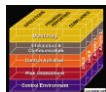


หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566



หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรีมีภารกิจในการให้หลักประกัน(Assurance Service)และการให้บริการให้คำปรึกษา(Consulting Service)กับหน่วยรับตรวจให้คำปรึกษาแนะนำและสร้างความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมีการดูแลทรัพย์สินของทางราชการให้เกิดความคุ้มค่ารวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริต

การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566นี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงาน บุคลากร ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนเพิ่มมูลค่าแก่หน่วยงาน ยิ่งขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี
กันยายน 2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

สารบัญ

คำนำ.....	1
สารบัญ.....	2
หลักการและเหตุผล.....	3
ปรัชญา.....	3
วิสัยทัศน์.....	3
พันธกิจ.....	4
ที่ตั้งหน่วยงาน.....	4
นโยบายการตรวจสอบ.....	4
วัตถุประสงค์.....	4
ขอบเขตการดำเนินงาน.....	5
ระยะเวลา.....	5
กิจกรรมการตรวจสอบ.....	5
ทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงาน.....	5
งบประมาณ.....	6
กิจกรรมการตรวจสอบตามประเภทการตรวจสอบ.....	7
กิจกรรมการบริหารการตรวจสอบ.....	7
กิจกรรมอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย.....	7
รายละเอียดงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ.....	8
ผลิตผล/ผลลัพธ์.....	8
ผู้รับผิดชอบ.....	8
ผลที่คาดว่าจะได้รับ.....	9
ภาคผนวก.....	1
สรุปแบบสอบถาม.....	2
ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง.....	6
แบบสอบถาม.....	27
ปฏิทินการตรวจสอบ.....	35

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐบทบาทของการตรวจสอบภายในมีความสำคัญและเป็นหัวใจของทุกองค์กร คือ การที่สามารถสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้บริหารผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้อง รวมถึงการสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานในทุกระดับของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายภายใต้การบริหารจัดการกับความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) เพื่อเสริมสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานหน่วยงานตรวจสอบภายในจึงต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยงและสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสารและความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการขึ้น

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566 สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรีได้จัดทำตามนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงศึกษาธิการ แผนการตรวจสอบภายในจะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพ และการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ศึกษาธิการจังหวัด รับทราบขอบเขต การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้ การสนับสนุนในการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติการที่กำหนดได้ โดยแผนการตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ปรัชญา

พัฒนางานตรวจสอบภายในให้เกิดประโยชน์สูงสุด

วิสัยทัศน์

งานตรวจสอบภายในสร้างความเชื่อมั่นให้กับหน่วยงาน สนับสนุนการบริหารงานของหน่วยงานให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

พันธกิจ

1. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน
2. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยงานและหน่วยรับตรวจ
3. พัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐานคุณสมบัติและตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

ที่ตั้งหน่วยงาน

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี ถนนสิงห์บุรี-ลพบุรี บริเวณ โรงเรียนสิงห์บุรี
ตำบลบางมัญ อำเภอเมือง จังหวัดสิงห์บุรี รหัส 16000 โทรศัพท์ 0-3651-0314 โทรสาร 0-3651-0315
E-Mail: natharada.audit@gmail.com

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการควบคุม และการกำกับดูแล ที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

หน่วยตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีจำเป็นต้องเปิดเผยเหตุ หรือ ข้อจำกัดดังกล่าวให้ผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น และผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติตนภายใต้กรอบจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่
2. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. เพื่อสอบทานความมีประสิทธิภาพของการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจตลอดจนเสนอแนะการปรับปรุงและการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่องและสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้ง สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน การดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของสินทรัพย์ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจหน่วยรับตรวจ จำนวน 1 หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วยกลุ่มงานในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างพฤศจิกายน 2565 – กันยายน 2566

เรื่องที่ตรวจสอบ/กิจกรรมการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษา

1. ตรวจสอบการสอบทานการเงินและพัสดุของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดบัญชีครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีเอกสารประกอบรายการบัญชี และสามารถจัดส่งรายงานได้ตามกำหนดการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีและกฎหมายมีความพอเพียงขอระบบการควบคุมภายใน รายงาน ทะเบียน เอกสาร การดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินของทางราชการ มีการปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

2. ตรวจสอบการดำเนินงาน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานสอดคล้องกับนโยบายเป็นไปตามวัตถุประสงค์และบรรลุปเป้าหมาย มีการวางแผนการบริหารงบประมาณ การกำกับดูแล การติดตามประเมินผล

2. เพื่อให้ทราบว่า มีการกำกับ ควบคุม และการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามมติของคณะรัฐมนตรีระเบียบ กฎหมายมีความคุ้มค่า มีประสิทธิผลประหยัด

3. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า มีการติดตามการปฏิบัติงานต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี

4. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

2. เพื่อให้ทราบว่าปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานและแนวทางแก้ไข

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

5. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติการเป็นไปตามนโยบายของภาครัฐ

6. การให้คำปรึกษา

ให้คำปรึกษา ด้านกฎ ระเบียบต่างๆ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

ทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงานจำนวนผู้ตรวจสอบที่ปฏิบัติงาน

1. งานปฏิบัติงานตรวจสอบ
2. งานวิชาการตรวจสอบ
3. งานติดตามผล
4. งานธุรการและบริหารงานตรวจสอบ

รวมผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 1 คน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ค่าใช้จ่ายในการประชุม/อบรมกับหน่วยงานภายนอก เช่น กรมบัญชีกลาง

กระทรวงศึกษาธิการและหน่วยงานอื่นๆ(ค่าลงทะเบียน ค่าที่พัก ค่าพาหนะ ค่าเบี้ยเลี้ยง)ขออนุมัติ

งบประมาณงบดำเนินงานสำนักงานศึกษาธิการตามที่ย้ายจริง เป็นรายครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ					
	การเงิน	กฎระเบียบ	ผลการดำเนินงาน	สารสนเทศ IT	ปฏิบัติงาน	บริหาร
1.การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ gfmis(F) / การจัดส่งรายงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	/	/				/
2.การตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ		/	/			/
3. การใช้ราชการ	/	/				
4.การประเมินผล การควบคุมภายใน		/			/	/
5.การตรวจสอบ การจัดซื้อจัดจ้าง	/	/				
6.การตรวจสอบ เทคโนโลยีสารสนเทศ				/		/

กิจกรรมการพัฒนาระบบงานตรวจสอบภายใน

1. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมโครงการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ กรมบัญชีกลาง หรือ หน่วยงานอื่น จัดการอบรมและพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน

2. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลสารสนเทศงานตรวจสอบภายใน

กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบภายใน

1. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
2. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
3. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
4. การรายงานผลการตรวจสอบ
5. การประเมินตนเองเป็นระยะ
6. การจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบและติดตามประเมินผล
7. งานธุรการงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี
Internal Audit Singburi Provincial Education Office

กิจกรรมงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

รายละเอียดงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบงบดำเนินงาน

กิจกรรม	งบประมาณ
1. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบภายใน -ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าจัดทำรูปเล่ม/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ และ วัสดุสำนักงาน ค่าถ่ายเอกสาร ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ (หมึก,external harddisk,handy drive) 2.กิจกรรมพัฒนางานตรวจสอบ (ประชุม/อบรม ตามที่สป.ศธ.กำหนดและตามที่หน่วยงานภายนอกเช่น กรมบัญชีกลางกำหนดและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องประสาน) -ค่าลงทะเบียน ตามที่จ่ายจริง - ค่าที่พัก -ค่าเบี้ยเลี้ยง 2 คน รวมพนักงานขับรถราชการ -ค่าพาหนะ ส่วนตัว กรณีรถราชการติดภารกิจ -น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ ค่าทางด่วนรถราชการ ข้อ2 ขออนุมัติงบดำเนินงาน ศธจ. ขออนุมัติเป็นรายครั้ง ขออัตรากำลังบุคลากร	ตามที่จ่ายจริง ขออนุมัติ งบดำเนินงาน สำนักงาน เป็นรายครั้ง

หมายเหตุ ข้อ 1 และ ข้อ 2 ขออนุมัติ งบดำเนินงาน ศธจ.ขออนุมัติงบดำเนินงานสำนักงานฯเป็นรายครั้ง
ผลผลิต/ผลลัพธ์

ผลผลิต - มีรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี(ปริมาณ)

-รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ (คุณภาพ)

ตัวชี้วัด รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในส่งภายใน 60 วันนับแต่ตรวจสอบ แล้วเสร็จ ร้อยละ 100 และเพิ่มคุณค่าแก่หน่วยรับตรวจ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจครบถ้วน ร้อยละ 100

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวฉัฐรดา บุญเนตร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ผลคาดว่าจะได้รับ

1. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และที่เพียงพอเหมาะสม
2. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานพร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
3. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูล ในการตัดสินใจได้ และ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย นโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวณัฐดา บุญเนตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางอรุณญา อินอ่อน)

ศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

ภาคผนวก

รูปแบบสอบถาม

ผู้อำนวยการกลุ่มในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี และบุคลากรสำนักงาน
ศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

ปัจจัยเกี่ยวข้องแบ่งเป็น

1. ด้านกลยุทธ์(Strategic)

-ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและ
มีการทบทวนภายใน 1 – 2 ปี คิดเป็นร้อยละ 45 เป็น ลำดับมากที่สุด และไม่มีมีการจัดทำแผนกลยุทธ์คิด
เป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์คิดเป็นร้อยละ 45 และการจัดทำแผนอยู่ในความ
รับผิดชอบของบุคคลใดบุคคลหนึ่งคือเป็นร้อยละ 5

- การสื่อสารแผนกลยุทธ์ มีสื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้
ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มงานทราบคิดเป็นร้อยละ 40 ลำดับมากที่สุด

- มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี คิดเป็นร้อยละ 45 ลำดับมากที่สุด
แต่ไม่ได้รายงานใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า ไม่ได้รายงาน
ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน

2. ด้านการปฏิบัติงาน(Operational)

- การจัดทำแผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์
กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษา เชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์
จังหวัด คิดเป็นร้อยละ 35 ลำดับมากที่สุด

- การควบคุมการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี มีการจัดทำโครงการรองรับทุกโครงการตาม
แผนปฏิบัติการและเสนอขออนุมัติก่อนดำเนินการทุกโครงการคิดเป็นร้อยละ 75 ลำดับมากที่สุด และ
ไม่ได้จัดทำโครงการคิดเป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายระหว่าง 1 - 6 เดือน คิดเป็นร้อยละ 50

- มีคู่มือปฏิบัติงานและยังใช้ในการปฏิบัติงานทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ 45 มีคู่มือปฏิบัติงานแต่
ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติในการปฏิบัติงานคิดเป็นร้อยละ 5

- การติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลาย
ลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ 75

3. ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)

- ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน ผู้ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมี
ประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นมากกว่า 4 ปี คิดเป็นร้อยละ 60 และไม่มีคุณสมบัติตรง
กับตำแหน่งและไม่มีประสบการณ์ทำงานคิดเป็นร้อยละ 5

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

- การถ่ายทอดความรู้ในหน่วยงาน มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน มากกว่า 5 เรื่อง คิดเป็นร้อยละ 35 เป็นลำดับมากที่สุด

- การพัฒนาตนเองมีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้ง คิดเป็นร้อยละ 50 เป็นลำดับมากที่สุด

4. ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

- กลุ่มงานไม่เคยถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในระยะเวลา 2 ปี คิดเป็นร้อยละ 40 เป็นลำดับมากที่สุด มีข้อทักท้วงการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงานถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 5 เรื่อง ภายในระยะเวลา 2 ปีคิดเป็นร้อยละ 10

- ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน และกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข คิดเป็นร้อยละ 50 เป็นลำดับมากที่สุด และมีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน คิดเป็นร้อยละ 5 ในรอบปีที่ผ่านมาไม่มีข้อร้องเรียน ที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ คิดเป็นร้อยละ 70

5. ด้านการเงิน/บัญชีและพัสดุ

- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกลุ่มงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาสคิดเป็นร้อยละ 40 และผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส คิดเป็นร้อยละ 40 เช่นกัน

- การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของสำนักงาน มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ มีการทบทวนการปฏิบัติงานและนำผลการทบทวนมาปรับปรุงคิดเป็นร้อยละ 45 เป็นลำดับมากที่สุด และมีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ไม่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้คิดเป็นร้อยละ 10 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- สายการบังคับบัญชา มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรสามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด คิดเป็นร้อยละ 60 เป็นลำดับมากที่สุดและไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานไม่ชัดเจน และไม่ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรและไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนดคิดเป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาคิดเป็นร้อยละ 75 เป็นลำดับมากที่สุดและส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน คิดเป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

6. ด้านการควบคุมภายใน

- ระบบการควบคุมภายในมีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติคิดเป็นร้อยละ 60 เป็นลำดับมากที่สุด มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอคิดเป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- มีการประเมินการควบคุมภายในทุกภารกิจทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนดคิดเป็นร้อยละ 50 เป็นลำดับมากที่สุด

- มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 2 เดือนต่อครั้งคิดเป็นร้อยละ 30 เป็นลำดับมากที่สุด

- หัวหน้างานที่กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะและมีประสบการณ์ในงานที่กำกับเกิน 5 ปีคิดเป็นร้อยละ 75 เป็นลำดับมากที่สุดและมีประสบการณ์ในงานที่กำกับไม่เกิน 1 ปีคิดเป็นร้อยละ 5 เป็นลำดับน้อยที่สุด

- มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนตามที่กำหนดมีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนตามที่กำหนดคิดเป็นร้อยละ 75 เป็นลำดับมากที่สุด

7. ด้านเทคโนโลยี ระบบสารสนเทศ

- มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแต่ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรคิดเป็นร้อยละ 20

สภาพแวดล้อมในการทำงานพบว่าส่วนใหญ่เห็นว่ามีข้อจำกัดด้านสถานที่ และการจัดสถานที่ทำงานไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสาร ไม่เหมาะสม

เกณฑ์ความเสี่ยงระดับ	ความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง
5	ความเสี่ยงมากที่สุด	5.00
4	ความเสี่ยงมาก	4.00
3	ความเสี่ยงปานกลาง	3.00
2	ความเสี่ยงน้อย	2.00
1	ความเสี่ยงน้อยที่สุด	1.00

