วนงาน และจำนวนบุคลากรมีอยู่จริงน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของกรอบอัตรากำลัง |
| S๗ การกำหนดอำนาจหน้าที่           | มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน โดยครอบคลุม ทุกภารกิจ ร้อยละ ๙๑-๑๐๐                                                         | มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน โดยครอบคลุม ทุกภารกิจ ร้อยละ ๗๑ - ๙๐.๙๙                                                       | มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ซ้ำซ้อน                                                                              |
| S๘ การกำหนดภาระงานของบุคลากร      | มีการกำหนดภาระงานของบุคลากรทุกคน เป็นลายลักษณ์อักษร บุคลากรรับทราบภาระงานของตนเองทุกคน และมีรายงานการวิเคราะห์ภาระงานและการทบทวนภาระงานของบุคลากรทุกปี | มีการกำหนดภาระงานของบุคลากรทุกคน เป็นลายลักษณ์อักษร บุคลากรรับทราบภาระงานของตนเองบางส่วน ไม่มีรายงานการวิเคราะห์ภาระงานและการทบทวนภาระงานของบุคลากรทุกปี | ไม่มีการกำหนดภาระงาน                                                                                                                 |

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

| ปัจจัยเสี่ยง                                          | ต่ำ                                                                          | ปานกลาง                                                                | สูง                                                                               |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| O๑ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน                      | มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงานมากกว่าร้อยละ ๘๐      | มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงานร้อยละ ๖๐ - ๘๐  | ไม่มีการกำหนดขั้นตอนกระบวนการแนวทางหรือคู่มือการปฏิบัติงาน ไม่มี หรือน้อยกว่า ๖๐  |
| O๒ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน                      | มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดมากกว่าร้อยละ ๘๐-๑๐๐ | มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๖๐ - ๘๐ | ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด ไม่มี หรือน้อยกว่า ๖๐ |
| O๓ ความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินวิจัย | สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงินมากกว่า ร้อยละ ๘๐                                  | สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงินร้อยละ ๖๐ - ๘๐                               | ไม่สำเร็จตามแผนการใช้จ่ายเงิน ร้อยละ ๐ - ๖๐                                       |
| O๔ การจัดทำทะเบียนคุม                                 | มีการจัดทำทะเบียนคุมทั้งหมดของหน่วยงาน                                       | มีการจัดทำทะเบียนคุมของหน่วยงานบางส่วน                                 | ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม                                                             |

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

| ปัจจัยเสี่ยง                  | ต่ำ                                                                                | ปานกลาง                                                                                  | สูง                                                                                    |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| F๑ จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ | จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับต่ำกว่าร้อยละ ๑ - ๙ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร | จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับอยู่ระหว่างร้อยละ ๑๐ - ๓๐ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร | จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับสูงกว่า ร้อยละ ๓๑ - ๑๐๐ ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร |
| F๒ แผน - ผลของการเบิกจ่ายเงิน | - มีแผนการใช้จ่ายเงิน<br>- ผลการเบิกจ่ายเงินได้ ร้อยละ ๗๑ - ๑๐๐                    | - มีแผนการใช้จ่ายเงิน<br>- ผลการเบิกจ่ายเงินได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑                         | - ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน                                                               |
| F๓ รายงานการเงิน              | จัดส่งรายงานการเงินภายในกำหนดเวลา                                                  | จัดส่งรายงานการเงินล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน                                                  | จัดส่งรายงานการเงินเกินกว่า ๑๕ วัน                                                     |

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

| ปัจจัยเสี่ยง                                                        | ต่ำ                                                                                  | ปานกลาง                                                                                            | สูง                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| C๑ รายงานผลการตรวจสอบจากสตง. / ตสน.                                 | ผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบน้อยกว่า ๑ - ๕ ข้อ                                            | ผลการตรวจสอบ มีข้อตรวจพบ ๖ - ๑๐ ข้อ                                                                | ผลการตรวจสอบ มีข้อตรวจพบเกินกว่า ๑๐ ข้อ ขึ้นไป                                            |
| C๒ การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ                              | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตไม่เกิน ร้อยละ ๕ และไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ     | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกิน ร้อยละ ๕ แต่ไม่เกิน ร้อยละ ๑๐ และไม่ใช่ข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ | หลักฐานการเบิกจ่ายพบข้อสังเกตเกินกว่า ร้อยละ ๑๐ และมีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ            |
| C๓ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานในหน่วยงาน/กิจกรรม | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทุกกิจกรรม                  | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะบาง กิจกรรม                                     | ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน                                        |
| C๔ การฟ้องร้อง ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริง                            | ไม่เคยมีการฟ้องร้อง ร้องเรียน หรืออุทธรณ์ การสอบข้อเท็จจริง ทุกกรณี ในรอบปีที่ผ่านมา | เคยมีการฟ้องร้อง ร้องเรียน หรืออุทธรณ์ การสอบข้อเท็จจริง ๑ - ๔ เรื่อง ในรอบปีที่ผ่านมา             | เคยมีการฟ้องร้อง ร้องเรียน หรืออุทธรณ์ การสอบข้อเท็จจริงมากกว่า ๔ เรื่องในรอบปี ที่ผ่านมา |

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับกิจกรรม

| ปัจจัยเสี่ยง                             | ต่ำ                                                                                                                                                    | ปานกลาง                                                                                                                                          | สูง                                                                                                                                |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IT๑ ระบบสารสนเทศ                         | มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานทุก ระบบงานที่สำคัญและ จำเป็น ซึ่งมีข้อมูล สารสนเทศเป็นปัจจุบัน                                                     | มีระบบสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เฉพาะระบบงานที่ จำเป็น ซึ่งมีข้อมูล สารสนเทศเป็นปัจจุบัน                                                    | มีระบบสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เฉพาะระบบงานที่ จำเป็น ซึ่งข้อมูล สารสนเทศส่วนมาก ไม่เป็นปัจจุบัน                             |
| IT๒ วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน | ได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ดำเนินงานร้อยละ ๘๑ - ๑๐๐ ของความ ต้องการ และมีการ ควบคุมเป็นปัจจุบัน ถูกต้องครบถ้วน | ได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ในการดำเนินงานร้อยละ ๕๑ - ๘๐ ของความ ต้องการ และมีการ ควบคุมเป็นปัจจุบัน ๕๑ - ๘๐ % | ได้รับการสนับสนุน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ดำเนินงาน น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ การควบคุมไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน |