

แผนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของหน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2545 และมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นทิศทางให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบกิจกรรมต่าง ๆ ตามลำดับความสำคัญได้ครบถ้วนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งเป็นเครื่องมือช่วยในการติดตามผลการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แผนการตรวจสอบฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบุคลากร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายของสถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

หน่วยตรวจสอบภายใน

สถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

สารบัญ

	หน้า
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล	2
ขอบเขตการดำเนินงาน	3
วิธีการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล	6
หน่วยรับผิดชอบ	7
ภาคผนวก	13
การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ	14



สถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

1. หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2545 กำหนดข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในเป็น 2 ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติและมาตรฐานการปฏิบัติงาน ในส่วนของมาตรฐานการปฏิบัติงานได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานการตรวจสอบ โดยนำเทคนิคการประเมินความเสี่ยงมาช่วยสนับสนุนให้การวางแผนการตรวจสอบสามารถดำเนินการได้ครอบคลุมทุกหน่วยงานหรือทุกกิจกรรม เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การกำหนดเวลาตรวจสอบ และการจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสมอันจะก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่องค์กร

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลประจำปี เป็นการจัดทำขึ้นตามระเบียบคณะกรรมการบริหารสถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2550 และตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2545 เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และเพื่อให้งานตรวจสอบดำเนินไปอย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา

ทั้งนี้ แผนการดำเนินงานดังกล่าวจะสำเร็จลุล่วงไปได้ด้วยดีต้องอาศัยปัจจัยทั้งด้านบุคลากร งบประมาณที่เพียงพอ และเทคโนโลยีที่เหมาะสมในการสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในด้วย

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล

1. เพื่อพิสูจน์ว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน และบัญชี ของสถาบันฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของสถาบัน
2. เพื่อตรวจสอบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานบุคคล รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของสถาบันเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติของคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
3. เพื่อประเมินว่าการบริหารและการดำเนินงานของสถาบันฯ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของแผนปฏิบัติงานประจำปี
4. เพื่อประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มงานและของสถาบัน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ
5. เพื่อติดตามการนำข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบและประเมินผลที่ผ่านคณะกรรมการบริหารไปสู่การปฏิบัติของกลุ่มงานและสถาบัน

3. ขอบเขตการดำเนินงาน

ขอบเขตการดำเนินงานตรวจสอบภายใน ได้กำหนดขอบเขตประเด็นที่จะตรวจสอบ และกิจกรรมที่จะตรวจสอบเพื่อแสดงให้เห็นถึงผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบที่กำหนดไว้ รายละเอียดดังนี้

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) 1.1 สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส 1.2 ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาส	1. เพื่อพิสูจน์ว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน และบัญชี ของสถาบันฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของสถาบันฯ	- กลุ่มงานอำนวยการ	ต.ค.60 – ก.ย.61
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) สอบทานและประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ด้านการเงินและงบประมาณ	2. เพื่อตรวจสอบว่าการปฏิบัติงาน เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติของคณะรัฐมนตรี	- กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษา - กลุ่มงานบริหารการทดสอบ - กลุ่มงานบริการการทดสอบ - กลุ่มงานอำนวยการ - กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร - กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ	พ.ย.60 , ก.พ.61 พ.ค.61 , ส.ค.61
3. การตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุและ	3. เพื่อตรวจสอบว่าการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน การ	- กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษา - กลุ่มงานบริหารการทดสอบ - กลุ่มงานบริการการทดสอบ	ม.ค.61 , เม.ย.61 , ก.ค.61

