

## การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

ระดับกิจกรรม (ปัจจัย) ประเมินความเสี่ยงกอง.....

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง		
		น้อยที่สุด = ๑	กลาง = ๒	สูง = ๓
<b>กิจกรรมการควบคุมภายใน</b>				
1.มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำหรับส่วนราชการที่จัดตั้งขึ้นใหม่ในหน่วยงาน ตามแบบ วก.1 วก.2 และจัดทำคำสั่งจัดวาง				
2.มีการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง				
3.หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ 4 มีการแจ้งเวียนให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในทุกส่วนราชการ				
4.การคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน -ระดับองค์กร /ระดับสำนัก/กอง และมีการจัดทำรายงานการประชุม				
5.การจัดทำหรือปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน				
6.หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ 8 6.1จัดทำ ปค.4 ระดับองค์กร 6.2จัดทำ ปค.4 สำนัก/กอง				
7.หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ 8 7.1จัดทำ ปค.5 ระดับองค์กร 7.2จัดทำ ปค.5 สำนัก/กอง				
8. หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ 8 8.1 จัดทำแบบ ปค.1 ระดับองค์กร				

กิจกรรม/ปัจจัยความเสี่ยง	คะแนน	เกณฑ์ประเมินความเสี่ยง		
		น้อยที่สุด = ๑	กลาง = ๒	สูง = ๓
<b>กิจกรรมการควบคุมภายใน</b>				
9.หลักเกณฑ์ปฏิบัติ ข้อ 8 9.1 จัดทำแบบ ปค.6 ของผู้ตรวจสอบภายในนำมาพิจารณาในการประชุม คกก.ติดตามประเมินผลระดับหน่วยงาน				
10. มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของทุกส่วนราชการ และของระดับหน่วยงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง				
11. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณาลงนามในเอกสารควบคุมภายใน และจัดส่งให้ สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ				

