

ที่ ศธ ๐๗๐๖๖/๓๒๔

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิจิตร

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดพิจิตร
ถนนคลองคะเชนทร์ อำเภอเมือง
จังหวัดพิจิตร ๖๖๐๐๐

๒๕๒ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งแบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการเรียนรู้

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ที่ ศธ ๐๗๐๐๖/๒๐๗๙ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

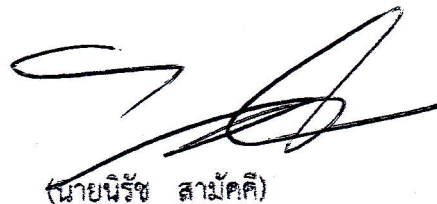
สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเรียนรู้ จะดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน โดยมีจุดเน้นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของหน่วยงานในสังกัดกรมส่งเสริมการเรียนรู้ ในการดำเนินการดังกล่าวต้องมีการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจแต่ละแห่งเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและใช้เป็นเกณฑ์ในการกำหนดหน่วยรับตรวจที่จะเข้าทำการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด นั้น

ในการนี้ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดพิจิตร ได้ดำเนินการตอบแบบสอบถามดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งเอกสารดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายนิรัช สามัคคี)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน. จังหวัดพิจิตร

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดพิจิตร

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๕๖๙๙-๐๔๑๔

โทรสาร ๐-๕๖๖๑-๒๓๐๔

รองผู้อำนวยการ.....

หัวหน้าฝ่าย.....

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ.....

เจ้าหน้าที่พิมพ์.....

29/8/66

แบบสอบถามในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

คำชี้แจง แบบสอบถามนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้ทราบว่าแต่ละหน่วยงานมีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด และช่วยให้สามารถจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบหน่วยงานได้อย่างเหมาะสมกับทรัพยากรที่มีอยู่ จึงขอให้ตอบแบบสอบถามตามความเป็นจริง

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดพิจิตร

โปรดทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อความที่ท่านเห็นว่าตรงกับหน่วยงานของท่านมากที่สุดเพียงคำตอบเดียว

ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

1. ระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

- ก. ☒ มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด
- ข. ☐ มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมบางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด
- ค. ☐ มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยการมีส่วนร่วมบางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และนำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด
- ง. ☐ มีแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายในทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญของหน่วยงาน และจัดทำโดยไม่มีส่วนร่วมและไม่นำมาตราการไปปฏิบัติ
- จ. ☐ ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยงหรือไม่มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน

2. การประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

- ก. ☐ มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงทุกภารกิจ/ทุกส่วนงานย่อย โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
- ข. ☒ มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน / ส่วนงานย่อยหลัก โดยดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
- ค. ☐ มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเฉพาะภารกิจหรือกิจกรรมสำคัญของหน่วยงาน / ส่วนงานย่อยหลัก แต่การดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด
- ง. ☐ มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง แต่ภารกิจที่ประเมินไม่ใช่ภารกิจหลักของหน่วยงาน
- จ. ☐ ไม่มีการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

3. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
- ก. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ดีมากที่สุด
 - ข. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ดีมาก
 - ค. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ดี
 - ง. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์พอใช้
 - จ. ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในเกณฑ์ต้องปรับปรุง
4. การติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน
- ก. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 2 เดือนต่อครั้ง
 - ข. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง
 - ค. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานความก้าวหน้าอย่างน้อย 6 เดือนต่อครั้ง
 - ง. มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง และการดำเนินงานตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน แต่ไม่รายงานผลการติดตาม
 - จ. ไม่มีการติดตาม

ด้านการจัดทำแผนกลยุทธ์

5. การกำหนดนโยบายและการจัดทำแผนกลยุทธ์
- ก. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติได้ 91 - 100%
 - ข. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติได้ 81 - 90%
 - ค. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติได้ 71 - 80%
 - ง. หน่วยงานได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน โดยบุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และนำไปปฏิบัติได้น้อยกว่าร้อยละ 71
 - จ. ไม่นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ของหน่วยงาน หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์

6. ความชัดเจนและการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์แผนกลยุทธ์

- ก) สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในหน่วยงานทราบ
- ข. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารทุกระดับในหน่วยงานทราบ
- ค. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้เฉพาะผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานบางระดับในหน่วยงานทราบ
- ง. สื่อสารเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์
- จ. สื่อสารไม่เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้ทราบบางระดับ

7. การรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

- ก) รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล/ ความประหยัดคุ้มค่าในการดำเนินการ
- ข. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่แสดงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล/ ความประหยัดคุ้มค่าในการดำเนินการ
- ค. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานเฉพาะรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน
- ง. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการรายงานเฉพาะผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน
- จ. ไม่รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

ด้านโครงสร้างและอัตรากำลัง

8. กรอบอัตรากำลังเหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน

- ก. อัตรากำลังที่มีอยู่จริงไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของกรอบอัตรากำลัง
- ข. อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 80 - 89 ของกรอบอัตรากำลัง
- ค) อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 70 - 79 ของกรอบอัตรากำลัง
- ง. อัตรากำลังที่มีอยู่จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 60 - 69 ของกรอบอัตรากำลัง
- จ. อัตรากำลังที่มีอยู่จริงต่ำกว่าร้อยละ 60 ของกรอบอัตรากำลัง

9. ตามโครงสร้างของหน่วยงานมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือไม่

- ก. มีตามโครงสร้าง คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์
- ข) มีตามโครงสร้าง คุณสมบัติตรงกับตำแหน่งแต่ไม่มีประสบการณ์
- ค. มีตามโครงสร้าง แต่มอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่
- ง. มีตามโครงสร้าง แต่ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน
- จ. ไม่มีตามโครงสร้าง

10. กรณีที่บุคลากรด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง ปฏิบัติงานโดย
- ก. มีผู้กำกับดูแล/หัวหน้างานที่มีความรู้และทักษะ และจ้างเหมาบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่ หรือมอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่
 - ข. มีผู้กำกับดูแล/หัวหน้างานที่มีความรู้และทักษะบางส่วน และจ้างเหมาบุคคลภายนอก หรือมอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่
 - ค. มีผู้กำกับดูแล/หัวหน้างานแต่ไม่มีความรู้และทักษะ และจ้างเหมาบุคคลภายนอก หรือมอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติ
 - ง. ไม่มีผู้กำกับดูแล มอบหมายบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่
 - จ. ไม่มีผู้กำกับดูแล จ้างเหมาบุคคลภายนอกปฏิบัติหน้าที่

ด้านนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล

11. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ ด้านระบบ GFMIS ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ
- ก. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ปฏิบัติงานเกิน 5 ปีขึ้นไป
 - ข. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ปฏิบัติงานเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี
 - ค. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ปฏิบัติงานเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี
 - ง. มีคุณสมบัติตรงกับตำแหน่งและมีประสบการณ์ปฏิบัติงานไม่เกิน 1 ปี
 - จ. ไม่มีประสบการณ์และปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง
12. การพัฒนาตนเอง
- ก. บุคลากรที่ได้รับการอบรม/ สัมมนา ตั้งแต่ 50% ขึ้นไป ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา
 - ข. บุคลากรที่ได้รับการอบรม/ สัมมนา ตั้งแต่ 30% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 50% ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา
 - ค. บุคลากรที่ได้รับการอบรม/ สัมมนา ตั้งแต่ 20% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 30% ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา
 - ง. บุคลากรที่ได้รับการอบรม/ สัมมนา ตั้งแต่ 10% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 20% ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา
 - จ. บุคลากรที่ได้รับการอบรม/ สัมมนา น้อยกว่า 10% ของจำนวนบุคลากรในหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา

การกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

13. การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ และการมอบหมายงาน
- ก. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และสามารถปฏิบัติตามที่กำหนด
 - ข. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่การปฏิบัติงานบางส่วนยังซ้ำซ้อนหรือไขว้กัน
 - ค. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจน โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่สามารถปฏิบัติตามที่กำหนด
 - ง. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานชัดเจนแต่ไม่ได้ออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร
 - จ. ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงาน

การดำเนินงานและผลการปฏิบัติงาน

14. กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน

- ก. มีคู่มือปฏิบัติงานครอบคลุมกิจกรรม/ กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ตั้งแต่ 90% ขึ้นไป และยังใช้ในการปฏิบัติงานได้ทั้งหมด
- ข. มีคู่มือปฏิบัติงานครอบคลุมกิจกรรม/ กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ตั้งแต่ 70% - 89% และยังใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างน้อย 80% ของคู่มือที่มีอยู่
- ค. มีคู่มือปฏิบัติงานครอบคลุมกิจกรรม/ กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ ตั้งแต่ 50% - 69% และใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างน้อย 70% ของคู่มือที่มีอยู่
- ง. มีคู่มือปฏิบัติงานครอบคลุมกิจกรรม/ กระบวนการปฏิบัติงานที่สำคัญ น้อยกว่า 50% และยังใช้ในการปฏิบัติงานได้น้อยกว่า 60% ของคู่มือที่มีอยู่
- จ. ไม่มีคู่มือปฏิบัติงานหรือมีคู่มือการปฏิบัติ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน/ ไม่สามารถใช้ในการปฏิบัติงานได้

15. ผลการปฏิบัติงาน

- ก. ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 91 - 100 ของโครงการทั้งหมด
- ข. ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 81 - 90 ของโครงการทั้งหมด
- ค. ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 71 - 80 ของโครงการทั้งหมด
- ง. ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 61 - 70 ของโครงการทั้งหมด
- จ. ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ 61 ของโครงการทั้งหมด

16. การติดตามและการประเมินผลการปฏิบัติ

- ก. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด
- ข. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 15 วัน
- ค. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดไม่เกิน 1 เดือน
- ง. มีการติดตามประเมินผลและรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ล่าช้ากว่ากำหนดมากกว่า 1 เดือน
- จ. ไม่ปรากฏหลักฐานการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน

17. ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีในระบบ GFMIS มีความถูกต้อง

- ก. เกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ 500 คะแนน ขึ้นไป
- ข. เกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ 400 คะแนน
- ค. เกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ 300 คะแนน
- ง. เกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ 200 คะแนน หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน
- จ. เกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ 100 คะแนน หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน

18. การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ

- ก. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่องไม่เกิน 3 ข้อ
- ข. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่อง 4 - 6 ข้อ
- ค. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่อง 7 - 9 ข้อ
- ง. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่อง 10 - 12 ข้อ
- จ. ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด พบข้อบกพร่องมากกว่า 12 ข้อ

19. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎเกณฑ์

- ก. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการติดตาม แก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน และกำหนดให้รายงานผลการแก้ไข
- ข. ผู้บริหารจัดให้มีระบบการติดตามผลหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการติดตาม แก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดให้รายงานผลการแก้ไข
- ค. มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน
- ง. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ
- จ. ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานเลย

การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน

20. การบริหารโดยใช้หลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบ ได้แก่ (1) หลักประสิทธิภาพ (2) หลักประสิทธิผล (3) หลักความโปร่งใส (4) หลักนิติธรรม (5) หลักความเสมอภาค (6) หลักคุณธรรม/จริยธรรม และหลักเพิ่มเติม 4 องค์ประกอบ ได้แก่ (1) หลักการมีส่วนร่วม/ฉันทามติ (2) หลักการตอบสนอง (3) หลักความรับผิดชอบต่อสังคม และ (4) หลักการกระจายอำนาจ
- ก. มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 3 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน
 - ข. มีการนำหลักธรรมาภิบาล 5 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 2 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน
 - ค. มีการนำหลักธรรมาภิบาล 4 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน และนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม 1 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน
 - ง. มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก 6 องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงานครบถ้วน
 - จ. มีการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการปฏิบัติงานไม่ครบ 6 องค์ประกอบหลัก