

บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏ

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ปัจจัยเสี่ยงตามแนวทางของ COSO								
การบริหารความเสี่ยง	○							
1. การเสนอแผนบริหารความเสี่ยง	○	มีการเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 7 วัน	มีการเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 15 วัน	มีการเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 30 วัน	มีการเสนอแผนการบริหารความเสี่ยงล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนดมากกว่า 30 วัน	✓	✓
2. การติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	○	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด 15 วัน	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด 30 วัน	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด 45 วัน	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดมากกว่า 45 วัน	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
3. ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผน	○	ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารคาดหวัง ตั้งแต่ ร้อยละ 95 ขึ้นไป	ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารคาดหวัง ตั้งแต่ ร้อยละ 80 ขึ้นไป	ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารคาดหวัง ตั้งแต่ ร้อยละ 70 ขึ้นไป	ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารคาดหวัง ตั้งแต่ ร้อยละ 60 ขึ้นไป	ผลการประเมินการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ผู้บริหารคาดหวัง ตั้งแต่ ร้อยละ 60 ขึ้นไป	✓	✓
ระบบการควบคุมภายใน	○							
1. ระบบการควบคุมภายใน	○	มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลักและจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรถือปฏิบัติแต่ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมหลัก ไม่จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่และไม่มี การประชาสัมพันธ์	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
<p>2. การประเมินการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระดับหน่วยรับตรวจ ได้แก่ แบบ ปอ. 1 ปอ. 2 และ ปอ. 3 - ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ปย.1 และ ปย.2 <p>2.1 การดำเนินการครบถ้วนตามแบบที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนด</p>	<p>○</p> <p>○</p>		<p>มีการประเมินการควบคุมภายในทุกภารกิจ/ทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนด</p>	<p>มีการประเมินพัสดุ/การเงิน/กองการเจ้าหน้าที่ เฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน /ส่วนงานย่อยตามโครงสร้าง โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนด</p>	<p>มีการประเมินเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน /ส่วนงานย่อยตามโครงสร้างแต่การดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนด</p>	<p>มีการประเมินการควบคุมภายในแต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/ทุกส่วนงานย่อยตามโครงสร้าง</p>	<p>ไม่มีการประเมินการควบคุมภายใน</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2.2 คุณภาพของการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน	○	รายงานผลการประเมินทุกแบบมีความสอดคล้องกัน และแผนการปรับปรุงกำหนดวิธีการ ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบชัดเจน	รายงานผลการประเมินทุกแบบมีความสอดคล้องกัน แผนการปรับปรุงกำหนดวิธีการชัดเจน แต่ระยะเวลาไม่ชัดเจน	รายงานผลการประเมินบางแบบไม่สอดคล้องกัน แต่ไม่ใช้ส่วนที่เป็นสาระสำคัญ	รายงานผลการประเมินไม่สอดคล้องกัน ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ	ไม่มีการประเมินการควบคุมภายใน	✓	✓
3. การติดตามการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	○	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 6 เดือนต่อครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 1 ปี/ครั้ง	มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม 1 ปี/ครั้ง	ไม่มีการติดตาม	✓	✓
4. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน	○	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ดีมากที่สุด 100 – 81%	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ดีมาก 80 – 71%	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ดี 70 – 61%	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์พอใช้ 60 – 50%	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ต้องปรับปรุงต่ำกว่า 50%	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ปัจจัยเสี่ยงตามหลักการบริหารจัดการองค์กรของกรมบัญชีกลาง								
ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S)	S							
1. นโยบายผู้บริหาร	S							
1.1 นโยบายของผู้บริหาร ปรากฏอยู่ในเรื่องต่อไปนี้ คือ - แผนกลยุทธ์ - แผนการปฏิบัติงาน - แผนพัฒนาสารสนเทศ - แผนการจัดการความรู้ - แผนบริหารความเสี่ยง - แผนบริหารสินทรัพย์ และ - แผนงานด้านวิชาการ และ การวิจัย เป็นต้น	S	นโยบายของ ผู้บริหาร ปรากฏ ในแผนมากกว่า 7 แผน	นโยบายของ ผู้บริหาร ปรากฏ ในแผน 6-7 แผน	นโยบายของ ผู้บริหาร ปรากฏ ในแผน 4-5 แผน	นโยบายของ ผู้บริหาร ปรากฏใน แผน 2-3 แผน	นโยบายของ ผู้บริหาร ปรากฏ ในแผน 1 แผน	✓	
1.2 ความชัดเจนและการ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์	S	สื่อสารเป็น ลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้บริหารและ ผู้ปฏิบัติงานทุก ระดับในหน่วยงาน ทราบ	สื่อสารเป็น ลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้บริหารทุกระดับ ในหน่วยงานทราบ	สื่อสารเป็น ลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้บริหารระดับสำนัก หรือเทียบเท่าขึ้นไป ในหน่วยงานทราบ	สื่อสารเป็น ลายลักษณ์อักษรแต่ ไม่มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์	สื่อสารไม่เป็น ลายลักษณ์อักษร และไม่มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2. แผนกลยุทธ์	S							
2.1 การจัดทำแผนกลยุทธ์	S	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานและมีการทบทวนภายใน 1 ปี	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานและมีการทบทวนภายใน 2 ปี	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานและมีการทบทวนภายใน 3 ปี	มีการจัดทำแผนทบทวน	ไม่จัดทำแผนกลยุทธ์ระดับหน่วยงาน		✓
2.2 ผู้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์	S	ผู้บริหารทุกกลุ่ม/ส่วน/ฝ่าย/งานหลัก และผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ	ผู้บริหารทุกกลุ่ม/ส่วน/ฝ่าย/งานหลัก มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ	ผู้บริหารบางกลุ่ม/ส่วน/ฝ่าย/งานหลัก มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ	การจัดทำแผนอยู่ในความรับผิดชอบของกลุ่ม/ส่วน/ฝ่าย/งานเฉพาะงานใดงานหนึ่ง	การจัดทำแผนอยู่ในความรับผิดชอบของเฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	✓	✓
2.3 ผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนกลยุทธ์	S	มีผู้รับผิดชอบชัดเจนและกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีผู้รับผิดชอบชัดเจน แต่ไม่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีผู้รับผิดชอบแต่ไม่ชัดเจนและกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีผู้รับผิดชอบแต่ไม่ชัดเจนและไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่ได้กำหนดหน่วยงานหรือบุคคลให้รับผิดชอบจัดทำแผนกลยุทธ์	✓	✓
2.4 การสื่อสารแผนกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กรหรือหน่วยงาน	S	มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับทราบอย่างทั่วถึงเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารทุกระดับทราบอย่างทั่วถึงเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารระดับสำนักหรือเทียบเท่าขึ้นไปทราบอย่างทั่วถึงเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารระดับสำนักหรือเทียบเท่าขึ้นไปทราบ แต่ไม่ทั่วถึงและไม่ใช่เป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่มีการสื่อสารและไม่ใช่เป็นลายลักษณ์อักษร	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2.5 หลักเกณฑ์การประเมินผลการควบคุมการปฏิบัติตามแผนและการทบทวนแผนงาน - กำหนดให้มีหน่วยงานหรือบุคคลที่รับผิดชอบในการติดตามประเมินผล - กำหนดเวลา ติดตาม และประเมินผล	S							
	S	มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบชัดเจน และกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบชัดเจน แต่ไม่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบแต่ไม่ชัดเจนและกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบแต่ไม่ชัดเจนและไม่ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่ได้กำหนดหน่วยงานหรือบุคคลให้รับผิดชอบในการติดตามประเมินผล	✓	✓
	S	ทุก 3 เดือน	ทุก 6 เดือน	ทุก 9 เดือน	ทุก 12 เดือน	ไม่ได้กำหนด	✓	✓
2.6 การปรับแผนการปฏิบัติงานประจำปีหลังจากการอนุมัติแล้ว	S	ไม่มีการปรับแผนการปฏิบัติงานในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ	มีการปรับแผนการปฏิบัติงาน 1 ครั้งในรอบปีที่ผ่านมา	มีการปรับแผนการปฏิบัติงาน 2 ครั้งในรอบปีที่ผ่านมา	มีการปรับแผน การปฏิบัติงาน 3 ครั้งในรอบปีที่ผ่านมา	มีการปรับแผนการปฏิบัติงานมากกว่า 3 ครั้งในรอบปีที่ผ่านมา	✓	✓
2.7 การอนุมัติแผนหรือการอนุมัติการปรับแผนการปฏิบัติงานประจำปี	S	อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณไม่เกิน 1 เดือน	อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณไม่เกิน 2 เดือน	อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณไม่เกิน 3 เดือน	อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณไม่เกิน 4 เดือน	อนุมัติล่าช้ากว่าปีงบประมาณเกิน 4 เดือน	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
3. การบริหารทรัพยากรบุคคล 3.1 มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกันภายในคณะ/สำนัก/สถาบัน	S	มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและบุคลากรในหน่วยงานทุกระดับรับรู้โดยทั่วกัน	มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และบุคลากรในหน่วยงานส่วนใหญ่รับรู้โดยทั่วกัน	มีการกำหนดโครงสร้างของบางหน่วยงานและมีการเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน	มีการกำหนดโครงสร้างของบางหน่วยงานและไม่มี การเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน	ไม่มีการกำหนดโครงสร้างของหน่วยงานที่ชัดเจน	✓	✓
3.2 กรอบอัตรากำลังกับจำนวนที่มีอยู่จริง	S	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงมากกว่าหรือเท่ากับ 90% ของกรอบ	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่าง 80-89% ของกรอบ	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่าง 70-79% ของกรอบ	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่าง 60-69% ของกรอบ	อัตรากำลังที่มีอยู่จริงต่ำกว่า 60% ของกรอบ		✓
3.3 ความรู้ ความสามารถ	S	บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งมากกว่าหรือเท่ากับ 80% ของบุคลากรในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ตั้งแต่ 70 – 79 % ของบุคลากรในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ตั้งแต่ 60 – 69 % ของบุคลากรในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง ตั้งแต่ 50 – 59 % ของบุคลากรในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งน้อยกว่า 50 % ของบุคลากรในหน่วยงาน		✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
3.4 การกำหนดภาระงานของเจ้าหน้าที่	S	มีการกำหนดภาระงานไว้อย่างชัดเจนพร้อมประกาศให้ทราบโดยทั่วไป	มีการกำหนดภาระงานไว้อย่างชัดเจนและมีการเผยแพร่เฉพาะเพียงบางกลุ่มบางส่วนหรือเผยแพร่ในระยะเวลาสั้น ๆ ทำให้ไม่ทราบทั่วกัน	มีการกำหนดภาระงานไว้อย่างชัดเจนแต่ไม่มีการเผยแพร่	มีการกำหนดภาระงานแต่ไม่ชัดเจน	ไม่มีการกำหนดภาระงานของเจ้าหน้าที่		✓
3.5 การประเมินผลงาน	S	มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลชัดเจนและประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติตามที่กำหนด	มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล ซึ่งส่วนใหญ่ชัดเจนและประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติตามที่กำหนด	มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล ซึ่งส่วนใหญ่ชัดเจนและประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรทราบทั่วกันแต่การปฏิบัติ บางส่วนยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล แต่ไม่ชัดเจนและประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรบางส่วนทราบ สำหรับการปฏิบัติยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	มีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล แต่ไม่ชัดเจนและไม่ได้ประกาศหรือเผยแพร่ให้บุคลากรทราบและไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (Operation : O)	O							
1. การมอบหมายงาน	O	การมอบหมายงานเป็นไปตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	การมอบหมายงานส่วนใหญ่เป็นไปตามโครงสร้างและกรณีที่ไม่เป็นไปตามโครงสร้างมีคำสั่งมอบหมายเฉพาะเรื่อง	การมอบหมายงานส่วนใหญ่เป็นไปตามโครงสร้างแต่กรณีที่ไม่เป็นไปตามโครงสร้างไม่มีคำสั่งเฉพาะเรื่อง	การมอบหมายงานไม่เป็นปัจจุบัน หรือการมอบหมายงานส่วนใหญ่ไม่เป็นไปตามโครงสร้าง	ไม่มีการมอบหมายงาน		✓
	O	มีการมอบหมายงานบุคลากรในหน่วยงานตรงกับตำแหน่งตั้งแต่ 80% ของบุคลากรในหน่วยงาน	มีการมอบหมายงานบุคลากรในหน่วยงานตรงกับตำแหน่งตั้งแต่ 70%-79% ของบุคลากรในหน่วยงาน	มีการมอบหมายงานบุคลากรในหน่วยงานตรงกับตำแหน่งตั้งแต่ 60%-69% ของบุคลากรในหน่วยงาน	มีการมอบหมายงานบุคลากรในหน่วยงานตรงกับตำแหน่งตั้งแต่ 50%-59% ของบุคลากรในหน่วยงาน	มีการมอบหมายงานบุคลากรในหน่วยงานตรงกับตำแหน่งน้อยกว่า 50% ของบุคลากรในหน่วยงาน		✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2. กระบวนการและคู่มือการปฏิบัติงาน	○							
	○	สามารถดำเนินการเบ็ดเสร็จในแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย/งาน	สามารถดำเนินการเบ็ดเสร็จในคณะ/สถาบัน/ศูนย์/สำนัก	ต้องประสานผ่านหรือต้องรอผลผลิตจากคณะ/สถาบัน/ศูนย์/สำนักอื่นภายในองค์กรเดียวกันไม่เกิน 1 หน่วย	ต้องประสานผ่านหรือต้องรอผลผลิตจากคณะ/สถาบัน/ศูนย์/สำนักอื่นภายในองค์กรเดียวกันมากกว่า 1 หน่วย	ต้องประสานผ่านหรือต้องรอผลผลิตจากองค์กรภายนอก	✓	✓
2.2 คู่มือการปฏิบัติแสดงขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	○	มีคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานและทั้งหมดใช้ในการปฏิบัติงานได้	มีคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกกิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานและใช้เฉพาะส่วนที่เป็นกิจกรรมสำคัญ	มีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่ครอบคลุมครบทุกกิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญและส่วนใหญ่ยังใช้ในการปฏิบัติงาน	มีคู่มือการปฏิบัติงานที่มีใช้กิจกรรม/กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญหรือมีคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่เป็นปัจจุบัน/ไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้	ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน		✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
3. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ	○							
	○	มีการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ที่เป็นระบบและมีความปลอดภัย	มีการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศแบบ Manual ที่เป็นระบบ มีความปลอดภัยและมีสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์บางส่วน	มีการจัดเก็บข้อมูลแบบ Manual อย่างเป็นระบบและมีระเบียบ	มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติแต่ละระบบ ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถนำข้อมูลมาใช้ได้	การจัดเก็บข้อมูลไม่เป็นระบบ ระเบียบ		✓
	○	จัดทำระบบสารสนเทศที่ทันสมัยทั้งในส่วนที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน และส่วนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานและมีการเผยแพร่อย่างทั่วถึง	จัดทำระบบสารสนเทศ เฉพาะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และเป็นปัจจุบันและมีการเผยแพร่ทั่วไป	จัดทำระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานและข้อมูลส่วนใหญ่เป็นปัจจุบัน สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้	มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน แต่ระบบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถนำข้อมูลมาใช้ได้	ไม่มีการจัดทำระบบสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
4. แผน - ผลการปฏิบัติงาน	○							
4.1 การจัดทำแผนปฏิบัติงานมีความครอบคลุม 5 ด้าน - งบประมาณ - กระบวนการ และ ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน - ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ - กลุ่มเป้าหมาย - ผู้รับผิดชอบ	○	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมทุกด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง 4 ด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง 3 ด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง 2 ด้าน	แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง 1 ด้าน	✓	✓
4.2 การติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงาน	○	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 15 วัน	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 1 เดือน	มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดมากกว่า 1 เดือน	ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงาน	✓	✓
4.3 ผลสำเร็จของงานตามแผน	○	ผลสำเร็จของงานเป็นไปตามแผน 90-100%	ผลสำเร็จของงานเป็นไปตามแผน 80-89%	ผลสำเร็จของงานเป็นไปตามแผน 70-79%	ผลสำเร็จของงานเป็นไปตามแผน 60-69%	ผลสำเร็จของงานต่ำกว่า 60%	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)	K							
1. การพัฒนาบุคลากร	K	บุคลากรมากกว่า 80% ได้รับอบรม/สัมมนา มากกว่า 3 ครั้ง/ปี	บุคลากรมากกว่า 80% ได้รับอบรม/สัมมนา 3 ครั้ง/ปี	บุคลากรมากกว่า 80% ได้รับอบรม/สัมมนา 2 ครั้ง/ปี	บุคลากรมากกว่า 80% ได้รับอบรม/สัมมนา 1 ครั้ง/ปี	บุคลากรมากกว่า 80 % ได้รับการอบรม/สัมมนา มากกว่า 1 ปี ต่อครั้ง		✓
	K	บุคลากรมากกว่า 80% ได้รับการอบรม/สัมมนาในสาขาวิชาชีพ	บุคลากร 70-79 % ได้รับการอบรม/สัมมนาในสาขาวิชาชีพ	บุคลากร 60-69% ได้รับการอบรม/สัมมนาในสาขาวิชาชีพ	บุคลากร 50-59% ได้รับการอบรม/สัมมนาในสาขาวิชาชีพ	บุคลากรน้อยกว่า 50% ไม่ได้รับการอบรม/สัมมนาในสาขาวิชาชีพ		✓
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน	K	บุคลากรหลังจากเสร็จสิ้นการอบรม มีการถ่ายทอดความรู้อย่างน้อย 4 ช่องทาง	บุคลากรหลังจากเสร็จสิ้นการอบรม มีการถ่ายทอดความรู้อย่างน้อย 3 ช่องทาง	บุคลากรหลังจากเสร็จสิ้นการอบรม มีการถ่ายทอดความรู้อย่างน้อย 2 ช่องทาง	บุคลากรหลังจากเสร็จสิ้นการอบรมมีการถ่ายทอดความรู้ อย่างน้อย 1 ช่องทาง	บุคลากรหลังจากเสร็จสิ้นการอบรม ไม่มีการถ่ายทอดความรู้		✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ด้านการเงิน (Financial : F)								
1. รายงานทางการเงิน	F							
1.1 ความครบถ้วน	F	จำนวนรายงานการเงินเสร็จ 90-100% ของจำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงินเสร็จ 80-89% ของจำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงินเสร็จ 70-79% ของจำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงินเสร็จ 60-69% ของจำนวนรายงานที่กำหนด	จำนวนรายงานการเงินเสร็จน้อยกว่า 60% ของจำนวนรายงานที่กำหนด	✓	✓
1.2 ความถูกต้อง	F	รายงานการเงินมีการแก้ไข 1 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการแก้ไข 2 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการแก้ไข 3 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการแก้ไข 4 ครั้งต่อปี	รายงานการเงินมีการแก้ไขเกิน 4 ครั้งต่อปี	✓	✓
1.3 ความทันเวลา	F	ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้า ไม่เกิน 7 วัน	ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ไม่เกิน 15 วัน	ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ไม่เกิน 1 เดือน	ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ไม่เกิน 2 เดือน	ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าเกิน 2 เดือน	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2. เงินงบประมาณ	F							
2.1 จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับ (ภาพรวม)	F	จำนวนเงินงบประมาณต่ำกว่า 5% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินเท่ากับ 5-9% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 10-19% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 20-29% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่าหรือเท่ากับ 30% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	✓	✓
2.2 จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับ	F	จำนวนเงินงบประมาณต่ำกว่า 5% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินเท่ากับ 5-9% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 10-19% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 20-29% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่าหรือเท่ากับ 30% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
2.3 จำนวนเงินงบประมาณรายได้	F	จำนวนเงินงบประมาณต่ำกว่า 5% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 5-9% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 10-19% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณเท่ากับ 20-29% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	จำนวนเงินงบประมาณมากกว่าหรือเท่ากับ 30% ของจำนวนเงินงบประมาณทั้งหมดขององค์กร	✓	✓
3. รายงานการใช้งบประมาณ	F	มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณมากกว่า 90%	มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ 80-89%	มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ 70-79%	มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณตั้งแต่ 60 - 69%	มีการใช้จ่ายงบประมาณตรงตามแผนงบประมาณน้อยกว่า 60 %	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)	C							
1. กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน	C	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงานที่ ชัดเจนทุกกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน บางกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงานเฉพาะ บางกิจกรรม	ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงานเป็น ส่วนใหญ่	ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การ ปฏิบัติงาน	✓	✓
2. การดำเนินงานแผนงาน/ โครงการ อยู่ภายใต้กฎหมาย ข้อบังคับ	C	แผนงาน/โครงการ กำหนดกระบวนการ ดำเนินงานตาม กฎหมาย ข้อบังคับ ชัดเจนและแจ้ง หน่วยงานที่ ดำเนินการตาม แผนงานทราบและ ถือปฏิบัติอย่าง ทั่วถึง	แผนงาน/โครงการ กำหนดกระบวนการ ดำเนินงานตาม กฎหมาย ข้อบังคับ ซึ่งบางประเด็น ชัดเจนและแจ้ง หน่วยงานที่ ดำเนินการตาม แผนงานทราบและ ถือปฏิบัติอย่าง ทั่วถึง	แผนงาน/โครงการ กำหนดกระบวนการ ดำเนินงานตาม กฎหมาย ข้อบังคับ ซึ่งบางประเด็นไม่ ชัดเจนแต่แจ้ง หน่วยงานที่ ดำเนินการตาม แผนงานทราบและ ถือปฏิบัติยังไม่ ทั่วถึง	แผนงาน/โครงการ กำหนดกระบวนการ ดำเนินงานตาม กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนและแจ้ง หน่วยงานที่ ดำเนินการตาม แผนงานทราบและ ถือปฏิบัติไม่ทั่วถึง	แผนงาน/โครงการ ไม่ได้กำหนด กระบวนการ ดำเนินงาน	✓	

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