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
ด้านกลยุทธ์ การจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและมีการทบทวนภายใน 1 – 2 ปี	ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและมีการทบทวนภายใน 3 – 4 ปี	ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและไม่มี การทบทวนมากกว่า 4 ปี	ผู้บริหารให้ความสำคัญพอควร โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์แต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมของกลุ่มงาน	ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์	หน่วยงาน
ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารบางส่วนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	การจัดทำแผนกลยุทธ์อยู่ในความรับผิดชอบของเฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	ไม่มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนกลยุทธ์	หน่วยงาน
การจัดทำแผนปฏิบัติการ	แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษ เชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์	แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษาเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ	แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษา	แผนปฏิบัติการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ มีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ	แผนปฏิบัติการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ มีความสอดคล้องกับพันธกิจ	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
	จังหวัด					
การควบคุมการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี	มีการจัดทำโครงการรองรับทุกโครงการตามแผนปฏิบัติการและเสนอขออนุมัติก่อนดำเนินการทุกโครงการ	มีการจัดทำโครงการรองรับทุกโครงการตามแผนปฏิบัติการแต่ไม่ได้เสนอขออนุมัติ	มีการจัดทำโครงการรองรับบางโครงการและเสนอขออนุมัติเฉพาะโครงการที่จัดทำ	มีการจัดทำโครงการรองรับบางโครงการแต่ไม่ได้เสนอขออนุมัติ	ไม่ได้จัดทำโครงการรองรับ	หน่วยงาน
การสื่อสารแผนกลยุทธ์และการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับทราบ	สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ	สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารบางระดับในกลุ่มงานทราบ	สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	ไม่มีการสื่อสารและไม่แจ้งให้กลุ่มงานทราบไม่มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	หน่วยงาน
การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีรายงานผลการดำเนินงานรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงผล	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีรายงานผลการดำเนินงานรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ แต่ไม่แสดงถึงผล	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี มีเฉพาะรายงานผลการดำเนินงานปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน	การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี	ไม่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
	ประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า	ประหยัด คุ่มค่า				
ด้านการปฏิบัติงานO ตรวจสอบภายใน เวลาตรวจสอบ	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย 1- 6 เดือนครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย 6 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี/ ครั้ง	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 2 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 3 ปี	หน่วยงาน
คู่มือการปฏิบัติงาน	มีคู่มือปฏิบัติงานและยังใช้ในการปฏิบัติงานทั้งหมด	มีคู่มือปฏิบัติงานและยังใช้ในการปฏิบัติได้บางเรื่อง	มีคู่มือปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติในการปฏิบัติงาน	มีคู่มือปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบันไม่สามารถใช้ปฏิบัติงานได้	ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน	หน่วยงาน
การติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงาน	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 15 วัน	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 1 เดือน	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดมากกว่า 1 เดือน	ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน	หน่วยงาน
การถ่ายทอดความรู้ในหน่วยงาน	มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงานมากกว่า 5 เรื่อง	มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงานจำนวน 5 เรื่อง	มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงานจำนวน 3-4 เรื่อง	มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงานจำนวน 1-2 เรื่อง	ไม่มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน	หน่วยงาน
การพัฒนาตนเอง	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับ	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงาน	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงาน	มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับ	ไม่มีมีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับ	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระบุตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
	งานในหน้าที่ อย่างน้อยปีละ ครั้ง	ในหน้าที่อย่าง น้อยปีละ 4 ครั้ง	ในหน้าที่อย่าง น้อยปีละ 3 ครั้ง	งานในหน้าที่ อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง	งานในหน้าที่	
การจัดการ ฐานข้อมูลเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงาน	มีระบบ สารสนเทศเป็น เครื่องมือใน การจัดเก็บ ข้อมูลอย่างเป็น ระบบ โดยมี การปรับปรุง ข้อมูลในระบบ ฐานข้อมูลและ ปรับปรุง กระบวนการ ของระบบงาน ให้ทันสมัยอยู่ เสมอ	มีระบบ สารสนเทศเป็น เครื่องมือในการ จัดเก็บข้อมูล อย่างเป็นระบบ แต่ไม่มีการ ปรับปรุงข้อมูล	มีการจัดเก็บ ข้อมูลเป็น manual จัดเก็บ ข้อมูล สารสนเทศ เฉพาะงาน สำคัญ	มีการจัดเก็บ ข้อมูลเป็น ระบบ manual	ไม่มีการจัดเก็บ ข้อมูล	หน่วย งาน
ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกักท้วงการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ กฎเกณฑ์ ภายใน หน่วยงาน	ถูกกักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ ตรวจสอบไม่ เกิน 2 เรื่อง ภายใน ระยะเวลา 2 ปี	ถูกกักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ตรวจสอบ 3 เรื่อง ภายใน ระยะเวลา 2 ปี	ถูกกักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ ตรวจสอบ 4 เรื่อง ภายใน ระยะเวลา 2 ปี	ถูกกักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ ตรวจสอบ 5 เรื่อง ภายใน ระยะเวลา 2 ปี	ไม่เคยถูก กักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ ตรวจสอบ ภายใน ระยะเวลา 2 ปี	หน่วย งาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	ผู้บริหารจัดให้มีการระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มิให้ผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานและกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข	ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มิให้ผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดให้รายงานผลการแก้ไข	มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน 4. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานเลย	หน่วยงาน
ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ	ไม่มีข้อร้องเรียนในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 1 – 2 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 3 - 4 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 5 - 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียนมากกว่า 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	หน่วยงาน
ด้านการเงิน/บัญชีและพัสดุ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกลุ่มงาน	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 3 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 2 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 1 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของสำนักงาน	มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ มีการทบทวนการปฏิบัติงานและนำผลการทบทวนมาปรับปรุง	มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ มีการทบทวนการปฏิบัติงานแต่ไม่มีการนำผลการทบทวนมาปรับปรุง	มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน	มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน	ไม่มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร	หน่วยงาน
สายการบังคับบัญชา	มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด	การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรการปฏิบัติงานยังมีความซ้ำซ้อนกันอยู่	การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนด	การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน ไม่ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนด	ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน ไม่ชัดเจน และไม่ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรและไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด	หน่วยงาน
รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี	ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลา	ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน	ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 1 เดือน	ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 2 เดือน	ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 3 เดือน	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
			แต่ไม่เกิน 2 เดือน	แต่ไม่เกิน 3 เดือน	ขึ้นไปหรือไม่ส่ง	
ด้านการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและไม่มีการประชาสัมพันธ์	หน่วยงาน
การประเมินการควบคุมภายใน	มีการประเมินการควบคุมภายในทุกภารกิจทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด	มีการประเมินการควบคุมภายในเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของกลุ่มงาน/งานหลัก โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด	มีการประเมินการควบคุมภายในเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน/ส่วนงานย่อยหลักแต่การดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด	มีการประเมินการควบคุมภายในแต่ภารกิจที่ประเมินไม่ใช่ภารกิจหลักของหน่วยงาน	ไม่มีการประเมินการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
การติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการ	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการ	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการ	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการ	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการ	ไม่มีการติดตาม	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
ควบคุมภายใน	ควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 2 เดือนต่อครั้ง	ควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง	ควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 6 เดือนต่อครั้ง	การควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม		
หัวหน้างานที่กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์	มีประสบการณ์ในงานที่กำกับเกิน 5 ปี	มีประสบการณ์ในงานที่กำกับ 3-5 ปี	มีประสบการณ์ในงานที่กำกับไม่เกิน 3 ปี	มีประสบการณ์ในงานที่กำกับไม่เกิน 1 ปี	ไม่มีประสบการณ์ในงานที่กำกับ	หน่วยงาน
รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในภายในครบถ้วนตามที่กำหนด	มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนแต่ล่าช้ากว่าที่กำหนด	มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในไม่ครบถ้วน แต่รายงานตามที่กำหนด	ไม่มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	ไม่มีข้อบกพร่องจากผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยงาน
ด้านระบบสารสนเทศ	มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร	มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแต่ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่มีการกำหนดนโยบายการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่มีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระบุตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
การใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน	มีจำนวนกิจกรรมที่ต้องใช้เทคโนโลยีมากกว่า 50% ขึ้นไป ของกิจกรรม/กระบวนการทั้งหมด	มีจำนวนกิจกรรมที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกิน 50% ของกิจกรรมทั้งหมด	มีจำนวนกิจกรรมที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกิน 40% ของกิจกรรมทั้งหมด	มีจำนวนกิจกรรมที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกิน 30% ของกิจกรรมทั้งหมด	มีจำนวนกิจกรรมที่ต้องใช้เทคโนโลยีไม่เกิน 20% ของกิจกรรมทั้งหมด	หน่วยงาน
ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน	ได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ 91 - 100 ของความต้องการ	ได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ 81 - 90 ของความต้องการ	ได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ 71 - 80 ของความต้องการ	ได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ร้อยละ 60 - 70 ของความต้องการ	ได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน น้อยกว่าร้อยละ 60 ของความต้องการ	หน่วยงาน
หน่วยตรวจสอบภายในมีการเข้าตรวจสอบ	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่กลุ่มงานครั้งสุดท้ายอยู่ระหว่าง 1-6 เดือน	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่กลุ่มงานครั้งสุดท้ายอยู่ระหว่าง 7-12 เดือน	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่กลุ่มงานครั้งสุดท้ายอยู่ระหว่าง 1-2 ปี	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่กลุ่มงานครั้งสุดท้ายอยู่ระหว่าง 2-3 ปี	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบที่กลุ่มงานครั้งสุดท้ายมากกว่า 3 ปี	หน่วยงาน
การควบคุมพัสดุทรัพย์สิน	มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินที่มีอยู่ทั้งหมดและสามารถระบุ	มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและส่วนใหญ่สามารถระบุที่ตั้ง	มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของกลุ่มงาน และส่วนใหญ่	มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินแต่ไม่เป็นปัจจุบันและส่วนใหญ่	ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและไม่สามารถระบุที่ตั้งและ	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
	ที่ตั้งและหมายเลขทรัพย์สินตรงตามทะเบียนคุมทรัพย์สิน	และหมายเลขทรัพย์สินถูกต้องตามทะเบียนคุมทรัพย์สิน	สามารถระบุที่ตั้งและหมายเลขทรัพย์สินตรงตามทะเบียนคุมทรัพย์สินได้	ไม่สามารถระบุที่ตั้งและหมายเลขทรัพย์สินได้	หมายเลขทรัพย์สินได้	
การเป็นปัจจุบันของการควบคุมพัสดุ	การจัดทำบัญชีคุมวัสดุครบถ้วน - และเป็นปัจจุบันทุกวันหรืออย่างช้าไม่เกิน 1 สัปดาห์	มีการจัดทำบัญชีคุมวัสดุครบถ้วน - แต่ไม่เป็นปัจจุบันและช้าไม่เกิน 2 สัปดาห์	การจัดทำบัญชีคุมวัสดุครบถ้วน - แต่ไม่เป็นปัจจุบันและช้าไม่เกิน 1 เดือน	การจัดทำบัญชีคุมวัสดุไม่ครบถ้วน - และไม่เป็นปัจจุบัน	การจัดทำบัญชีคุมวัสดุ	หน่วยงาน
ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge Management)	ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน	คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นมากกว่า 4 ปี	คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น 3 - 4 ปี	คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น 2 - 3 ปี	คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและไม่มีประสบการณ์ทำงาน	หน่วยงาน
การพัฒนาตนเองของเจ้าหน้าที่	การอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้ง	การอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย 4 ครั้งภายใน 5 ปี	การอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย 3 ครั้งภายใน 5 ปี	การอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย 3 ครั้งภายใน 5 ปี	การอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย 1 ครั้งภายใน 5 ปี	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
ด้านการเงิน (Financial) จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	จำนวนเงิน ได้รับจัดสรรไม่ เกิน 50,000 บาท	จำนวนเงินได้รับ จัดสรรระหว่าง 50,001 บาท แต่ ไม่เกิน 100,000 บาท	จำนวนเงิน ได้รับจัดสรร ระหว่าง 100,001 บาท แต่ไม่เกิน 200,000 บาท	จำนวนเงิน ได้รับจัดสรร ระหว่าง 200,001 บาท แต่ไม่เกิน 300,000 บาท	จำนวนเงิน ได้รับจัดสรร เกินกว่า 400,000 บาท ขึ้นไป	หน่วย งาน
ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ	ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนดในทุก ไตรมาส	ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนดใน 3 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนดใน 2 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่าย งบประมาณ เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนดใน 1 ไตรมาส	ผลการเบิกจ่าย งบประมาณไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่ กำหนดในทุก ไตรมาส	หน่วย งาน
จำนวนเงิน งบประมาณ รายจ่าย เปรียบเทียบกับ รายจ่ายจริง	ต่ำกว่า ประมาณการ น้อยกว่า 10%	ต่ำกว่าประมาณ การเท่ากับ 10- 19%	ต่ำกว่าประมาณ การเท่ากับ 20- 29%	ต่ำกว่า ประมาณการ เท่ากับ 30- 39%	ต่ำกว่า ประมาณการ ตั้งแต่ 40% ขึ้นไป	หน่วย งาน
การพัฒนา ตนเอง	บุคลากรที่ ได้รับการ อบรม/สัมมนา ตั้งแต่ 50 %ขึ้นไปของจำนวน บุคลากรใน หน่วยงานใน รอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับ การอบรม/ สัมมนาดังแต่ 30 % แต่ไม่เกิน 50 % ของจำนวน บุคลากรในกลุ่ม งานในรอบปีที่ ผ่านมา	บุคลากรที่ได้รับ การอบรม/ สัมมนาดังแต่ 20 % แต่ไม่เกิน 30 % ของ จำนวนบุคลากร ในกลุ่มงานใน รอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรที่ ได้รับการ อบรม/สัมมนา ตั้งแต่ 10 % แต่ไม่เกิน 20 % ของจำนวน บุคลากรใน กลุ่มงานใน รอบปีที่ผ่านมา	บุคลากรไม่ได้ รับการอบรม/ สัมมนาในรอบ ปีที่ผ่านมา	หน่วย งาน
ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	ไม่ถูกทักท้วง จากหน่วยงานที่ ทำหน้าที่	ถูกทักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่ตรวจสอบ	ถูกทักท้วงจาก หน่วยงานที่ทำ หน้าที่	. ถูกทักท้วง จากหน่วยงาน ที่ทำหน้าที่	. ถูกทักท้วง จากหน่วยงานที่ ทำหน้าที่	หน่วย งาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
(Compliance) ข้อบกพร่องการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎเกณฑ์	ตรวจสอบหรือถูกหักท้วง 1 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	2 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ตรวจสอบ 3 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ตรวจสอบ 4 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ตรวจสอบ 5 เรื่องขึ้นไป ภายในระยะเวลา 3 ปี	
การติดตามผลการปฏิบัติงาน	ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานและกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข	ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้กำหนดให้รายงานผลการแก้ไข	มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานเลย	หน่วยงาน
ข้อร้องเรียนจากผู้ตรวจสอบภายนอก (สดง) ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมาย	ไม่มีข้อร้องเรียน/คดีที่ได้รับในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียน/คดี ความอยู่ 1 – 2 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียน/คดี ความอยู่ 3 - 4 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียน/คดี ความอยู่ 5 - 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	จำนวนข้อร้องเรียน/คดี ความมากกว่า 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง (ระดับตัวเลข)					ระดับการประเมิน
	น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	
ระเบียบ						
ด้านการควบคุมภายในระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและไม่มีการประชาสัมพันธ์	หน่วยงาน
การติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 2 เดือนต่อครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 6 เดือนต่อครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม	ไม่มีการติดตาม	หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

หน่วยตรวจสอบภายใน ศธจ.สิงห์บุรี

แบบสอบถาม

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คำชี้แจง

1. แบบสอบถามนี้เป็นส่วนหนึ่งของการประเมินความเสี่ยงโดยสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้านของหน่วยรับตรวจ(กลุ่มงาน)เพื่อนำมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ของหน่วยตรวจสอบภายในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม
2. กลุ่มเป้าหมายผู้ตอบแบบสอบถาม : บุคลากรในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรีขอความร่วมมือผู้อำนวยการกลุ่มฯและบุคลากรภายในกลุ่มงานตอบแบบสอบถามตามความเป็นจริงที่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในหน่วยงานให้ครบถ้วน และเลือกคำตอบที่ตรงกับความคิดเห็นของท่านมากที่สุด
3. แบบสอบถามมี 2 ส่วน ดังนี้ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป ส่วนที่ 2 ปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ
4. ช่องทางการจัดส่งแบบสอบถามและระยะเวลาการจัดส่งโปรดตอบแบบสอบถามทางQR Code ด้านล่างนี้ หรือสามารถจัดส่งเป็นเอกสารส่งที่หน่วยตรวจสอบภายในส่งภายในวันที่ 5 กันยายน 2565



ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป ***จำเป็นต้องตอบคำถามนี้**

คำชี้แจง โปรดระบุข้อความตามความเป็นจริง

1. หน่วยงานของผู้ตอบแบบสอบถาม***เลือก**
 - กลุ่มอำนาจการ
 - กลุ่มส่งเสริมการศึกษาเอกชน
 - กลุ่มพัฒนาการศึกษา
 - กลุ่มนิเทศและประเมินผล
 - กลุ่มบริหารงานบุคคล
 - กลุ่มลูกเสือและกิจการนักเรียน- กลุ่มนโยบายและแผน

ส่วนที่ 2 ปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ

คำชี้แจงโปรดใส่ เครื่องหมาย / ตามความเป็นจริงของกลุ่มงานท่าน

ด้านกลยุทธ์

1. การจัดทำแผนกลยุทธ์

1. ผู้บริหารให้ความสำคัญโดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและมีการทบทวนภายใน 1 – 2 ปี

2. ผู้บริหารให้ความสำคัญ โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและมีการทบทวนภายใน 3 – 4 ปี

3. ผู้บริหารให้ความสำคัญ โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของกลุ่มงานและไม่มี การทบทวนมากกว่า 4 ปี

4. ผู้บริหารให้ความสำคัญพอควร โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์แต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ

5. ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์

2. ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์

1. ผู้บริหารทุกกลุ่มและผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ

2. ผู้บริหารทุกกลุ่มมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ

3. ผู้บริหารบางกลุ่มมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ

4. การจัดทำแผนอยู่ในความรับผิดชอบของกลุ่มเฉพาะงานใดงานหนึ่ง

5. การจัดทำแผนอยู่ในความรับผิดชอบของเฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

3. การจัดทำแผนปฏิบัติการ

1. แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษา เชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์จังหวัด

2. แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษา เชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ

3. แผนปฏิบัติการมีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการเป็นไปตามนโยบายด้านการศึกษา

4. แผนปฏิบัติการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ มีความสอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ

5. แผนปฏิบัติการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ มีความสอดคล้องกับพันธกิจ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

4. การควบคุมการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี

1. มีการจัดทำโครงการรองรับทุกโครงการตามแผนปฏิบัติการและเสนอขออนุมัติก่อนดำเนินการทุกโครงการ
2. มีการจัดทำโครงการรองรับทุกโครงการตามแผนปฏิบัติการแต่ไม่ได้เสนอขออนุมัติ
3. มีการจัดทำโครงการรองรับบางโครงการและเสนอขออนุมัติเฉพาะ โครงการที่จัดทำ
4. มีการจัดทำโครงการรองรับบางโครงการแต่ไม่ได้เสนอขออนุมัติ
5. ไม่ได้จัดทำโครงการรองรับ

5. การสื่อสารแผนกลยุทธ์

1. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มงานทราบ
2. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารในกลุ่มงานทราบ
3. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปฏิบัติในกลุ่มงานทราบ
4. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์
5. สื่อสารไม่เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งให้ทราบ

6. การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี

1. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี รายงานผลการดำเนินงาน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า
2. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี รายงานผลการดำเนินงาน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ แต่ไม่แสดงถึงประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า
3. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี มีเฉพาะรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน
4. การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี
5. ไม่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ

ด้านการปฏิบัติงาน

7. เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้ายของผู้ตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายระหว่าง 1 - 6 เดือน
2. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 6 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี
3. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี
4. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 2 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี
5. ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 3 ปี

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

8. คู่มือการปฏิบัติงาน

1. มีคู่มือปฏิบัติงานและยังใช้ในการปฏิบัติงานทั้งหมด
2. มีคู่มือปฏิบัติงานและยังใช้ในการปฏิบัติได้บางเรื่อง
3. มีคู่มือปฏิบัติงานแต่ไม่ได้ใช้ในการปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
4. มีคู่มือปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถใช้ปฏิบัติงานได้
5. ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน

9. การติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงาน

1. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด
2. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 15 วัน
3. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 1 เดือน
4. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดมากกว่า 1 เดือน
5. ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

ด้านการบริหารความรู้

10. ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน

1. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นมากกว่า 4 ปี
2. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น 3-4 ปี
3. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้น 2-3 ปี
4. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในหน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นไม่เกิน 2 ปี
5. ไม่มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและไม่มีประสบการณ์ทำงาน

11. การถ่ายทอดความรู้ในหน่วยงาน

1. มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน มากกว่า 5 เรื่อง
2. มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน จำนวน 5 เรื่อง
3. มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงานจำนวน 3-4 เรื่อง
4. มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน จำนวน 1-2 เรื่อง
5. ไม่มีการถ่ายทอดความรู้ภายในหน่วยงาน

12. การพัฒนาตนเอง

1. มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้ง
2. มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
3. มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง
4. มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
5. ไม่มีมีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

13. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน

1. มีระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบ โดยมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบฐานข้อมูลและปรับปรุงกระบวนการของระบบงานให้ทันสมัยอยู่เสมอ
2. มีระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบ แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูล

ข้อมูล

3. มีการจัดเก็บข้อมูลเป็น manual จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเฉพาะงานสำคัญ
4. มีการจัดเก็บข้อมูลเป็น ระบบ manual
5. ไม่มีการจัดเก็บข้อมูล

ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

14. ข้อตกท้วงการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน

1. ถูกตกท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 2 เรื่อง ภายในระยะเวลา 2 ปี
2. ถูกตกท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 3 เรื่อง ภายในระยะเวลา 2 ปี
3. ถูกตกท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 4 เรื่อง ภายในระยะเวลา 2 ปี
4. ถูกตกท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 5 เรื่อง ภายในระยะเวลา 2 ปี
5. ไม่เคยถูกตกท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในระยะเวลา 2 ปี

15. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎเกณฑ์

1. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานและกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข
2. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดให้รายงานผลการแก้ไข
3. มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

ชัดเจน

4. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ
5. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานเลย

16. ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ

1. ไม่มีข้อร้องเรียนในรอบปีที่ผ่านมา
2. จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 1 – 2 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา
3. จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 3 - 4 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา
4. จำนวนข้อร้องเรียนอยู่ 5 - 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา
5. จำนวนข้อร้องเรียนมากกว่า 6 เรื่องในรอบปีที่ผ่านมา

ด้านการเงิน/บัญชีและพัสดุ

17. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของกลุ่มงาน

1. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส
2. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 3 ไตรมาส
3. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 2 ไตรมาส
4. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดใน 1 ไตรมาส
5. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในทุกไตรมาส

18. การกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานของสำนักงาน

1. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ มีการทบทวนการปฏิบัติงานและนำผลการทบทวนมาปรับปรุง
2. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ มีการทบทวนการปฏิบัติงานแต่ไม่มีการนำผลการทบทวนมาปรับปรุง
3. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน
4. มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ไม่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนดได้
5. ไม่มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร

19. สาขการบังคับบัญชา

1. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรสามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด
2. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรปฏิบัติงานยังมีความซ้ำซ้อนกันอยู่
3. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนโดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด
4. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน ไม่ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด
5. ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานไม่ชัดเจน และไม่ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรและไม่สามารถปฏิบัติตามได้ตามที่กำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

20. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี

1. ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลา
2. ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน
3. ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 1 เดือนแต่ไม่เกิน 2 เดือน
4. ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 2 เดือนแต่ไม่เกิน 3 เดือน
5. ส่งรายงานการตรวจสอบพัสดุให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าตั้งแต่ 3 เดือนขึ้นไปหรือไม่ส่ง

ด้านการควบคุมภายใน

21. ระบบการควบคุมภายใน

1. มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ
2. มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติ
3. มีระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ
4. มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ
5. มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและไม่มี การประชาสัมพันธ์

22. การประเมินการควบคุมภายใน

1. มีการประเมินการควบคุมภายในทุกภารกิจทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
2. มีการประเมินการควบคุมภายในเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของกลุ่มงาน/งานย่อยหลัก โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
3. มีการประเมินการควบคุมภายในเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน/ส่วนงานย่อยหลักแต่การดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
4. มีการประเมินการควบคุมภายในแต่ภารกิจที่ประเมินไม่ใช่ภารกิจหลักของหน่วยงาน
5. ไม่มีการประเมินการควบคุมภายใน

23. การติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 2 เดือนต่อครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

2. มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
 3. มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 6 เดือนต่อครั้ง
 4. มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม
 5. ไม่มีการติดตาม
24. หัวหน้างานที่กำกับดูแลมีความรู้ ทักษะและประสบการณ์
1. มีประสบการณ์ในงานที่กำกับเกิน 5 ปี
 2. มีประสบการณ์ในงานที่กำกับ 3-5 ปี
 3. มีประสบการณ์ในงานที่กำกับไม่เกิน 3 ปี
 4. มีประสบการณ์ในงานที่กำกับไม่เกิน 1 ปี
 5. ไม่มีประสบการณ์ในงานที่กำกับ
25. รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
1. มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนตามที่กำหนด
 2. มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในครบถ้วนแต่ล่าช้ากว่าที่กำหนด
 3. มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในไม่ครบถ้วน แต่รายงานตามที่กำหนด
 4. ไม่มีรายงานดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
 5. ไม่มีข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายใน
26. การควบคุมโดยทั่วไปด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
1. มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร
 2. มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแต่ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร
 3. ไม่มีการกำหนดนโยบายการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
 4. มีนโยบายกำหนดการควบคุมความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร
 5. ไม่มีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและไม่มีการควบคุมความปลอดภัยไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร
27. ท่านคิดว่าสภาพแวดล้อมในการทำงานมีความเหมาะสมหรือไม่อย่างไร
-

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

Internal Audit Singburi Provincial Education Office

ปฏิทินการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

กิจกรรม	หน่วย งาน	ระดับ ความ เสี่ยง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน											รวม จำนวน คนวัน	ผู้รับ ผิดชอบ						
			พ.ย.65	ธ.ค.65	ม.ค.66	ก.พ.66	มี.ค.66	เม.ย.66	พ.ค.66	มิ.ย.66	ก.ค.66	ส.ค.66	ก.ย.66								
กิจกรรมการตรวจสอบ																					
1.การกำหนดสิทธิ์การใช้งานในระบบ gfmis(F) / การจัดส่งรายงานตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	ศรจ.	ปาน กลาง	←		→									1คน/ 60วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญชนตร						
2. การตรวจสอบ การใช้ จ่ายงบประมาณ							←		→							←		→			
3.การใช้รณราชการ(F)			←		→																
4. การประเมินการ ควบคุมภายใน (การ จัดส่งรายงานการ ควบคุมภายใน) (F,O)การมอบหมายงาน การส่งมอบงาน การ พิจารณาสั่งการการ กำกับดูแล			←		→													←		→	
5. การตรวจสอบการ การจัดซื้อจัดจ้าง			←		→													←		→	
6.การตรวจสอบ เทคโนโลยีสารสนเทศ การควบคุมโดยทั่วไป	ศรจ.	ปาน กลาง					←		→						1คน/ 20/วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญชนตร					
กิจกรรมการให้คำปรึกษา																					
การให้คำปรึกษา เรื่อง การ ปฏิบัติงาน ให้ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ศรจ.		←											1คน/ 42วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญชนตร						
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ																					

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี
Internal Audit Singburi Provincial Education Office

กิจกรรม	หน่วย งาน	ระดับ ความ เสี่ยง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน											รวม จำนวน คนวัน	ผู้รับ ผิดชอบ
			พ.ย.65	ธ.ค.65	ม.ค.66	ก.พ.66	มี.ค.66	เม.ย.66	พ.ค 66	มิ.ย 66	ก.ค 66	ส.ค.66	ก.ย 66		
กิจกรรมการตรวจสอบ															
กฎบัตร/การจัดทำแผนฯ ปฏิบัติงานตรวจสอบ รายงานผลฯ การประเมินฯ/รายงานสรุปฯ งานธุรการ/อบรมพัฒนา			←											1คน/ 30/วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญขเนตร
กิจกรรมพัฒนางานตรวจสอบ															
ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามแผนพัฒนา บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2566			←											1คน/ 30/วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญขเนตร
กิจกรรมงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย															
ปฏิบัติงานตามคำสั่งและงานที่ได้รับ มอบหมาย			←											1คน/ 40/วัน/ ปี	นางสาว ณัฐรดา บุญขเนตร
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			รวม คนวันต่อปี											222	
			วันต่อคนต่อปี											222	

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดสิงห์บุรี

ถนนสิงห์บุรี-ลพบุรี บริเวณโรงเรียนสิงห์บุรี ตำบลบางมัญ อำเภอเมือง จังหวัดสิงห์บุรี 16000

โทร 0-3651-0314 โทรสาร 0-3651-0315

<http://www.singprovincial.go.th> E-mail : natharada.audit@gmail.com