



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐ - ๕๑ โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗
ที่ อส ๐๐๖๔/ว ๒๔๖ วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิบดีอัยการ อธิบดีอัยการภาค เลขาธิการสถาบันนิติวัชร์ อัยการจังหวัด เลขาธิการสำนักงานอัยการสูงสุด
และผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณามี ๔ ด้าน จำนวน ๑๖ ประเด็น ซึ่งมีด้านที่ ๓ ด้านการจัดการ (Management) ประเด็นที่ใช้พิจารณา : ๘) การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ เกณฑ์การพิจารณา มีดังนี้

๑) มีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑) มีการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการ ด้านการดำเนินงานด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

๑.๒) มีการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม

๑.๓) มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง

๑.๔) มีการจัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง

๒) มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อการวางแผนการตรวจสอบ โดยมีการจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบได้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ

๓) มีการปรับหรือทบทวนปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

๔) มีการพัฒนาการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑) มีการจัดทำข้อตกลงในการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกันของบุคลากรในองค์กรกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๔.๒) มีการนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ รวมถึงระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละกิจกรรมหรือหน่วยงานมาใช้ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ หรือหารือร่วมกับหัวหน้าส่วนราชการและผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการในการใช้ดุลพินิจในการระบุความเสี่ยง และประเด็นที่ใช้พิจารณา : ๙) การวางแผนการตรวจสอบ เกณฑ์การพิจารณา มีดังนี้

๑) มีการจัดทำแผน...

๑) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้

๑.๑) มีองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย

๑.๑.๑) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑.๒) ขอบเขตการตรวจสอบ

๑.๑.๓) ผู้รับผิดชอบ

๑.๑.๔) งบประมาณ (ถ้ามี)

โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงานการให้คำปรึกษา

๑.๒) มีการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้หัวหน้าส่วนราชการอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๒) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม (Audit Universe)

และไม่เกิน ๕ ปี

๓) มีการวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสาร นโยบาย/ความคิดเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ

๔) มีการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น ได้แก่

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing)

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)

๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

สำนักงานอัยการสูงสุดจึงขอความร่วมมือให้อธิบดีอัยการ อธิบดีอัยการภาค เลขาธิการสถาบันนิติวัชร์ อัยการจังหวัด (ยกเว้นอัยการจังหวัดคดีเยาวชนและครอบครัวจังหวัด , อัยการจังหวัดคดีศาลแขวง และอัยการจังหวัดคุ้มครองสิทธิและช่วยเหลือทางกฎหมายและการบังคับคดีจังหวัด) เลขาธิการสำนักงานอัยการสูงสุด และผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ทอบบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วส่งแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงฯ ดังกล่าวให้สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ทางอีเมล : audit@ago.go.th ภายในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบดังกล่าวต่อไป รายละเอียดปรากฏตามแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงฯ แนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป



(นายวงศ์สกุล กิตติพรหมวงศ์)

อัยการสูงสุด

สำนักงานอัยการสูงสุด
สำนักงานตรวจสอบภายใน
แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง
เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ขอความร่วมมือให้หัวหน้าหน่วยงานหรือผู้ได้รับมอบหมายของหน่วยงานต่างๆ ในสังกัดสำนักงานอัยการสูงสุด กรอกแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับหน่วยงานสำหรับการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ กำหนดไว้ ทั้งนี้ขอขอบพระคุณที่ให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี

ชื่อหน่วยงาน..... วันที่ตอบแบบสอบถามการประเมิน.....
ผู้ให้ข้อมูล ชื่อ - สกุล..... ตำแหน่ง.....

