



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย โทร. ๐ ๗๔๓๑ ๗๑๒๑

ที่ ศธ ๐๕๘๔.๒๔/๑๐๕

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตามที่กระทรวงศึกษาธิการ ได้กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ และได้ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของหน่วยตรวจสอบภายใน นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยฯ จึงขอความอนุเคราะห์จากท่าน พิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑. ตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบดังแนบมาพร้อมนี้จำนวน ๔ ชุด ประกอบด้วย

๑.๑ แบบสอบถามความคิดเห็นของผู้บริหารหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒ แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร (หมายถึงระดับคณะ สถาบัน สำนัก วิทยาลัย กอง)

๑.๓ แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน (หมายถึงหน่วยงานตามโครงสร้างของคณะ สถาบัน สำนัก วิทยาลัย กอง)

๑.๔ แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม (หมายถึงงานตามภารกิจในระดับหน่วยงาน)

๒. รวบรวมหลักฐานที่ใช้ในการประเมินและแบบสอบถาม ส่งกลับไปยังหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ภายในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๑

ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแบบสอบถามดังกล่าว บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ทุกระดับได้ที่ <http://audit.rmutsv.ac.th/> ในหัวข้อ ข่าว/ประชาสัมพันธ์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

(นางนุจรี โปฏกรัตน์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

1.1 แบบสอบถามความคิดเห็นของผู้บริหารหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ลำดับ	คำถาม	/ ใช่ X ไม่ใช่	บันทึกเพิ่มเติม
1	ท่านทราบหรือไม่ว่า การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ครอบคลุมภารกิจดังต่อไปนี้		
	1.1 การตรวจสอบ		
	- การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)		
	- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)		
	- การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)		
	- การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)		
	- การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing)		
	- การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)		
	1.2 การให้คำปรึกษาแนะนำ		
	1.3 การประเมินผล		
2	ท่านทราบหรือไม่ว่า ขอบเขตการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีดังนี้		
	1. ทุกระบบงานของหน่วยงาน		
	2. ทุกโครงการของหน่วยงาน		
	3. ทุกหน่วยงาน		
3	ท่านเห็นว่าการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในของท่าน ครอบคลุมภารกิจที่กำหนดมาน้อยเพียงใด		
	1. มากที่สุด		
	2. มาก		
	3. ปานกลาง		
	4. น้อย		
	5. น้อยที่สุด		

4. ท่านเห็นว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในของท่าน ควรพัฒนาปรับปรุงหรือดำเนินการกิจกรรมตามภารกิจในเรื่องใดบ้าง

1.2 แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร
เพียงวันที่.....

ชื่อปัจจัยเสี่ยง	คำถาม	/ ใช่ X ไม่ใช่	โปรตระกูล	เอกสารอ้างอิง
1. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	1.หน่วยงานท่านมีการกิจหลักใดบ้าง โปรตระกูล			(ให้แนบเอกสารรายละเอียดภารกิจ)
	2.ระบบงานที่สำคัญแต่ละภารกิจ มีอะไรบ้าง โปรตระกูล			(ให้แนบเอกสารระบบงานสำคัญ)
	3. หน่วยงานท่านมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายใน ใช่หรือไม่			
	4. แผนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน จัดทำโดยบุคลากรทุกฝ่าย มีส่วนร่วมใช่หรือไม่ โปรตระกูล			
	5. แผนการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบ การควบคุมภายใน จัดทำครอบคลุมทุกภารกิจหลัก และกระบวนการที่สำคัญ ใช่หรือไม่ โปรตระกูล			
	6. หน่วยงานมีการดำเนินงานตามแผนการบริหาร ความเสี่ยง หรือแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ครบทุกกิจกรรม ใช่หรือไม่ โปรตระกูล (เช่น รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกิจกรรม หรือโครงการที่ดำเนินงาน)			
2. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	1. หน่วยงานท่านจัดทำแผนกลยุทธ์ และแผน ปฏิบัติราชการใช่หรือไม่ โปรตระกูล			
	2. หน่วยงานของท่านได้นำนโยบายของผู้บริหาร มาจัดทำแผนกลยุทธ์ ใช่หรือไม่ โปรตระกูล			
	3. แผนกลยุทธ์ จัดทำโดยบุคลากรมีส่วนร่วม ใช่หรือไม่ โปรตระกูล			
	4. โปรตระกูลรายละเอียดของกิจกรรม/โครงการที่ หน่วยงานท่านสามารถดำเนินการได้ตามแผน การปฏิบัติราชการ และโปรตระกูล (รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติราชการ)			
3. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	1. หน่วยงานท่านมีโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง ที่ได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ตรงตามภารกิจ ใช่หรือไม่			
	2. หน่วยงาน มีอัตรากำลังตรงตามข้อใด ต่อไปนี้			
	1. เต็มตามกรอบอัตรากำลังทุกงาน			
	2. เต็มตามกรอบอัตรากำลังเพียงบางงาน			
	3. ไม่มีงานใดที่มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบ			
	3. ท่านเห็นว่า หน่วยงานท่านมีกรอบอัตรากำลัง เพียงพอ ใช่หรือไม่			
4. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	1. หน่วยงานของท่าน ได้รับ/มีนโยบายด้านการบริหาร ทรัพยากรบุคคล เป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่			
	2. หน่วยงานของท่านดำเนินการ ตามนโยบายที่กำหนด ด้านบุคลากร มากน้อยเพียงใด โปรตระกูล			

ข้อปัจจัยเสี่ยง	คำถาม	/ ใช่ X ไม่ใช่	โปรตระกูล	เอกสารอ้างอิง
5. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	1. หน่วยงานของท่าน กำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้าง ใช่หรือไม่			ประเด็นความซ้ำซ้อน ผู้ตรวจสอบต้องประเมินเอง
	2. หน่วยงานของท่าน กำหนดอำนาจหน้าที่ที่ครอบคลุมภารกิจมากน้อยเพียงใด โปรตระกูลร้อยละของอำนาจหน้าที่ที่กำหนดต่อภารกิจ			
6. ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ	โปรตระกูล ค่าคะแนนสรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ (กพร.) และโปรตระกูลแสดงหลักฐาน			
7. การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	โปรตระกูลหลักธรรมาภิบาล ที่หน่วยงานท่านนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน และแสดงหลักฐานประกอบ			
	(1) หลักประสิทธิภาพ			
	(2) หลักประสิทธิผล			
	(3) หลักความโปร่งใส			
	(4) หลักนิติธรรม			
	(5) หลักความเสมอภาค			
	(6) หลักคุณธรรม/จริยธรรม			

1.3 แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน

เพียงวันที่.....

ชื่อปัจจัยเสี่ยง	คำถาม	/ ใช้ X ไม่ใช่	โปรดระบุ	เอกสารอ้างอิง	
1. ด้านกลยุทธ์	1. ผู้บริหารของหน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน มากน้อยเพียงใด				
	- นำกลยุทธ์ฯ มาใช้ทั้งหมด				
	- นำกลยุทธ์ฯ มาใช้บางส่วน				
	- ไม่ได้นำกลยุทธ์ฯ มาใช้				
	2. ผู้บริหารได้มีการกำกับติดตาม และกำหนดให้ ทบหนวนการปฏิบัติงาน ใช่หรือไม่				
3. ด้านบุคลากร	3. ผู้บริหาร ได้นำผลการทบทวนฯ มาใช้ในการปรับปรุง การปฏิบัติงาน ใช่หรือไม่				
	2. ด้านการ ปฏิบัติงาน	โปรดระบุร้อยละของกิจกรรม/โครงการที่หน่วยงาน ท่านสามารถดำเนินการได้ตามแผนการปฏิบัติราชการ และโปรดแสดงหลักฐาน (รายงานผลการดำเนินงานตาม แผนการปฏิบัติราชการ)			
	3. ด้านบุคลากร	1. หน่วยงานท่านมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์ อักษร ใช่หรือไม่			
		2. การมอบหมายงานตามข้อ1 ตรงตามมาตรฐานการ กำหนดตำแหน่ง มากน้อยเพียงใด			
		• ร้อยละ 91-100 ของจำนวนบุคลากร			
• ร้อยละ 81- 90 ของจำนวนบุคลากร					
• ร้อยละ 71 – 80 ของจำนวนบุคลากร					
• น้อยกว่าร้อยละ 71 ของจำนวนบุคลากร					
4. ด้านการเงิน และงบประมาณ	1. หน่วยงานท่านมีแผนการใช้จ่ายเงิน ใช่หรือไม่				
	2 โปรดระบุร้อยละผลการเบิกจ่ายเงิน (ภาพรวม) ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 เปรียบเทียบกับงบประมาณแผ่นดิน หรืองบประมาณเงินรายได้มหาวิทยาลัยที่ได้รับจัดสรร				
5. ด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ	1. หน่วยงานท่าน ดำเนินงานระบบงานสำคัญ ด้วย ระบบสารสนเทศ ใช่หรือไม่ โปรดระบุระบบงานที่ ดำเนินการด้วยระบบสารสนเทศ				
	2. ข้อมูลสารสนเทศของหน่วยงานท่าน เป็นปัจจุบัน ใช่หรือไม่				
	3. หน่วยงานของท่านมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ อย่างทั่วถึง ใช่หรือไม่				
6. ด้านเครื่องมือ เครื่องใช้และ อุปกรณ์ในการ ดำเนินงาน *	ท่านมีความเห็นว่า หน่วยงานท่านได้รับการสนับสนุน ด้านเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ เท่าใดของความต้องการ				
	1. ร้อยละ 91 - 100 (มากที่สุด)				
	2. ร้อยละ 81 -90 (มาก)				
	3. ร้อยละ 71 - 80 (ปานกลาง)				
	4. ร้อยละ 61 – 70 (น้อย)				
	5. น้อยกว่า ร้อยละ 61 (น้อยที่สุด)				

- * ตัวอย่าง : การคิดร้อยละในข้อ 6 ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน โดยระบุระดับความพึงพอใจในช่อง "ค่าคะแนน" ด้านล่าง ดังนี้
- 5 หมายถึง พึงพอใจมากที่สุด
 - 4 หมายถึง พึงพอใจมาก
 - 3 หมายถึง พึงพอใจปานกลาง
 - 2 หมายถึง พึงพอใจน้อย
 - 1 หมายถึง พึงพอใจน้อยที่สุด

รายการ	ค่าคะแนน
1. หน่วยงานท่านมีวัสดุเพียงพอต่อการใช้งาน	3
2. หน่วยงานท่านมีจำนวนอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้เพียงพอต่อการใช้งาน	3
3. อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ของหน่วยงานท่านมีความพร้อมต่อการใช้งาน	4
4. หน่วยงานท่านมีบริการอินเทอร์เน็ตพร้อมต่อการใช้งาน	3
ค่าเฉลี่ยรวม **	3.25

ค่าร้อยละ ***
81.25

** ค่าเฉลี่ยรวม : คำนวณโดยนำผลของค่าคะแนนรวมในแต่ละรายการ หารด้วยจำนวนรายการ ดังนี้ $(3+3+4+3)/4 = 3.25$

*** ค่าร้อยละ : คำนวณโดยนำผลของค่าคะแนนเฉลี่ยรวม คูณด้วย 100 และหารด้วยจำนวนรายการ ดังนี้ $(3.25*100)/4 = 81.25$
[อยู่ในระดับร้อยละ 81-90] (มาก)

1.4 แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม
เพียงวันที่.....

ชื่อปัจจัยเสี่ยง	คำถาม	/ ใช่ X ไม่ใช่	โปรตรระบุ	เอกสารอ้างอิง
1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	1. หน่วยงานท่านจัดทำ คู่มือ /แนวทาง / ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ในภารกิจใดบ้าง โปรตรระบุ			
	2. คู่มือ/ แนวทาง/ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่หน่วยงานท่านจัดทำ คิดเป็นร้อยละเท่าใด ของภารกิจ			
	- ร้อยละ 91 -100			
	- ร้อยละ 81 - 90			
	- ร้อยละ 71 - 80			
	- น้อยกว่า ร้อยละ 71			
	- ไม่ได้จัดทำ			
2. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	1. หน่วยงานท่าน นำคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการงานที่กำหนดใดบ้างมาใช้ในการปฏิบัติงาน โปรตรระบุ			
	2. หน่วยงาน ท่านได้นำคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการงานมาใช้ในการปฏิบัติงาน คิดเป็นร้อยละเท่าใด ของคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการงานที่มีทั้งหมด			
	- ร้อยละ 91 -100			
	- ร้อยละ 81 - 90			
	- ร้อยละ 71 - 80			
	- น้อยกว่า ร้อยละ 71			
	- ไม่นำมาใช้ในการปฏิบัติ			
3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	2. โปรตรระบุ จำนวนข้อบกพร่องในรายงานผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก ครั้งหลังสุด			
4. ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	1. หน่วยงานท่าน มีบุคลากรที่มีวุฒิการศึกษาระดับปริญญาตรีขึ้นไป จำนวนเท่าใด			
	2. บุคลากรตามข้อ 1 มีคุณวุฒิ/วุฒิการศึกษาตรงตามตำแหน่ง มีประสบการณ์ตั้งแต่ 5 ปีขึ้นไป จำนวน กี่คน โปรตรระบุ			
	3. บุคลากรที่มีคุณวุฒิ มีคุณวุฒิ/วุฒิการศึกษา ไม่ตรงตามตำแหน่ง และมีประสบการณ์ตั้งแต่ 7 ปีขึ้นไป จำนวนกี่คน โปรตรระบุ			
5. การติดตามประเมินผล และการปรับปรุงการปฏิบัติงาน	1. หน่วยงานของท่าน ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายเงิน ใชหรือไม่			
	2. หน่วยงานของท่าน ได้ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายเงิน ตามระยะเวลาดังต่อไปนี้			
	- เดือนละครั้ง			
	- ทุก 3 เดือน			
	- รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ12 เดือน			
	- รอบ 9 เดือน และ 12 เดือน			