3. ข้อบกพร่องการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	C	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 2 เรื่องภายในระยะเวลา 3 ปี	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 3 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 4 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 5 เรื่อง ภายในระยะเวลา 3 ปี	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบมากกว่า 5 เรื่องขึ้นไป ภายในระยะเวลา 3 ปี		✓
	C	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 10% ของเรื่องที่ตรวจในปีที่ผ่านมา	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 10-19% ของเรื่องที่ตรวจในปีที่ผ่านมา	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 20-29% ของเรื่องที่ตรวจในปีที่ผ่านมา	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบ 30-39% ของเรื่องที่ตรวจในปีที่ผ่านมา	ถูกหักท้วงจากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบมากกว่าหรือเท่ากับ 40% ของเรื่องที่ตรวจในปีที่ผ่านมา		✓
4. ผลเสียหายที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ - การจัดซื้อจัดจ้าง	C							
	C	ไม่ได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการโอกาสเกิดข้อผิดพลาดไม่มี	ได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการวงเงินไม่เกิน 100,000 บาท	ได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการวงเงินเกิน 100,000 บาท แต่ไม่เกิน 1,000,000 บาท	ได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการวงเงินเกิน 1,000,000 บาท แต่ไม่เกิน 2,000,000 บาท	ได้รับมอบอำนาจให้ดำเนินการวงเงินเกิน 2,000,000 บาท	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง					ระดับที่ใช้ประเมิน	
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5	ระดับกิจกรรม	ระดับหน่วยงาน
5. ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ ทั้งภายใน ภายนอก	C	ไม่มีข้อร้องเรียน/คดีความ	จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความ มี 1 เรื่อง/ปี	จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความ มี 2 เรื่อง/ปี	จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความ มี 3 เรื่อง/ปี	จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความ มากกว่า 4 เรื่อง/ปี	✓	✓
6. การติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	C	มีการติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน ทุกเรื่อง	มีการติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน มากกว่า 80% ของเรื่องทั้งหมด	มีการติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน 50 - 79% ของเรื่องทั้งหมด	มีการติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน น้อยกว่า 50% ของเรื่องทั้งหมด	ไม่มีการติดตามแก้ไขการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	✓	✓
	C	มีระบบและมีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและกำหนดระยะเวลา รายงานผลการแก้ไขไว้ชัดเจน	มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานและกำหนดระยะเวลา รายงานผลการแก้ไขไว้ชัดเจน	มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้กำหนดระยะเวลาในการรายงานผลการแก้ไข	มีการติดตามผลแต่ไม่มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	✓	✓

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5
ปัจจัยเสี่ยงในการประเมินโครงการตามแนวทางของสำนักงบประมาณ						
ปัจจัยเสี่ยงตามเชิงกลยุทธ์						
1. โครงการตอบสนองต่อ วิสัยทัศน์ หรือพันธกิจหลัก ขององค์กรโดยตรง	ด้านแนวทาง การดำเนินงาน ที่ไม่สอดคล้องกัน (Key Risk Area : K)	โครงการ ไม่ตอบสนอง ต่อวิสัยทัศน์และ พันธกิจขององค์กร โดยตรง	โครงการ ไม่ตอบสนองต่อ วิสัยทัศน์หรือ พันธกิจขององค์กร โดยตรง	โครงการตอบสนอง พันธกิจหลักของ องค์กรโดยตรง	โครงการตอบสนอง ต่อวิสัยทัศน์ของ องค์กรโดยตรง	โครงการตอบสนอง ต่อวิสัยทัศน์และ พันธกิจหลักของ องค์กรโดยตรง
2. กระบวนการดำเนินงาน	ด้านแนวทาง การดำเนินงาน ที่ไม่สอดคล้องกัน (Key Risk Area : K)	การดำเนินการ สามารถดำเนินการ ได้เบ็ดเสร็จในแต่ละ กลุ่ม/ฝ่าย/งาน	การดำเนินการ สามารถดำเนินการ ได้เบ็ดเสร็จในคณะ/ สถาบัน/ศูนย์/สำนัก	การดำเนินการ ต้องประสานผ่านหรือ ต้องรอผลผลิตจาก คณะ/สถาบัน/ศูนย์/ สำนักอื่นภายใน องค์กรเดียวกันไม่ เกิน 1 แห่ง	การดำเนินการ ต้องประสานผ่านหรือ ต้องรอผลผลิตจาก คณะ/สถาบัน/ศูนย์/ สำนักอื่นภายใน องค์กรเดียวกัน มากกว่า 1 แห่ง	การดำเนินการ ต้องประสานผ่านหรือ ต้องรอผลผลิตจาก องค์กรภายนอก
3. การตอบสนองความ ต้องการต่อกลุ่มเป้าหมาย การให้บริการ	ด้านการสนองตอบ ความต้องการของ ประชาชน (Negotiation : N)	เฉพาะบุคลากร ของหน่วยงาน ที่จัดทำโครงการ	เฉพาะบุคลากร ของกลุ่มงานและ บุคลากรของคณะ/ สถาบัน/ศูนย์/สำนัก ที่จัดทำโครงการ	เฉพาะบุคลากร ของมหาวิทยาลัย	บุคลากร ของมหาวิทยาลัยและ นิสิต/นักศึกษา	บุคลากร ของมหาวิทยาลัย นิสิต/นักศึกษา และ ประชาชนทั่วไป

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5

ปัจจัยเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาล						
1. สภาพปัญหาของโครงการ	หลักความรับผิดชอบ (Accountability : A)	ไม่มีเรื่องร้องเรียน	มีหนังสือร้องเรียน หรือสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน มีหนังสือแจ้ง	มีหนังสือร้องเรียน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน มีหนังสือแจ้ง	มีหนังสือร้องเรียน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน มีหนังสือแจ้ง และ เผยแพร่ทางสื่อ หนังสือพิมพ์	มีหนังสือร้องเรียน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน มีหนังสือแจ้ง และ เผยแพร่ทางสื่อ หนังสือพิมพ์และสื่อ โทรทัศน์
2. โครงการได้รับความสนใจ จากส่วนอื่น ๆ	หลักการมีส่วนร่วม (Participation : P)	ได้รับความสนใจ เฉพาะบุคลากร ในหน่วยงานบางกลุ่ม	ได้รับความสนใจจาก บุคลากรในหน่วยงาน ทุกกลุ่ม	ได้รับความสนใจจาก บุคลากรในหน่วยงาน ทุกกลุ่มและผู้บริหาร	ได้รับความสนใจจาก บุคลากรในหน่วยงาน ทุกกลุ่ม ผู้บริหาร และสื่อมวลชน หรือ ประชาชน	ได้รับความสนใจจาก บุคลากรในหน่วยงาน ทุกหน่วย ผู้บริหาร สื่อมวลชน และ ประชาชนทั่วไป
3. โครงการสามารถตรวจสอบ หรือวัดผลได้ชัดเจน	หลักความโปร่งใส (Transparency : T)	มีตัวชี้วัดและเกณฑ์ ที่ใช้วัดผลสำเร็จของ โครงการที่ชัดเจนทั้ง เชิงปริมาณและ เชิงคุณภาพ	มีตัวชี้วัดและเกณฑ์ ที่ใช้วัดความสำเร็จ เฉพาะเชิงคุณภาพ	มีตัวชี้วัดและเกณฑ์ ที่ใช้วัดความสำเร็จ เฉพาะเชิงปริมาณ	มีเฉพาะตัวชี้วัด แต่ ไม่ได้กำหนดเกณฑ์ที่ ใช้วัดความสำเร็จ	ไม่มีตัวชี้วัดและ เกณฑ์ที่ใช้วัดผล สำเร็จของโครงการ

ปัจจัยเสี่ยง	ด้าน	เกณฑ์ความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด = 1	น้อย = 2	ปานกลาง = 3	มาก = 4	มากที่สุด = 5
4. พื้นที่ดำเนินการโครงการ	หลักความเสมอภาค (Equity : E)	พื้นที่ดำเนินโครงการ 1 ภาค	พื้นที่ดำเนินโครงการ 2 ภาค	พื้นที่ดำเนินโครงการ 3 ภาค	พื้นที่ดำเนินโครงการ 4 ภาค	พื้นที่ดำเนินโครงการ 5 ภาค
5. โครงการที่ดำเนินการ ต่อเนื่อง	หลักความคุ้มค่า (Value of Money : V)	โครงการดำเนินการ ไม่ต่อเนื่อง	โครงการ มีระยะเวลาการ ดำเนินการเกินกว่า 1 ปี	โครงการ มีระยะเวลาการ ดำเนินการเกินกว่า 2 ปี	โครงการ มีระยะเวลาการ ดำเนินการเกินกว่า 3 ปี	โครงการ มีระยะเวลาการ ดำเนินการเกินกว่า 4 ปี
6. จำนวนเงินงบประมาณ ที่ได้รับ	หลักความคุ้มค่า (Value of Money : V)	จำนวนเงินที่ได้รับ จัดสรร ไม่เกิน 1,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับ จัดสรรระหว่าง 1,000,001 – 20,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับ จัดสรรระหว่าง 20,000,001 – 40,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับ จัดสรรระหว่าง 40,000,001 – 60,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับ จัดสรรมากกว่า 60,000,000 บาท ขึ้นไป

หมายเหตุ

- ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปรับค่าน้ำหนักที่ใช้ในแต่ละระดับความเสี่ยงให้เหมาะสมกับ Base-Line ของหน่วยงานได้
- กรณีที่น่าไปใช้ประเมินทั้งระดับกิจกรรมและระดับหน่วยงาน ให้ผู้ตรวจสอบภายในปรับค่าให้เหมาะสมกับระดับที่ประเมินด้วย