หัวหน้าหน่วยงาน หมายถึง อธิบดีอัยการ อธิบดีอัยการภาค เลขาธิการสถาบันนิติวัชร์ อัยการจังหวัด (ยกเว้น อัยการจังหวัดคดีเยาวชนและครอบครัวจังหวัด , อัยการจังหวัดคดีศาลแขวง และอัยการจังหวัดคุ้มครองสิทธิและช่วยเหลือทางกฎหมายและการบังคับคดีจังหวัด) เลขาธิการสำนักงานอัยการสูงสุด และผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

คำอธิบาย โปรดตอบระบุให้คะแนน ๑ หรือ ๒ หรือ ๓ ตามเกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนนที่กำหนดไว้ลงในช่องคะแนนที่ประเมิน ที่เห็นว่าตรงกับข้อเท็จจริงกับหน่วยงานของท่านมากที่สุด

| ปัจจัยเสี่ยง | ด้าน | เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน | | | คะแนนที่ประเมิน |
|---|-------------|---|---|---|--------------------------|
| | | ต่ำ = ๑ คะแนน | ปานกลาง = ๒ คะแนน | สูง = ๓ คะแนน | |
| นโยบายผู้บริหาร ๑. บทบาทหน้าที่ในการดำเนินการตามภารกิจหลักของสำนักงานอัยการสูงสุดในแผนยุทธศาสตร์ สำนักงานอัยการสูงสุด พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๖ ได้แก่ ๑) ยกระดับคุณภาพมาตรฐานงานตามภารกิจด้านการอำนวยความสะดวก ยุติธรรม การรักษาผลประโยชน์ของรัฐและประชาชน และการคุ้มครองสิทธิเสรีภาพและช่วยเหลือทางกฎหมายแก่ประชาชนให้มีคุณภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อให้ประชาชนเชื่อมั่นและศรัทธา ๒) พัฒนาความร่วมมือ บูรณาการเครือข่ายองค์กร | กลยุทธ์ (S) | เป็นหน่วยงานสนับสนุนภารกิจหลักของสำนักงานอัยการสูงสุด | เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของสำนักงานอัยการสูงสุด บางส่วน เช่น สพอ., สวก., สปก., สพภ. ฯลฯ | เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจหลักของสำนักงานอัยการสูงสุดโดยตรง เช่น สคกส., สคช., สคพต., สตป., สคป., สคพ., สคร. ฯลฯ | <input type="checkbox"/> |

| ปัจจัยเสี่ยง | ด้าน | เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน | | | คะแนน ที่ประเมิน |
|---|------------------|---|--|--|--------------------------|
| | | ต่ำ = ๑ คะแนน | ปานกลาง = ๒ คะแนน | สูง = ๓ คะแนน | |
| หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ด้านการพัฒนา กระบวนการยุติธรรมให้เหมาะสมกับ สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและ ตอบสนองต่อนโยบายรัฐบาลเพื่อ ประโยชน์ต่อส่วนรวมของประเทศ ๓) เพิ่มศักยภาพมาตรฐานกลไกการ บริหารจัดการระบบงานและกระบวนการ ทำงานที่สำคัญ รวมทั้งการพัฒนาระบบ ติดตามประเมินผลและระบบจัดการองค์ ความรู้เพื่อมุ่งสู่การสร้างนวัตกรรม โดยมี เทคโนโลยีดิจิทัลเป็นพื้นฐาน ๔) พัฒนา องค์การให้มีคุณภาพคู่คุณธรรมตามหลัก ธรรมาภิบาล บุคลากรมีสมรรถนะสูง มีคุณธรรม จริยธรรมและมีคุณภาพชีวิต ที่ดี | | | | | |
| ๒. หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายในการ บริหารจัดการหน่วยงานในสังกัด | กลยุทธ์ (S) | เป็นหน่วยงานที่ไม่มี หน้าที่ในการกำหนด นโยบาย | เป็นหน่วยงานที่มีส่วน ในการกำหนดนโยบาย บางส่วน | เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ ในการกำหนดนโยบาย โดยตรง | <input type="checkbox"/> |
| การบริหารทรัพยากรบุคคล ๓. บุคลากรในระดับผู้อำนวยการสำนักงาน/ สำนัก/เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง | กลยุทธ์ (S) | มีบุคลากรครบตาม กรอบอัตรากำลังที่มติ ก.อ. เห็นชอบ | มีบุคลากรที่ยืมตัวมา ช่วยปฏิบัติราชการให้ ครบตามกรอบอัตรากำลัง ที่มติ ก.อ. เห็นชอบ | ขาดบุคลากรในระดับ ผู้อำนวยการสำนักงาน/ สำนัก/ตามกรอบอัตรากำลัง ที่มติ ก.อ. เห็นชอบ | <input type="checkbox"/> |
| กระบวนการและวิธีการทำงาน ๔. การดำเนินงานของหน่วยงานมีผลกระทบ ต่อการให้บริการประชาชนโดยรวม | การดำเนินงาน (O) | การดำเนินงานของ หน่วยงานไม่มีผลกระทบ ต่อการให้บริการประชาชน | การดำเนินงานของ หน่วยงานมีผลกระทบ ต่อการให้บริการประชาชน บางส่วน | การดำเนินงานของ หน่วยงานมีผลกระทบต่อ การให้บริการประชาชน โดยตรง | <input type="checkbox"/> |
| ระบบการควบคุมภายใน ๕. หน่วยงานมีการจัดระบบการควบคุมภายใน ของทุกสำนักงาน/สำนักเป็นลายลักษณ์อักษร | การดำเนินงาน (O) | มีการจัด ระบบ การ ควบคุม ภายใน ทุก | มีการจัดระบบการควบคุม ภายในบางสำนักงาน/ | ไม่มีการจัดระบบการ ควบคุม ภายใน ของ | <input type="checkbox"/> |

