

**แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไผ่ศรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

| คำถาม | ใช่ (๑ คะแนน) | ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน) | ไม่ใช่ (๐ คะแนน) | เอกสาร ประกอบ (ถ้ามี) |
|--|------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| คำถามด้านทั่วไป | | | | |
| ๑. หน่วยงานมีการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ | ✓ | | | |
| ๒. คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ | | ✓ | | |
| ๓. หน่วยงานได้จัดส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน | ✓ | | | |
| ๔. นายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเหมาะสมและเพียงพอ | ✓ | | | |
| ๕. หน่วยงานได้กำหนดกระบวนการควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่าจะไม่มีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ | ✓ | | | |
| ๖. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ | ✓ | | | |
| ๗. ผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน | ✓ | | | |
| ๘. ผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง | ✓ | | | |
| ๙. ผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ต่อนายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ✓ | | | |
| ๑๐. นายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง | ✓ | | | |
| ๑๑. ผู้บริหารได้มีการประชุมหารือเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ความเสี่ยงที่สำคัญ และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริต | | ✓ | | |

| คำถาม | ใช่ (๑ คะแนน) | ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน) | ไม่ใช่ (๐ คะแนน) | เอกสารประกอบ (ถ้ามี) |
|---|------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| ๒๕. หน่วยงานได้ประเมินความเหมาะสมและเพียงพอของการควบคุมภายในด้านการแบ่งแยกหน้าที่สำหรับการปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ | | | ✓ | |
| ๒๖. หน่วยงานได้กำหนดกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอเพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีการปฏิบัติหน้าที่แทนกันในระบบคอมพิวเตอร์ | | | ✓ | |
| ๒๗. หน่วยงานมีนโยบายการเก็บเอกสารหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และเอกสารอื่น ๆ เพื่อประกอบการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอย่างเป็นระบบ ประกอบด้วย ผู้รับผิดชอบ สถานที่ และนโยบายการเข้าถึงเอกสาร | | ✓ | | |
| ๒๘. เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีไม่ใช่บุคคลคนเดียวกัน | | ✓ | | |
| ๒๙. หน่วยงานมีข้อกำหนดหรือนโยบายห้ามมิให้มีการมอบอำนาจต่อหรือการมอบอำนาจช่วงที่ชัดเจน โดยเฉพาะการปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้าง | | ✓ | | |
| ๓๐. เจ้าหน้าที่การเงินมีการหมุนเวียนเปลี่ยนงานอย่างน้อยทุก ๒ ปี | | | ✓ | |
| ๓๑. หน่วยงานไม่มีบัญชีเงินขาดบัญชี และบัญชีפקในงบการเงินในวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา | ✓ | | | |
| ๓๒. การตัดหนี้สูญในระบบบัญชีได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจซึ่งไม่ใช่ผู้รับผิดชอบด้านการเงิน | ✓ | | | |
| ๓๓. หน่วยงานมีการกำหนดกระบวนการการควบคุมด้านความปลอดภัยของสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ | ✓ | | | |
| คำถามด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง | | | | |
| ๓๔. หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) โดยนายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ✓ | | | |
| ๓๕. หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงประกอบการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี | | ✓ | | |
| ๓๖. หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น สาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง | ✓ | | | |
| ๓๗. หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการเงิน | ✓ | | | |
| ๓๘. หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต | ✓ | | | |
| ๓๙. หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงทุจริตเกี่ยวกับการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | ✓ | | | |
| ๔๐. ความเสี่ยงหรือประเภทความเสี่ยงมีการระบุผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ชัดเจน | ✓ | | | |
| ๔๑. การให้คะแนนความเสี่ยง (การประเมินความเสี่ยง) มีการสัมภาษณ์หรือการทำแบบสำรวจ หรือการประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน | | ✓ | | |

| คำถาม | ใช่ (๑ คะแนน) | ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน) | ไม่ใช่ (๐ คะแนน) | เอกสารประกอบ (ถ้ามี) |
|---|------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| ๔๒. หน่วยงานมีการกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทุจริต ด้านต่าง ๆ อย่างครบถ้วน | ✓ | | | |
| ๔๓. นายองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการประชุมเรื่องการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง | ✓ | | | |
| ๔๔. หน่วยงานมีระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน และมีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน | ✓ | | | |
| ๔๕. หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการระบบการรับ แจ้งเรื่องร้องเรียน | ✓ | | | |
| ๔๖. บุคลากรทุกคนของหน่วยงานรับทราบนโยบายการรับแจ้ง เรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) และนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ | ✓ | | | |
| ๔๗. บุคลากรมั่นใจว่านโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) มีการรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล | ✓ | | | |
| รวม | ๓๑ | ๕ | | |
| คะแนนรวม | ๓๖ | | | |
| ร้อยละ | ๗๖.๕๙ | | | |

สรุปผลการประเมินภาพรวมอยู่ในระดับ ระดับดี

ลายมือชื่อ



(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

ลายมือชื่อ



(นายอาคม ศรีจันทร์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ หน่วยงาน หมายถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

คำชี้แจงการออกแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. การออกแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ดำเนินการในรูปแบบของกลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและส่งกรมบัญชีกลางภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

๒. วิธีการให้คะแนน

ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามคำถามทั้งหมด ช่อง **ใช่** ใส่ค่าคะแนน ๑

ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามคำถามบางส่วน ช่อง **ใช่บางส่วน** ใส่ค่าคะแนน ๐.๕

ในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตามคำถาม ช่อง **ไม่ใช่** ใส่ค่าคะแนน ๐

๓. การสรุปผลกาสำรวจภาพรวม

ให้นำคะแนนที่รวบรวมจากผลการสำรวจในแต่ละข้อมารวมกันและจัดลำดับผลการสำรวจตามร้อยละของคะแนนรวมที่ทำได้กับคะแนนรวมทั้งสิ้น ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

| ผลการประเมิน | คะแนนรวม |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| ระดับที่ ๑ ระดับเริ่มต้น (Beginning) | น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ |
| ระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging) | ตั้งแต่ร้อยละ ๖๐ แต่ไม่ถึง ๗๕ |
| ระดับที่ ๓ ระดับดี (Leveraging) | ตั้งแต่ร้อยละ ๗๕ แต่ไม่ถึง ๘๕ |
| ระดับที่ ๔ ระดับดีเยี่ยม (Leading) | ตั้งแต่ร้อยละ ๘๕ ขึ้นไป |

ทั้งนี้ คะแนนรวม คือ คะแนนเต็มของทุกข้อรวมกัน

ตัวอย่าง วิธีการคำนวณค่าคะแนน

กรณีหน่วยงานของรัฐ รวมคะแนนทุกข้อได้ ๓๙ คะแนน

ร้อยละของคะแนนรวมที่ทำได้ = $(๓๙ \times ๑๐๐) \div ๔๗ = ๘๒.๙๗$

สรุปผลการประเมินอยู่ในระดับที่ ๓ = ระดับดี ให้ใส่ค่าว่าระดับดี