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
ทรัพย์สิน	บริหารงานบุคคล รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ของสถาบัน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด	- กลุ่มงานอำนวยการ - กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร - กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ	
4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit) ตรวจสอบผลการดำเนินงานตาม กิจกรรมหลักที่มีความสำคัญ 5 กิจกรรม ได้แก่	4. เพื่อประเมินว่าการบริหารและการ ดำเนินงานของสถาบันฯ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตาม เป้าหมายของแผนปฏิบัติงาน ประจำปี และเพื่อประเมินผลการ ดำเนินงานของกลุ่มงานและของ สถาบัน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ		ธ.ค.60 , มี.ค.61 , มิ.ย.61 , ก.ย.61
4.1 กิจกรรมสร้างและพัฒนาแบบทดสอบทาง การศึกษาที่เป็นมาตรฐานระดับชาติ 8 งาน/โครงการ 47,497,200 บาท		- กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและ ประเมินผลทางการศึกษา - กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร - กลุ่มงานบริการการทดสอบ	
4.2 กิจกรรมทดสอบมาตรฐานการศึกษา ระดับชาติ 9 งาน/โครงการ 881,463,700 บาท		- กลุ่มงานบริการการทดสอบ - กลุ่มงานบริการการทดสอบ - กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและ ประเมินผลทางการศึกษา	
4.3 กิจกรรมบริหารจัดการ 6 งาน/โครงการ 172,518,000 บาท และงบกลาง 5,500,000 บาท		- กลุ่มงานอำนวยการ - กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ - กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร	

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
4.4 กิจกรรมส่งเสริมวินัยกรรมการทดสอบ เทคนิคการวัดและประเมินผล 3 งาน/โครงการ 6,400,000 บาท		- กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร - กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ	
4.5 กิจกรรมยกระดับมาตรฐานการทดสอบ ระดับประเทศ 13 งาน/โครงการ 45,348,000 บาท		- กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร - กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและ ประเมินผลทางการศึกษา - กลุ่มงานบริหารการทดสอบ - กลุ่มงานบริการการทดสอบ	
5. การติดตามผล ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายใน	5. เพื่อติดตามการนำข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบและประเมินผล ที่ผ่านคณะกรรมการบริหารไปสู่ การปฏิบัติของกลุ่มงานและ สถาบัน	-ทุกกลุ่มงาน	ม.ค.61 , เม.ย.61 และ ก.ค.61
6. งานให้คำปรึกษาแนะนำ 6.1 ด้านการเงิน การบัญชี 6.2 ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ	6. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติ ของคณะรัฐมนตรี	-ทุกกลุ่มงาน	ต.ค.60 – ก.ย.61

4. วิธีการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผล

4.1 ตรวจสอบด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ

- 1) ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน
- 2) ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงิน
- 3) ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน
- 4) ตรวจสอบเอกสารการยืมเงินทตรงจ่าย
- 5) ตรวจสอบการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน โดยสอบทานกับเอกสารใบสำคัญ สมุดบันทึก รายการขึ้นต้น (รายวันรับเงิน รายวันจ่ายเงิน รายวันทั่วไป) สมุดบันทึกรายการขึ้นปลาย (บัญชีแยกประเภททั่วไป ทะเบียนคุมต่าง ๆ) งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร งบทดลอง
- 6) ตรวจสอบงบการเงิน (งบแสดงฐานะการเงิน / งบแสดงผลการดำเนินงาน / งบกระแสเงินสด / หมายเหตุประกอบงบการเงิน)
- 7) ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมพัสดุ การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ การบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์ และการตีราคาทรัพย์สิน (การคำนวณค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมสะสม)

4.2 ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน และการบริหารงานบุคคล โดยตรวจสอบรายงานการเงินประจำปี (รายงานเงินงบประมาณ รายงานรายได้และค่าใช้จ่าย) รายงานงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงิน และตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และมติของคณะรัฐมนตรี

4.3 ตรวจสอบการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการ โดยรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์และประเมินผลข้อมูล สรุปประเด็นข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ

4.4 การประเมินผลการตรวจสอบจะพิจารณาตามเป้าหมายของแผนปฏิบัติงานประจำปี หรือพิจารณาจากตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของงาน/โครงการที่หน่วยรับผิดชอบจัดทำขึ้น

4.5 การติดตามผลการตรวจสอบ เป็นการติดตามผลการสั่งการและการปรับปรุงแก้ไข ตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายในที่ผ่านคณะกรรมการบริหาร โดยการสอบถาม การสังเกตการณ์ และหรือเอกสาร

5. หน่วยรับตรวจ หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของ สทศ. ได้แก่

1. กลุ่มงานอำนวยการ
2. กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนาองค์กร
3. กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษา
4. กลุ่มงานบริหารการทดสอบ
5. กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ
6. กลุ่มงานบริการการทดสอบ

โดยใช้งบประมาณจาก 3 แหล่ง คือ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 821,420,900 บาท งบประมาณเหลือจ่ายสะสม 66,446,000 บาท และเงินรายได้ 270,860,000 บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น 1,158,726,900 บาท สำหรับการดำเนินงานจำนวน 40 งาน/โครงการ

ทั้งนี้ สามารถจำแนกการจัดสรรงบประมาณตามกิจกรรมหลัก ๆ 5 กิจกรรม ดังนี้

กิจกรรมที่ 1 : สร้างและพัฒนาแบบทดสอบทางการศึกษาที่เป็นมาตรฐานระดับชาติ ได้แก่ งาน/โครงการที่ 1-7 และ 40	47,497,200 บาท
กิจกรรมที่ 2 : ทดสอบมาตรฐานการศึกษาระดับชาติ ได้แก่ งาน/โครงการที่ 8-16	881,463,700 บาท
กิจกรรมที่ 3 : บริหารจัดการ ได้แก่ งาน/โครงการที่ 17-21 และ 36	172,518,000 บาท
และงบกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โครงการที่ 39	5,500,000 บาท
กิจกรรมที่ 4 : ส่งเสริมนวัตกรรมการทดสอบ เทคนิคการวัดและประเมินผล ได้แก่ งาน/โครงการที่ 22-24	6,400,000 บาท
กิจกรรมที่ 5 : ยกกระดับมาตรฐานการทดสอบระดับประเทศ ได้แก่ งาน/โครงการที่ 25-35 และ 37-38	45,348,000 บาท
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	1,158,726,900 บาท

กลุ่มงานที่รับผิดชอบ 39 งาน/โครงการ มี 6 กลุ่มงาน ดังนี้

กลุ่มงาน	งาน/โครงการที่รับผิดชอบ
1. กลุ่มงานอำนวยการ มี 2 งาน/โครงการ (งบประมาณ 86,968,000 บาท) และงบกลาง 5,500,000 บาท	1. งานบริหารจัดการ 1.1 งานบริหารงานบุคคล 1.2 งานการเงินและบัญชี 1.3 งานกฎหมาย 1.4 งานพัสดุ 1.5 งานบริหารงานทั่วไป 2. โครงการ E-Office 3. งบกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
2. กลุ่มงานยุทธศาสตร์ และส่งเสริมการพัฒนาองค์กร มี 7 งาน/โครงการ (งบประมาณ 39,500,000 บาท)	1. โครงการพัฒนาระบบการวัดและประเมินคุณลักษณะอันพึงประสงค์รอบด้านตามมาตรฐานการศึกษาแห่งชาติ 2. งานพัฒนาสัมพันธ์ 3. งานวิจัยด้านการวัดและประเมินผลทางการศึกษาฯ 4. งานวิเทศสัมพันธ์ ยุทธศาสตร์และพัฒนาประเมินผล 4.1 งานพัฒนาและประเมินผลสถาบันฯ 4.2 งานยุทธศาสตร์ และวิเคราะห์นโยบายและแผน 4.3 งานบริหารและสร้างเครือข่ายระดับนานาชาติ 5. โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดอิเล็กทรอนิกส์ (e-Library) 6. โครงการจัดทำรายงานผลการประเมินผลทางการศึกษาแห่งชาติ 7. โครงการพัฒนารูปแบบการสอบสัมภาษณ์ในการคัดเลือกบุคคลเข้าศึกษาต่อในสถาบันอุดมศึกษา

