

แบบสอบถาม

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดกาญจนบุรี

คำชี้แจง ๑. แบบสอบถามนี้เป็นส่วนหนึ่งของการประเมินความเสี่ยงของราชการบริหารส่วนภูมิภาคในจังหวัดกาญจนบุรี เพื่อประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดกาญจนบุรี เท่านั้น

๒. กรุณาตอบคำถามให้ครบทุกข้อ และตรงกับความเป็นจริงของหน่วยงานท่านมากที่สุด

๓. กรุณาส่งแบบสอบถามคืนมายังหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดกาญจนบุรี ภายในวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๔

-ขอขอบพระคุณมา ณ โอกาสนี้-

ชื่อหน่วยงาน สนว.พัฒนาชนบทจังหวัดกาญจนบุรี สังกัด กรมการพัฒนาชนบท

โปรดทำเครื่องหมาย ☒ ลงใน ☐ ที่อยู่หน้าข้อความที่ตรงกับความเป็นจริง

๑. เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

- ☐ ต่ำกว่า ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท
☐ ระหว่าง ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
☒ ตั้งแต่ ๕,๐๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป

๒. รายงานทางการเงินของหน่วยงานท่านเป็นอย่างไร

๒.๑ การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันของข้อมูลทางบัญชีกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

- ☒ มีการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลทางบัญชีกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เป็นปัจจุบัน
☐ มีการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลทางบัญชีกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง แต่ไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่มีการสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลทางบัญชีกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไร

๒.๒ จัดส่งรายงานงบทดลองประจำเดือน จากระบบ GFMIS ให้ สตง. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป

- ☒ จัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด
☐ จัดส่งล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด
☐ ไม่ได้จัดส่ง

๓. ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานท่านเป็นอย่างไร

๓.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน

☒ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญ และจัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ

☐ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญ แต่ไม่ได้เผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับถือปฏิบัติ

☐ ไม่มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน หรือมีแต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญ

๓.๒ การมีส่วนร่วมในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- ☐ ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
☒ ผู้บริหารและบุคลากรบางคนของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
☐ มอบหมายให้บุคคลเดียวจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๓.๓ การจัดทำแบบบรรยายลักษณะงาน (Job Description)

- ☒ มี/จัดทำ ครบทุกตำแหน่ง และมีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่กำหนด
☐ มี/จัดทำ ไม่ครบทุกตำแหน่ง แต่มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่กำหนด
☐ ไม่มี/ไม่ได้จัดทำ หรือมีการจัดทำแต่ไม่ได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่กำหนด

/๔. การควบคุม...

๔. การควบคุมพัสดุของหน่วยงานท่านเป็นอย่างไร

๔.๑ การบันทึกพัสดุ

- ☒ มีการลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ โดยมีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการ
ทุกรายการ
- ☐ มีการลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ โดยมีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการ
เพียงบางรายการ และหรือไม่มีหลักฐานการรับเข้าบัญชี
- ☐ ไม่มี/ไม่ได้จัดทำ

๔.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ

- ☒ หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุเป็นผู้เบิก หัวหน้าหน่วยพัสดุเป็นผู้ส่งจ่ายพัสดุ และมีใบเบิกจ่ายทุกครั้ง
- ☐ ผู้เบิกไม่ใช่หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุ หรือผู้ส่งจ่ายพัสดุไม่ใช่หัวหน้าหน่วยพัสดุ แต่มีใบเบิกจ่ายทุกครั้ง
- ☐ ผู้เบิกใช่/ไม่ใช่หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุ หรือผู้ส่งจ่ายพัสดุใช่/ไม่ใช่หัวหน้าหน่วยพัสดุ และไม่มีใบเบิกจ่าย

๔.๓ การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี และเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้ง
ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุ

- ☒ มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบภายในเวลาที่กำหนด
- ☐ มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบแต่ล่าช้ากว่ากำหนด
หรือไม่ได้รายงานผลการตรวจสอบ
- ☐ ไม่แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๕. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานท่านเป็นอย่างไร

๕.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ คู่มือการปฏิบัติงาน

- ☒ มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ คู่มือการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกกิจกรรม
- ☐ มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ คู่มือการปฏิบัติงาน บางกิจกรรม
- ☐ ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ คู่มือการปฏิบัติงาน หรือมีแต่ไม่ชัดเจน ไม่เป็นปัจจุบัน

๕.๒ ปริมาณความเสียหาย / ระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ
ที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ

- ☒ ไม่มีข้อร้องเรียน / คดีความ
- ☐ จำนวนข้อร้องเรียน / คดีความ จำนวน ๑-๓ เรื่องต่อปี
- ☐ จำนวนข้อร้องเรียน / คดีความ เกิดจำนวน ๓ เรื่องต่อปี

๕.๓ การตรวจสอบจาก สตง. และหรือหน่วยงานต้นสังกัดภายในระยะเวลา ๕ ปีย้อนหลัง

- ☐ ได้รับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
- ☒ ได้รับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๒
- ☐ ได้รับการตรวจสอบก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๕.๔ ข้อบกพร่องจากหน่วยงาน สตง. / หน่วยงานต้นสังกัด / หน่วยงานตรวจสอบภายในจังหวัด

- ☐ ข้อตรวจพบไม่ใช่ข้อผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ
- ☒ ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญพอควร แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน และได้รับการแก้ไข
- ☐ ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญพอควร ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน และไม่สามารถแก้ไขภายในระยะเวลา

๕.๕ การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์

- ☒ ผู้บริหารระดับสูงมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ หรือจัดให้มีระบบในการติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และให้รายงานผลการแก้ไข
- ☐ ผู้บริหารระดับสูง ไม่ได้กำหนดตัวผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนในการติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่มีการติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน
- ☐ ไม่มีการติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ

๖. การใช้งานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ของหน่วยงานท่านเป็นอย่างไร

๖.๑ การกำหนดนโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- ☒ มีการกำหนดนโยบายการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
- ☐ มีการกำหนดนโยบายการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online แต่การปฏิบัติไม่ต่อเนื่อง
- ☐ ไม่มีการกำหนดนโยบายการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online

๖.๒ การให้สิทธิในการเข้าถึงข้อมูลเฉพาะบุคคลที่มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล และการแบ่งแยกหน้าที่

- ☒ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง แบ่งแยกหน้าที่ และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online
- ☐ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง แบ่งแยกหน้าที่ และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online แต่ไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง แบ่งแยกหน้าที่ และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online

๖.๓ การกำกับดูแลให้ผู้เข้าปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง

- ☒ มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร และบุคคลที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้เข้าปฏิบัติงานในระบบ
- ☐ มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ให้บุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นบางครั้ง
- ☐ ไม่ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร และหรือมีการมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน

๖.๔ การควบคุม/ตรวจสอบข้อมูลก่อนนำเข้าระบบ KTB Corporate Online เช่น บุคคลผู้มีสิทธิรับเงินจำนวนเงิน เลขที่บัญชี เป็นต้น

- ☒ มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
- ☐ มีการตรวจสอบเป็นบางครั้ง
- ☐ ไม่มีการตรวจสอบ

๖.๕ การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลด้านการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำส่งเงิน

- ☒ มีการเรียกรายงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ตรวจสอบทุกสิ้นวันทำการ
- ☐ มีการเรียกรายงานผ่านระบบ KTB Corporate Online แต่ไม่ได้ทำการตรวจสอบ และหรือตรวจสอบเป็นบางครั้ง
- ☐ ไม่มีการเรียกรายงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

ลงชื่อ.....ผู้ให้ข้อมูล
(นางรัชณี โพธิ์สัตยา)
ตำแหน่ง.....พัฒนาการจังหวัดกาญจนบุรี
วันที่..... 8 ก.ย. 2564