**แบบสอบถามข้อคิดเห็นเกี่ยวกับบัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

 **เพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

**จำนวน 2 ระดับ รวม 10 ปัจจัย สำหรับหน่วยงานภารกิจหลักและหน่วยงานสนับสนุนภารกิจหลัก**

**หน่วยงาน..........................................................................**

|  |  |
| --- | --- |
| **บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมิน****ความเสี่ยง** | **ข้อคิดเห็นของหน่วยงาน** |
| **ระดับหน่วยงาน จำนวน 7 ปัจจัย** |
| **1. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง**  |  |
| **2. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์**  |  |
| **3. นโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล** |  |
| **4. การปฏิบัติงาน**  |  |
| **5. บุคลากร** |  |
| **6. การเงินและงบประมาณ**  |  |
| **7. เทคโนโลยีสารสนเทศ** |  |
| **ระดับกิจกรรม จำนวน 3 ปัจจัย** |
| **1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน**  |  |
| **2. กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน** |  |
| **3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ** |  |

 - 2 -

**บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับหน่วยงาน**

**(จำนวน 7 ปัจจัย)**

1. **การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง**
2. **การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์**
3. **นโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล**

**4) การปฏิบัติงาน**

**5) บุคลากร**

1. **การเงินและงบประมาณ**
2. **เทคโนโลยีสารสนเทศ**

- 3 -

**บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **1. การควบคุมภายในและ** **การบริหารความเสี่ยง** | * มีแผนบริหารความเสี่ยง และจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร
* จัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
* นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด
 | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร
* จัดทำโดยการมีส่วนร่วม
* นำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด
 | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร
* จัดทำโดยการมีส่วนร่วม
* นำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด
 | * มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญขององค์กร
* จัดทำโดยไม่มีส่วนร่วม
* ไม่นำมาตรการไปปฏิบัติ
 | ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* + - 1. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management : ERM)
			2. การจัดทำระบบควบคุมภายใน (Internal Control : IC)
			3. การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง/ระบบควบคุมภายใน
			4. การดำเนินการครบถ้วนตามภารกิจ/กระบวนงานที่สำคัญ
			5. การนำมาตรการไปใช้ในการปฏิบัติ

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน 3. หลักฐานการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหาร 4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงขององค์กร

- 4 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **2. การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์** | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร
* บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์
* นำไปปฏิบัติได้

ร้อยละ 91 - 100 | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร
* บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์
* นำไปปฏิบัติได้

ร้อยละ 81 – 90  | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร
* บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์
* นำไปปฏิบัติได้

ร้อยละ 71 – 80 | * นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร
* บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์
* นำไปปฏิบัติได้

น้อยกว่าร้อยละ 71 | ไม่นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์ |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การจัดทำแผนกลยุทธ์
2. การมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์
3. ผลการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. แผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติราชการ
2. รายงานการประชุมการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กร
3. รายงานแผน/ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี
4. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน

- 5 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **3.** **นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล** | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร
* มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดครบถ้วนร้อยละ91 – 100
 | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร
* มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ 81 - 90
 | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร
* มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ 71 - 80
 | * มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล เป็นลายลักษณ์อักษร
* มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ 71
 | * ไม่มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล หรือมีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร
 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นในการพิจารณา**

1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล/ แผนการพัฒนาบุคลากร
2. ผลการดำเนินการตามนโยบาย/ แผนการพัฒนาบุคลากร

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น รายงานการประชุม / แผนการพัฒนาบุคลากรที่เป็นลายลักษณ์อักษร
2. รายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารงานบุคคล/ แผนการพัฒนาบุคลากร
3. รายงานการดำเนินงานประจำปี

- 6 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **4. การปฏิบัติงาน** | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ร้อยละ 91 - 100 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ร้อยละ 81 - 90 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ร้อยละ 71 – 80 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด

ร้อยละ 61 – 70 ของโครงการทั้งหมด | * ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผน

น้อยกว่าร้อยละ 61 ของโครงการทั้งหมด |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

* ผลการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน ในไตรมาสที่ 3

**คำนิยาม**

โครงการทั้งหมด หมายถึง โครงการทั้งหมดที่กำหนดให้ดำเนินงานภายในไตรมาสที่ 3

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

 1. แผนการปฏิบัติงาน

 2. รายงานผลการปฏิบัติงาน

- 7 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **5. บุคลากร** | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งร้อยละ 91-100 ของจำนวนบุคลากร
 | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งร้อยละ 81- 90 ของจำนวนบุคลากร
 | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งร้อยละ 71 – 80 ของจำนวนบุคลากร
 | * มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งน้อยกว่าร้อยละ 71 ของจำนวนบุคลากร
 | * ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์
 |
| ระดับการประเมิน |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การมอบหมายงานของหน่วยงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
2. การมอบหมายแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. เอกสารมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
2. แบบสำรวจอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน
3. เอกสารการมอบหมายงาน

 - 8 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **6. การเงินและงบประมาณ** | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน
* ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 ได้

ร้อยละ 91 – 100* จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่น ต่ำกว่า

ร้อยละ 6 ของยอดเงินรวมทั้งหมด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน
* ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 ได้

ร้อยละ 81– 90* จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่น ตั้งแต่ร้อยละ 6-11 ของยอด

เงินรวมทั้งหมด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน
* ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 ได้

ร้อยละ 71 – 80 * จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่น ตั้งแต่ร้อยละ 12-17 ของยอด

เงินรวมทั้งหมด | * มีแผนการใช้จ่ายเงิน
* ผลการเบิกจ่ายเงินไตรมาสที่ 3 ได้น้อยกว่า

ร้อยละ 71* จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่น ตั้งแต่ร้อยละ 18-23 ของยอด

เงินรวมทั้งหมด | * ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน
* จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่น มากกว่าร้อยละ 23 ของยอด

เงินรวมทั้งหมด |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. แผนการใช้จ่ายเงิน
2. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ 3 ของปีงบประมาณปัจจุบัน
3. จำนวนเงินรายจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัยที่ได้รับการจัดสรรในงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนทั่วไป และงบรายจ่ายอื่นของปีงบประมาณปัจจุบัน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

 1. แผนการใช้จ่ายเงิน 2. รายงานผลการใช้จ่ายเงิน 3. งบประมาณรายจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้มหาวิทยาลัย

- 9 -

**ระดับหน่วยงาน (จำนวน 7 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **7. เทคโนโลยีสารสนเทศ** | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญ
* ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน
* มีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศอย่างทั่วถึง
 | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น
* ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน
* มีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ
 | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น
* ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่เป็นปัจจุบัน
 | * หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น
* ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่ไม่ปัจจุบัน
 | * ไม่มีระบบสารสนเทศใช้ ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น
 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. การนำข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารงาน เช่น ข้อมูลการเงิน งบประมาณ และบัญชีในระบบ GFMIS ฯลฯ
2. จำนวนรายงานสารสนเทศที่ได้รับจากระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน

**คำนิยาม**

ระบบงานที่จำเป็น ได้แก่ ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ **และ**ระบบงบประมาณ **หรือ**ระบบงานพัสดุ

ระบบงานสำคัญ ได้แก่ ระบบที่เกี่ยวข้องกับภารกิจหลักของหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

* รายงาน/ เอกสารหลักฐาน ที่นำเสนอผู้บริหารที่ถูกประมวลผลด้วยระบบคอมพิวเตอร์

- 10 -

**บัญชีปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับกิจกรรม**

**(จำนวน 3 ปัจจัย)**

**1) คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน**

**2) กระบวนการและวิธีปฏิบัติงาน**

**3) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ**

- 11 -

**บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง**

**ระดับกิจกรรม (จำนวน 3 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **1. คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน** | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 91 - 100
 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 81 - 90
 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ 71 - 80
 | * มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน น้อยกว่าร้อยละ 71
 | * ไม่มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน
 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นในการพิจารณา**

1. จำนวนขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติ
2. จำนวนภารกิจทั้งหมดในหน่วยงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. ขั้นตอน/แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติงาน

2. เอกสารแสดงภารกิจของหน่วยงาน

- 12 -

**ระดับกิจกรรม (จำนวน 3 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **2. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน** | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ 91 - 100
 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ 81 - 90
 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ 71 - 80
 | * มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดน้อยกว่าร้อยละ 71
 | * ไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงาน
 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**ประเด็นการพิจารณา**

1. จำนวนคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงาน
2. การปฏิบัติตามคู่มือ /แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงาน

**หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. คู่มือ / แนวทาง /กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
2. แบบสอบถาม/สัมภาษณ์

- 13 -

**ระดับกิจกรรม (จำนวน 3 ปัจจัย)**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์ความเสี่ยง** |
| --- | --- |
| **น้อยที่สุด = 1** | **น้อย = 2** | **ปานกลาง = 3** | **มาก = 4** | **มากที่สุด = 5** |
| **3. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ**  | * ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ

สอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง ไม่เกิน 3 ข้อ* การดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจ

สอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดครบถ้วนถูกต้องภายใน 30 วันทำการ* ไม่มีการสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการและมหาวิทยาลัย
 | * ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ

สอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 4-6 ข้อ* การดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจ

สอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดครบถ้วนถูกต้องภายใน 40 วันทำการ* การสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของ

 ทางราชการและมหาวิทยาลัย  จำนวน 1 เรื่องต่อปี | * ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ

สอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 7-9 ข้อ* การดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจ

สอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดครบถ้วนถูกต้อง เกินกว่า 40 วันทำการ* การสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทาง

ราชการและมหาวิทยาลัย จำนวน 2 เรื่องต่อปี | * ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ

สอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วง 10-12 ข้อ * การดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจ

สอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดยังไม่ครบถ้วนถูกต้องเกินกว่า 40 วันทำการ* การสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการและมหาวิทยาลัย จำนวน

3 เรื่องต่อปี | * ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ

สอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อทักท้วงมากกว่า 12 ข้อ* การดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจ

สอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกจากการตรวจสอบครั้งหลังสุดยังไม่ครบถ้วนถูกต้องเกินกว่า 40 วันทำการ และต้องหารือกับหัวหน้าหน่วยงาน* การสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการและมหาวิทยาลัยมากกว่า 3 เรื่องต่อปี
 |
| **ระดับการประเมิน** |  |  |  |  |  |

**เกณฑ์ในการพิจารณา หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน**

1. จำนวนข้อทักท้วงของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด 1. รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
2. การดำเนินการตามข้อเสนอแนะครบถ้วนถูกต้องตามข้อทักท้วงของผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก 2. การแจ้งผลการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบ

และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด 3. รายงานผลการสอบสวนทางละเมิดและแพ่ง 2 ปี ปีงปม.2559-2560

1. จำนวนการสอบสวนทางละเมิดและแพ่งที่เกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของราชการและมหาวิทยาลัย