

**แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ**  
**เพื่อประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์**

=====

**คำชี้แจง**

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ได้จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้านตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งต้องประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานเพื่อจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

โดยจัดส่งให้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Audit@dld.go.th หรือทางไปรษณีย์ เป็นลายลักษณ์อักษร ภายในวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๕ จะขอขอบคุณเป็นอย่างสูง

**ส่วนที่ ๑** ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม (โปรด  เพื่อเลือกคำตอบ หรือ กรอกรหัสข้อมูลให้ครบถ้วน)

๑. ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม
๒. ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม
  - หัวหน้าหน่วยงาน  หัวหน้าฝ่าย/แผนก  อื่นๆ.(ระบุ) ๑.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญการ
  - ๒. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน.....
๓. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่หน่วยงานนี้
  - ต่ำกว่า ๑ ปี  ๑ - ๕ ปี  ๕ - ๑๐ ปี (ธุรการ)  มากกว่า ๑๐ ปี (การเงิน)
๔. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้รับงบประมาณรวม ๓๘๐,๕๐๐ บาท ซึ่งงบประมาณสูงสุด ๓ อันดับแรก คือ

แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/ผลผลิต	เงินงบประมาณ
๑.งบจังหวัด โครงการเพิ่มประสิทธิภาพแปลงใหญ่โคเนื้อแบบครบวงจร	๓๘๐,๕๐๐. -
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	

๕. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้รับงบประมาณรวม ๓๓๑,๓๐๐ บาท ซึ่งงบประมาณสูงสุด ๓ อันดับแรก คือ

แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม/ผลผลิต	เงินงบประมาณ ที่คาดว่าจะได้รับ
๑.งบจังหวัด โครงการเพิ่มประสิทธิภาพแปลงใหญ่โคเนื้อแบบครบวงจร	๓๓๑,๓๐๐
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน ๑ = ระดับต่ำ, คะแนน ๒ = ระดับปานกลาง และ คะแนน ๓ = ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง / คะแนน			คะแนนประเมินตนเอง
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
<b>ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานตามหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O)</b>				
๑. การแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบและ จัดทำขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงาน	แบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ชัดเจน กำหนดขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานไว้ ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม	การแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ชัดเจน กำหนดขั้นตอน กระบวนการปฏิบัติงานเพียง บางภารกิจ/กิจกรรม	การแบ่งหน้าที่รับผิดชอบไม่ ชัดเจน และไม่ได้กำหนด ขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงานใดๆไว้	๒
๒. การตรวจสอบจากผู้ ตรวจสอบภายในกรม / กระทรวง/ จังหวัด / สตง.	ได้รับการตรวจสอบครั้ง สุกท้าย ภายใน ๒ ปี ที่ผ่านมา	ได้รับการตรวจสอบครั้ง สุกท้าย นานกว่า ๒ ปี แต่ ไม่เกิน ๔ ปี	ได้รับการตรวจสอบครั้ง สุกท้าย นานกว่า ๔ ปี	๑
๓. การวางระบบการ ควบคุมภายใน และ แนวทางการบริหาร ความเสี่ยง	มีการจัดวางระบบควบคุม ภายใน และแนวทางการ บริหารความเสี่ยง และมี การประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในและ ความเสี่ยง	มีการจัดวางระบบควบคุม ภายในและแนวทางการ บริหารความเสี่ยง แต่ไม่ได้ ประเมินผลการควบคุมภายใน และความเสี่ยง	ไม่มีการจัดวางระบบการ ควบคุมภายใน และแนวทาง การบริหารความเสี่ยง	๑
๔. การพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติ/รับผิดชอบ	บุคลากรทั้งหมดได้รับการ พัฒนาที่ตรงตามงาน ที่ปฏิบัติ/รับผิดชอบ มากกว่า ๑ ครั้งต่อปี	มีบุคลากรที่ได้รับการพัฒนา ตรงตามงานที่รับผิดชอบ ปีละ ๑ ครั้ง	มีบุคลากรไม่ได้รับการพัฒนา ที่ตรงตามงานที่รับผิดชอบ	๑
<b>ด้านการเงิน (Financial : F)</b>				
๕. การบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณ	มีการบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน ทุกแผนงาน งาน โครงการ กิจกรรม ก่อนการเบิกจ่ายเงิน	มีการบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณภายหลังการ เบิกจ่าย แต่มีการตรวจสอบ ความถูกต้องครบถ้วนของการ บันทึก	ไม่มีการบันทึกควบคุมเงิน งบประมาณ และไม่มีการ ตรวจสอบ	๑
๖. การบันทึกรายการ เบิกจ่ายในระบบ GFMS	ผู้บันทึกข้อมูล ผู้อนุมัติ รายการขอเบิก (อม.๑) ผู้อนุมัติการจ่ายเงิน (อม.๒) เป็นคนละคนกัน	ผู้บันทึกข้อมูลและผู้อนุมัติ รายการขอเบิก (อม.๑) เป็น คนเดียวกัน แต่ผู้อนุมัติการ จ่าย (อม.๒) เป็นคนละคนกัน	ผู้บันทึกข้อมูล ผู้อนุมัติรายการ ขอเบิก (อม.๑) และผู้อนุมัติ การจ่ายเงิน (อม.๒) เป็นบุคคล คนเดียวกัน	๑

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง / คะแนน			คะแนนประเมินตนเอง
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
๗. การตรวจสอบรายการรับ-เบิกจ่ายเงินประจำวัน และการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร	มีการตรวจสอบรายการรับ-เบิกจ่ายเงินและนำส่งเงินประจำวันทุกวัน และ จัดทำงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีทุกเดือน	มีการตรวจสอบรายการรับ-เบิกจ่ายเงิน และนำส่งเงินเป็นประจำวันทุกวัน แต่ <u>ไม่ได้ทำ</u> งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร	<u>ไม่มี</u> การตรวจสอบรายการรับ-เบิกจ่ายเงิน และนำส่งเงินประจำวัน และ <u>ไม่ได้จัดทำ</u> งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร	๑
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)				
๘. การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านเป็นคนละคนกัน อย่างชัดเจน	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่บางคน รับผิดชอบงาน <u>มากกว่า ๑ ด้าน</u>	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เพียง <u>คนเดียว</u> รับผิดชอบงานทุกด้าน	๑
๙. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี พัสดุ	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้านมีประสบการณ์การทำงานมากกว่า <u>๓ ปี</u>	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้านมีประสบการณ์ <u>มากกว่า ๑ ปี</u> แต่ไม่ถึง ๓ ปี	ผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้านมีประสบการณ์ <u>น้อยกว่า ๑ ปี</u>	๑
๑๐. การสอบทานความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงิน ตามกฎระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	<u>มีการ</u> สอบทานความถูกต้องโดยผู้รับมอบงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ในแต่ละด้าน	มีการสอบทานความถูกต้องโดยเจ้าหน้าที่การเงินเพียง <u>ผู้เดียว</u>	มีการสอบทานความถูกต้องโดย <u>แต่ละฝ่าย/งาน</u> ที่ขอเบิก	๑

ส่วนที่ ๓ ความเห็นอื่นๆ

๑. ท่านเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยงใน ส่วนที่ ๒ ข้างต้น

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย โปรดระบุประเด็นที่ไม่เห็นด้วย พร้อม ข้อเสนอแนะ .....

.....

.....

.....

.....

.....

๒. หน่วยงานท่าน มีความพร้อมให้ กลุ่มตรวจสอบภายใน เข้มงวดตรวจสอบในปีงบประมาณใด พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. จงประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานท่าน ด้านต่างๆต่อไปนี้ และ เรียงลำดับ ด้านที่มีความเสี่ยงสูงสุด ถึงด้านที่มีความเสี่ยงต่ำสุด (โดย ลำดับ ๑ มีความเสี่ยงสูงสุด ลำดับที่ ๑๐ มีความเสี่ยงต่ำสุด)

- |  |  |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> ๖ ด้านงบประมาณ                 | <input checked="" type="checkbox"/> ๗ ด้านการควบคุมธรรมาภิบาล น้ำมันเชื้อเพลิง |
| <input checked="" type="checkbox"/> ๔ ด้านเบิกจ่ายเงิน             | <input checked="" type="checkbox"/> ๘ ด้านปศุสัตว์ และพืชอาหารสัตว์            |
| <input checked="" type="checkbox"/> ๕ ด้านการรับและนำส่งเงิน       | <input checked="" type="checkbox"/> ๙ ด้านสาธารณสุขโรค                         |
| <input checked="" type="checkbox"/> ๓ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง        | <input checked="" type="checkbox"/> ๑๐ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ                   |
| <input checked="" type="checkbox"/> ๖ ด้านการควบคุม วัสดุ ครุภัณฑ์ | <input checked="" type="checkbox"/> ๑ ด้านการดำเนินงานตาม กิจกรรม โครงการ      |

หัวหน้าหน่วยงาน..... ฉันทิมา ใจงาม

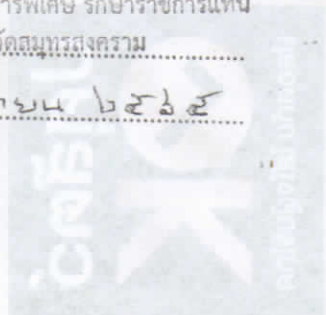
(นางสาวสุภาณี เอื้อเบญจพล)  
นายสัตวแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

ตำแหน่ง ..... ปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม

วันที่..... ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕



กรมการเกษตร สัตว husbandry และประมง  
จังหวัดสมุทรสงคราม  
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสงคราม  
เลขที่ ๑๖๕ ถนนสาย ๑ ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสงคราม จังหวัดสมุทรสงคราม



(นางสาวสุภาณี เอื้อเบญจพล)  
นายสัตวแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน