

ที่ รง ๐๔๑๐/๑๐๕๑๘

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน  
ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน  
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานนานาชาติ  
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์  
สำหรับอุตสาหกรรมบริการสุขภาพ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอแจ้งเวียนปัจจัยเสี่ยง  
และเกณฑ์ความเสี่ยงตามที่อธิบดีเห็นชอบแล้ว  
พร้อมทั้งขอให้กรอกแบบสำรวจเพื่อประเมินความเสี่ยง  
ในการวางแผนการตรวจสอบ ตามเอกสารแนบ  
ส่งให้กลุ่มตรวจสอบภายในภายในวันที่ ๙ กันยายน  
๒๕๖๓ หากพ้นระยะเวลาที่กำหนด กลุ่มตรวจสอบ  
ภายในจะประเมินผลความเสี่ยงด้วยค่าคะแนนเท่ากับ  
๓ ทุกข้อ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวมณี หัสชู)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน  
สิงหาคม ๒๕๖๓

แบบสำรวจเพื่อประเมินความเสี่ยงในการวางแผนการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน  
กลุ่มตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน.....

ผู้ให้ข้อมูล ชื่อ - สกุล .....

คำอธิบาย : โปรดระบุเครื่องหมาย ✓ ลงในช่องคะแนน ( □ ) ที่เห็นว่าตรงกับข้อเท็จจริงกับหน่วยงานของท่านมากที่สุด

๑. บทบาทหน้าที่ในการดำเนินการตามภารกิจหลักของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน การฝึกอาชีพ การทดสอบมาตรฐาน การเห็นชอบหลักสูตรและรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง และรายการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม งานกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน (กู้ยืม) และการประเมินและรับรองความรู้ความสามารถ

- เป็นหน่วยงานสนับสนุนภารกิจหลักของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
- เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของกรมพัฒนาฝีมือแรงงานบางส่วน
- เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

๒. หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายในการบริหารจัดการ

- หน่วยงานมีการกำหนดนโยบาย
- หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายบางส่วน
- หน่วยงานไม่มีการกำหนดนโยบาย

๓. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามภารกิจ

- มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- มีบุคลากรอื่นถูกมอบหมายมาปฏิบัติราชการแทน
- ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง

๔. บุคลากรในระดับหัวหน้างานบริหารทั่วไป

- มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- มีบุคลากรอื่นถูกมอบหมายมาปฏิบัติราชการแทน
- ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง

๕. บุคลากรปฏิบัติงานการเงินและบัญชี

- มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- มีบุคลากรอื่นถูกมอบหมายมาปฏิบัติราชการแทน
- ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง

๖. บุคลากรปฏิบัติงานการพัสดุ

- มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- มีบุคลากรอื่นถูกมอบหมายมาปฏิบัติราชการแทน
- ไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง

๗. หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการบริหารจัดการ

มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการและประกาศหรือแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรแก่ผู้รับบริการรับทราบ

มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการแต่ไม่ได้ประกาศให้ผู้รับบริการรับทราบ

- ไม่ปรากฏนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานหรือการให้บริการแก่ผู้รับบริการ

๘. หน่วยงานมีการวางแผนควบคุมภายในของทุกภารกิจหลักเป็นลายลักษณ์อักษร

- มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกภารกิจหลัก  
 มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางภารกิจหลัก  
 ไม่มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของภารกิจหลัก

๙. หน่วยงานมีการวางระบบควบคุมภายในของภารกิจสนับสนุนเป็นลายลักษณ์อักษร

- มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในภารกิจสนับสนุน  
 มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางภารกิจสนับสนุน  
 ไม่มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของภารกิจสนับสนุน

๑๐. หน่วยงานให้ความสำคัญในการประเมินผลการควบคุมภายใน (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปย.๒)

- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการมีส่วนร่วมในการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ แต่คณะกรรมการยังไม่เห็นความสำคัญในการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑๑. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด

- ได้เข้าตรวจสอบล่าสุดไม่เกิน ๑ ปี  
 ได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด ๒ ปีขึ้นไป  
 ไม่เคยได้รับการตรวจสอบ

๑๒. กลุ่มตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด

- เข้าตรวจสอบล่าสุดไม่เกิน ๑ ปี  
 เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด ๒ ปีขึ้นไป  
 ไม่เคยได้รับการตรวจสอบ

๑๓. การจัดทำแผนปฏิบัติงานมีความครอบคลุม ด้านงบประมาณ ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน ด้านผู้รับบริการ ทั้งภายในและภายนอก และด้านการพัฒนาความรู้

- แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมทุกด้าน  
 แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๓ ด้าน  
 แผนการปฏิบัติงานมีความครอบคลุมเพียง ๑ - ๒ ด้าน

๑๔. การติดตามผลการปฏิบัติงาน

- มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด  
 มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด  
 ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