| ปัจจัยเสี่ยง | ด้าน | เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน | | | คะแนน ที่ประเมิน |
|--|----------------------|---|---|--|--------------------------|
| | | ต่ำ = ๑ คะแนน | ปานกลาง = ๒ คะแนน | สูง = ๓ คะแนน | |
| อาทิเช่น ระบบการควบคุมภายใน การตรวจรับสำนวน ระบบการควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง ระบบการควบคุมภายใน การเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน การบริหารงบประมาณ ระบบการควบคุมภายในสารบบคดี และระบบการควบคุมภายในอื่นๆ ฯลฯ | | สำนักงาน/สำนัก | สำนัก | สำนักงาน/สำนัก | |
| การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ๖. สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ที่ ๑ - ๑๕ หรือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด | การดำเนินงาน (O) | ได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด ไม่เกิน ๑ ปี | ได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุด ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๒ ปี | ได้เข้าตรวจสอบครั้งล่าสุดเกิน ๒ ปีขึ้นไป หรือไม่เคยได้รับการตรวจสอบ | <input type="checkbox"/> |
| ความรู้และประสบการณ์ของผู้บริหาร ๗. บุคลากรระดับหัวหน้าสำนักงาน/สำนัก ในหน่วยงานมีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ | การบริหารความรู้ (K) | มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี มากกว่า ๖๐ % | มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๓ ปี มากกว่า ๖๐ % | มีคุณสมบัติไม่ตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในตำแหน่งงานที่ปฏิบัติ น้อยกว่า ๓ ปี มากกว่า ๖๐ % | <input type="checkbox"/> |
| การพัฒนาตนเอง ๘. หน่วยงานของท่านมีการพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยงาน | การบริหารความรู้ (K) | มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๓ ครั้ง ภายใน ๑ ปี | มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๒ ครั้ง ภายใน ๑ ปี | มีการอบรม/สัมมนาที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๑ ปี | <input type="checkbox"/> |
| งบประมาณ ๙. จำนวนเงินงบประมาณทั้งสิ้นที่หน่วยงานได้รับการจัดสรร ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | การเงิน (F) | หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ไม่เกิน ๕๐ ล้านบาท | หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ตั้งแต่ ๕๐ ล้านบาท - ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาท | หน่วยงานได้รับเงินงบประมาณ ตั้งแต่ ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป | <input type="checkbox"/> |

| ปัจจัยเสี่ยง | ด้าน | เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน | | | คะแนน ที่ประเมิน |
|---|-------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| | | ต่ำ = ๑ คะแนน | ปานกลาง = ๒ คะแนน | สูง = ๓ คะแนน | |
| รายงานการเงิน ๑๐. หน่วยงานได้จัดทำและส่งรายงานการเงินให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน /สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑ - ๑๕ /สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบฯ | การเงิน (F) | หน่วยงานได้จัดทำและส่งให้ สตง.ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ | หน่วยงานได้จัดทำและส่งให้ สตง.เกินระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบ | หน่วยงานจัดทำ/ไม่จัดทำและไม่ได้ส่งให้ สตง. | <input type="checkbox"/> |
| กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๑๑. หน่วยงานได้รับคำแนะนำเกี่ยวกับงานพัสดุจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑ - ๑๕ หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด | กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C) | หน่วยงานไม่ได้รับคำแนะนำจาก สตง. | หน่วยงานได้รับคำแนะนำจาก สตง. | สตง. ไม่ได้เข้าตรวจสอบเกี่ยวกับงานพัสดุ | <input type="checkbox"/> |
| ๑๒. หน่วยงานได้รับคำแนะนำเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาค ที่ ๑ - ๑๕ หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด | กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C) | หน่วยงานไม่ได้รับคำแนะนำจาก สตง. | หน่วยงานได้รับคำแนะนำจาก สตง. | สตง. ไม่ได้เข้าตรวจสอบเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี | <input type="checkbox"/> |
| ๑๓. หน่วยงานได้รับคำแนะนำในเรื่องอื่นๆที่ไม่เกี่ยวกับงานพัสดุและงานการเงินและบัญชีจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑ - ๑๕ หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด (เช่น งานก่อสร้างอาคาร, งานรักษาผลประโยชน์ของรัฐและประชาชน เป็นต้น) | กฎระเบียบ ข้อบังคับ (C) | หน่วยงานไม่ได้รับคำแนะนำจาก สตง. | หน่วยงานได้รับคำแนะนำจาก สตง. | สตง. ไม่ได้เข้าตรวจสอบในเรื่องอื่นๆ เช่น งานก่อสร้างอาคาร, งานรักษาผลประโยชน์ของรัฐและประชาชน เป็นต้น | <input type="checkbox"/> |

หมายเหตุ ๑ : ปัจจัยเสี่ยงและหลักเกณฑ์ความเสี่ยง ข้อ ๖ และข้อ ๑๐ ถึงข้อ ๑๓ ให้เฉพาะหน่วยงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายเท่านั้น เป็นผู้ตอบระบุให้คะแนน ๑ หรือ ๒ หรือ ๓ ในช่องคะแนนที่ประเมิน

หมายเหตุ ๒ : หากข้อมูลข้อเท็จจริงปัจจัยเสี่ยงใดไม่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของท่านก็ไม่ต้องตอบระบุให้คะแนนในช่องคะแนนที่ประเมิน ให้ปล่อยว่างไว้

หมายเหตุ ๓ : ด้วยย่อภาษาอังกฤษของปัจจัยเสี่ยงด้านต่างๆ

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| S = Strategic | ด้านกลยุทธ์ |
| O = Operation | ด้านการดำเนินงาน |
| K = Knowledge Management | ด้านการบริหารความรู้ |
| F = Financial | ด้านการเงิน |
| C = Compliance | ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ |

หมายเหตุ ๔ : ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง | คะแนนความเสี่ยง |
|-----------------|-----------------|
| สูง = ๓ | ๒.๓๑ - ๓.๐๐ |
| ปานกลาง = ๒ | ๑.๖๖ - ๒.๓๐ |
| ต่ำ = ๑ | ๑.๐๐ - ๑.๖๕ |

การแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

๑๔. ท่านเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงในข้อ ๑. ถึงข้อ ๑๓. ดังกล่าวข้างต้น

- ๑) เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง
- ๒) ไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ.....
.....
.....
.....

หมายเหตุ : - ให้ทุกหน่วยงานส่งแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงฯ ให้สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงาน
อัยการสูงสุด ทางทางอีเมล : audit@ago.go.th ภายในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔

- หากสงสัยเรื่องการตอบแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงฯ สามารถติดต่อขอคำปรึกษาแนะนำได้
จาก นายภิญโญ อินทรภักดี ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐
และมือถือ ๐๘ ๙๘๙๒ ๘๑๕๔ , นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หมายเลขโทรศัพท์ ๐ ๒๑๔๒ ๒๑๓๘ และมือถือ ๐๖ ๓๒๐๘ ๕๘๔๗ และนางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการ
ตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ หมายเลขโทรศัพท์
๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๑ และมือถือ ๐๙ ๔๕๕๙ ๖๕๙๘