

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานทำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในกรม และสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรม รับผิดชอบงานขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมอนามัย โดยมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้ (๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบการดำเนินของหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ได้แก่ ด้านการเงิน (Financial Auditng) ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Auditng) ด้านสารสนเทศ (Information Technology Auditng) ด้านการบริหารงาน (Management Auditng) ด้านความรับผิดทางละเมิดและเฟ่ง (Tort Liability) และการให้คำปรึกษา (๒) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย	๑) กระบวนการบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม. ๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติที่ชัดเจน และสามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลางบประมาณและรายละเอียดต่างๆครบถ้วน ๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานโครงการที่กำหนดไว้เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายไตรมาส ๒, ๓, ๔ ไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย	ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบหน่วยงานส่วนภูมิภาคได้ จึงทำให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย	๓	๕	๑๕	สูงมาก	๑
	๒) การพัฒนาบุคลากรตามแบบการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ในด้านการกำกับดูแล (Governance) ประเด็นที่ใช้ในการพิจารณาที่ ๓ การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ๒. เพื่อให้กลุ่มตรวจสอบภายในใช้เป็นข้อมูลในการนำมาพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น	ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ทักษะและความสามารถทางวิชาชีพบางด้านที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น ทักษะทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งเทคนิคการใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการตรวจสอบ	เนื่องจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงมีข้อจำกัดในการเข้ารับการอบรมและแสวงหาความรู้จากองค์กรในทางวิชาชีพ เพื่อให้ได้รับความรู้และวุฒิปัตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่แสดงให้เห็นถึงความรู้ความสามารถที่	๑	๔	๔	สูง	๒

ตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมาย / แผนงาน / ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ / ขั้นตอน	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
						คะแนน	ระดับ	
	๓) การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ประเด็นการพิจารณาที่ ๑๖ การติดตามผลการตรวจสอบ ๒.เพื่อให้เกิดกระบวนการติดตาม/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบ ชัดเจนอย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน	กระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบยังไม่ชัดเจนเป็นรูปธรรม และการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	การปฏิบัติงานการติดตามความก้าวหน้าของผลการตรวจสอบ ยังไม่เป็นรูปธรรมชัดเจน	๑	๔	๔	สูง	๓

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กระบวนการพัฒนาบุคลากรตามแบบการประเมินความพึงพอใจของผู้รับตรวจต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน และกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

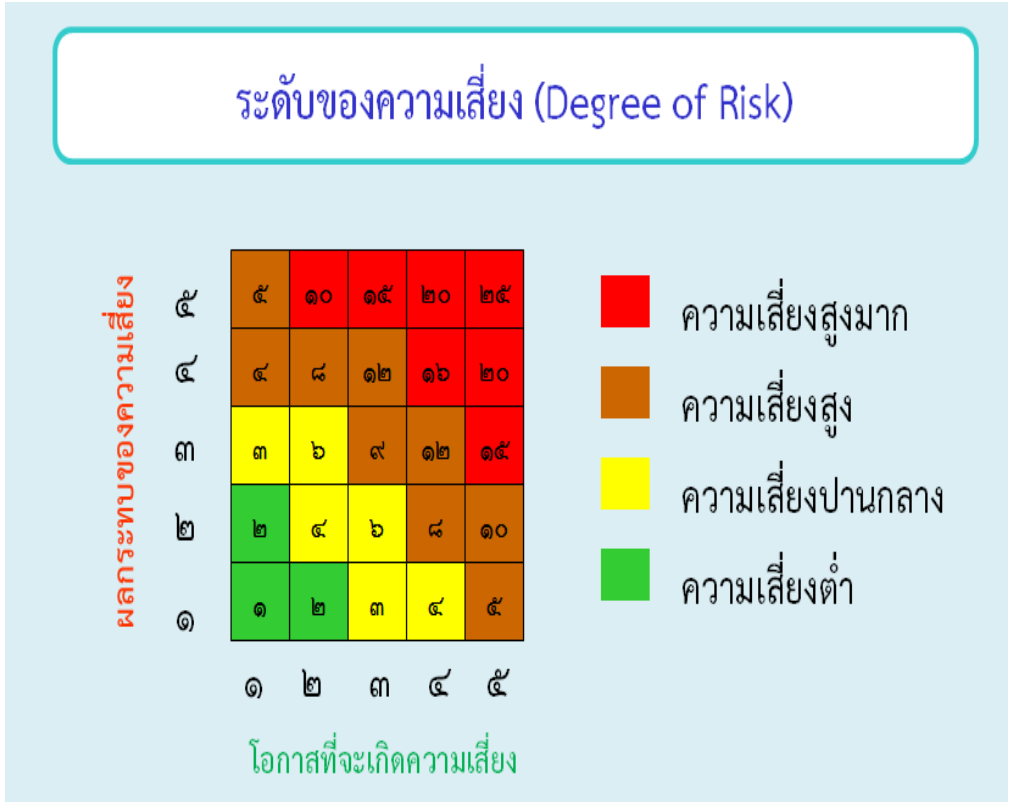
เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ความถี่ของโอกาสที่จะเกิด	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ	๕	สูงมาก
ผ่านเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ ๑ ข้อ	๔	สูง
ผ่านเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ ๒ ข้อ	๓	ปานกลาง
ผ่านเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ ๓ ข้อ	๒	น้อย
ผ่านเกณฑ์การประเมินประกันคุณภาพ ๔ ข้อ	๑	น้อยมาก

ผลกระทบของความเสี่ยง กระบวนการพัฒนาบุคลากรตามแบบการประเมินความพึงพอใจของผู้รับตรวจต่อการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน และกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

เกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง		
ความเสียหาย	ระดับคะแนน	ผลกระทบ
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ และกรมอนามัย	๕	สูงมาก
กระทบต่อหน่วยรับตรวจ และกรมอนามัย	๔	สูง
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ	๓	ปานกลาง
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน	๒	น้อย
ไม่กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน หน่วยรับตรวจ และกรมอนามัย	๑	น้อยมาก

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กระบวนการบริหารงบประมาณ

เกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ความถี่ของโอกาสที่จะเกิด	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
ปรับแผน มากกว่า ๓ ครั้งขึ้นไป	๕	สูงมาก
ปรับแผน ๓ ครั้ง	๔	สูง
ปรับแผน ๒ ครั้ง	๓	ปานกลาง
ปรับแผน ๑ ครั้ง	๒	น้อย
ไม่มีการปรับแผน	๑	น้อยมาก



ผลกระทบของความเสี่ยง กระบวนการบริหารงบประมาณ

เกณฑ์การประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง		
ความเสียหาย	ระดับคะแนน	ผลกระทบ
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมอนามัย และกระทรวงสาธารณสุข	๕	สูงมาก
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน และกรมอนามัย	๔	สูง
กระทบต่อกรมอนามัย	๓	ปานกลาง
กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน	๒	น้อย
ไม่กระทบต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน และกรมอนามัย	๑	น้อยมาก