๑๕. สัดส่วนของจำนวนอุปกรณ์หลักต่อบุคลากรที่ปฏิบัติงาน เช่น คอมพิวเตอร์

- ๑ : ๑  
 ๑ : ๓  
 ๑ : ๕

๑๖. สัดส่วนของจำนวนอุปกรณ์หลักต่อบุคลากรภายนอกที่รับบริการ

- ๑ : ๑  
 ๑ : ๓  
 ๑ : ๕





๓๕. การตรวจสอบดำเนินงานตามภารกิจหลักของกรม ท่านมีความคิดเห็นว่าควรมีการตรวจสอบภารกิจด้านใด

- กิจกรรมการฝึกอบรม
- กิจกรรมการทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงาน
- กิจกรรมการเห็นชอบหลักสูตรและรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง และรายการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- กิจกรรมงานกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน (ก๊วยม)
- กิจกรรมการประเมินและรับรองความรู้ความสามารถ

๓๖. ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

.....

.....

.....

หมายเหตุ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่าน ก็ไม่ต้องระบุให้คะแนนในช่อง  
คะแนนที่ประเมิน  ให้ปล่อยว่างไว้

ขอขอบคุณในความร่วมมือตอบแบบสอบถาม



# บันทึกข้อความ

อธิบดี  
เลขที่... ๑๐๓๗  
วันที่ ๒๐ ส.ค. ๒๕๖๓  
เวลา ๑๖.๑๖ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๕๑๒

ที่ รง ๐๔๑๐/ ๐๕๖๒

วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดี

## ๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๔๑๐/๐๓๑๙ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เรื่อง รายงานผลการประชุมรับมอบนโยบายปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้วางแผนการตรวจสอบภายใน ให้แบ่งเป็นพื้นที่โดยกำหนดเป็นร้อยละตามภูมิภาคหรือตามขนาด และปริมาณงานของหน่วยงาน

## ๒. ขอรายงาน

เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปตามผลการประเมินความเสี่ยง กลุ่มตรวจสอบภายใน กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงสำหรับการวางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบด้วย ๒ ส่วน ดังนี้

๒.๑ ส่วนที่ ๑ ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง สำหรับหน่วยรับตรวจประเมินตนเอง จำนวน ๑๔ เรื่อง ประกอบด้วย

- ๒.๑.๑ นโยบายผู้บริหาร
- ๒.๑.๒ การบริหารบุคคล
- ๒.๑.๓ นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ
- ๒.๑.๔ ระบบการควบคุมภายใน
- ๒.๑.๕ การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- ๒.๑.๖ การตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๒.๑.๗ แผนและผลการปฏิบัติงานตามแผน
- ๒.๑.๘ ทรัพย์สิน และอุปกรณ์
- ๒.๑.๙ ความรู้และประสบการณ์ของผู้บริหาร
- ๒.๑.๑๐ ความรู้และประสบการณ์ของผู้ปฏิบัติงาน
- ๒.๑.๑๑ การพัฒนาตนเองของบุคลากร
- ๒.๑.๑๒ การถ่ายทอดและส่งมอบงาน
- ๒.๑.๑๓ การจัดทำรายงานการเงิน
- ๒.๑.๑๔ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ

๒.๒ ส่วนที่...

๒.๒ ส่วนที่ ๒ ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง สำหรับกลุ่มตรวจสอบภายในประเมิน จากข้อมูลของหน่วยรับตรวจ

๒.๒.๑ ประเด็นข้อบกพร่องของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรณีงบการเงิน งบประมาณ และงบการเงินกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน

๒.๒.๒ การดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรณีงบการเงินงบประมาณ และงบการเงินกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน

๒.๒.๓ การจัดลำดับความสามารถทางการเงินการคลัง

๒.๒.๔ การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒.๒.๕ แผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕

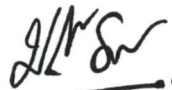
๒.๒.๖ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย

๒.๒.๗ การแบ่งหน่วยรับตรวจเป็นพื้นที่ โดยกำหนดร้อยละตามภูมิภาค และตามขนาดและปริมาณงาน

### ๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน เห็นควรเสนอปัจจัยเสี่ยง ที่กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนด เพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากมีปัจจัยเสี่ยงหรือมีนโยบาย ให้ตรวจสอบเรื่องใดกิจกรรมใดเพิ่มเติม กลุ่มตรวจสอบภายในจะได้นำนโยบายดังกล่าว ไปกำหนดปัจจัย เสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง และใช้ในการวางแผนการตรวจสอบเพิ่มเติมต่อไป


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้แจ้งเวียนปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยงพร้อมทั้งแบบประเมินตนเองให้หน่วยรับตรวจกรอกข้อมูล เพื่อใช้ในการประเมิน ความเสี่ยง และวางแผนการตรวจสอบต่อไป




(นางสาวมณี หัสชู)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

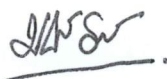
เห็นชอบ

  
(นายรัชช เบญจาทิกุล)  
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๓

  
๖๗ ๕๑.๖๓

ณัฐพรวิมลภัก อำนวยการบริหารศูนย์วิจัยและพัฒนา  
กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน วันที่ ๗ ก.ย. ๖๓



ทนาย  
๗ ก.ย. ๖๓