กลุ่มงาน	งาน/โครงการที่รับผิดชอบ
3.กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลการศึกษา มี 8 งาน/โครงการ (งบประมาณ 95,628,200 บาท)	1. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบ ตามมาตรฐานการเรียนรู้การศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน (O-NET) 1.1 ชั้น ป.6 1.2 ชั้น ม.3 1.3 ชั้น ม.6 2. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบอิสลามศึกษา (I-NET) ตอนต้น ตอนกลาง และตอนปลาย 3. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านการศึกษานอกระบบโรงเรียน (N-NET) 4. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านพระพุทธศาสนา (B-NET) 5. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านอาชีวศึกษา (V-NET) 6. โครงการจัดการทดสอบระดับชาติทางการศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน (O-NET) ชั้นประถมศึกษาปีที่ 6 วิชาภาษาไทย ด้วยรูปแบบข้อสอบอัตนัย 7. โครงการสร้างและพัฒนาคุณภาพข้อสอบวัดสมรรถนะของผู้เรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ 6 ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 3 และชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 6 ตามแนว PISA-Like 8. โครงการพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษาให้สอดคล้องกับพลวัตทางการศึกษา
4.กลุ่มงานบริหารการทดสอบ มี 8 งาน/โครงการ (งบประมาณ 551,220,700 บาท)	1. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านขั้นพื้นฐาน 1.1 ชั้น ป.6 1.2 ชั้น ม.3 1.3 ชั้น ม.6 2. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านอิสลามศึกษา (I-NET) ระดับตอนต้น ตอนกลางและตอนปลาย 3. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านการศึกษานอกระบบโรงเรียน (N-NET)

กลุ่มงาน	งาน/โครงการที่รับผิดชอบ
	4. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านพระพุทธศาสนา (B-NET) 5. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านอาชีวศึกษา (V-NET) 5.1 ปวช. 5.2 ปวส. 6. งานบริหารการทดสอบด้วยระบบ E-Tesing 7. โครงการวิจัยระบบการบริหารการทดสอบ 8. โครงการพัฒนาศูนย์กลางการการจัดสอบ
5.กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ มี 6 งาน/โครงการ (งบประมาณ 88,500,000 บาท)	1. งานจัดทำระบบฐานข้อมูลและตรวจกระดาษคำตอบ 1.1 จัดทำฐานข้อมูลการสอบ 1.2 ตรวจกระดาษคำตอบ 2. งานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ 3.โครงการปรับปรุง พัฒนาระบบศูนย์ข้อมูล (Data Center) และระบบสำรองและกู้คืนสารสนเทศจากภัยพิบัติ (Disaster and Recovery Site) 4. โครงการเพิ่มศักยภาพและถ่ายทอดองค์ความรู้ในการจัดทำระบบการจัดสอบด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Testing) 5. โครงการขยายสนามสอบ E-Testing สำหรับการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านพื้นฐานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Testing) 6. โครงการพัฒนาแอปพลิเคชันบนโทรศัพท์มือถือเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน)

กลุ่มงาน	งาน/โครงการที่รับผิดชอบ
6.กลุ่มงานบริการการทดสอบ มี 8 งาน/โครงการ (งบประมาณ 291,660,000 บาท)	1. โครงการพัฒนาลังข้อสอบสำหรับการทดสอบวัดสมรรถนะครูทางด้านการวัดและประเมินผลการเรียนรู้ 2. โครงการบริการการทดสอบ GAT/PAT และวิชาสามัญ 9 วิชา ให้ที่ประชุมอธิการบดีแห่งประเทศไทย 2.1 กิจกรรมบริหารจัดการโครงการ 2.2 กิจกรรมบริหารจัดการทดสอบ GAT/PAT 2.3 กิจกรรมบริหารจัดการทดสอบวิชาสามัญ 9 วิชา 3. งานบริการการทดสอบวัดสมรรถนะครูด้านการวัดและประเมินผลการเรียนรู้ 4. โครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาด้วยการนำผลการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O-NET) ไปใช้ ในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนเพื่อเป็นการเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ 5. โครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาด้วยการนำผลการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O-NET) ไปใช้ 6. งานรับรองมาตรฐานของระบบ วิธีการ เครื่องมือวัดของหน่วยงานการประเมินผลและทดสอบทางการศึกษา 7. งานบริหารศูนย์เครือข่ายและศูนย์สอบ e-Testing ในประเทศ 8. โครงการให้บริการสร้างและพัฒนาแบบทดสอบ และประมวลผลการสอบวิชาแนวความเป็นครูฯ

6. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2560 - 30 กันยายน 2561

7. การรายงานผลการตรวจสอบ

รายงาน 3 เดือน/ครั้ง เป็นรายไตรมาส รวม 4 ไตรมาส

8. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรมีการกำกับดูแลและควบคุมอย่างเข้มแข็งเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี
2. ผู้บริหารได้รับทราบข้อมูลและนำไปประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์

9. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน

.....

ภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ

ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน) ประกอบด้วย ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มี 3 ขั้นตอน ดังนี้

1. การรวบรวมข้อมูลระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง
2. การวิเคราะห์ความเสี่ยง
3. การจัดลำดับความเสี่ยง

การรวบรวมข้อมูลระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

ดำเนินการรวบรวม ศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงาน เพื่อนำมากำหนดปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง ในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง จะนำข้อมูลที่รวบรวมได้มาศึกษา วิเคราะห์แยกเป็นด้านต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับกิจกรรมการบริหารจัดการ 5 ด้าน คือ ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน หรือปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ด้านการบริหารความรู้ ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

เกณฑ์ความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง
สูง = 3	2.34 – 3.00
ปานกลาง = 2	1.67 – 2.33
ต่ำ = 1	1.00 – 1.66

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

หมายถึง การประเมินระดับความมีนัยสำคัญของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานหรือกิจกรรม โดยพิจารณาจากโอกาสหรือความถี่ที่จะเกิด และผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง จะนำข้อมูลของหน่วยงานหรือกิจกรรมต่าง ๆ มาเปรียบเทียบเกณฑ์ความเสี่ยงตามปัจจัยที่เลือกไว้ให้ได้คะแนนความเสี่ยงออกมา

แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้วัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอนไม่บรรลุวัตถุประสงค์พิจารณาได้หลายปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับขั้นตอนต่าง ๆ โดยในการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาจากความเสี่ยงที่สามารถตรวจสอบได้

การจัดลำดับความเสี่ยง

เป็นการสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยการนำคะแนนความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยที่วิเคราะห์ได้มาคำนวณหาค่าเฉลี่ยเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงหน่วยงาน และกิจกรรมที่กำหนดไว้ หลังจากนั้นนำค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงที่ได้ไปจัดเรียงตามลำดับจากมากไปหาน้อย สรุปได้ดังตารางนี้

ตารางประมาณการความเสี่ยงปีงบประมาณ 2561

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงตามลำดับจากสูงไปต่ำ	ระดับความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)			
1.1 สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส	1	ต่ำ	-กลุ่มงานอำนวยการ
1.2 ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาส	1	ต่ำ	-กลุ่มงานอำนวยการ
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit)			
สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	1.17	ต่ำ	- กลุ่มงานบริหารการทดสอบ
	1.17	ต่ำ	- กลุ่มงานบริการการทดสอบ
	1.08	ต่ำ	- กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดฯ
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานอำนวยการ
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนางานองค์กร
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ
3. การตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)			
ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ	1.17	ต่ำ	- กลุ่มงานบริหารการทดสอบ
การบริหารการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน	1.17	ต่ำ	- กลุ่มงานบริการการทดสอบ
	1.08	ต่ำ	- กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดฯ
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานอำนวยการ
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนางานองค์กร
	1	ต่ำ	- กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง ตามลำดับจากสูงไปต่ำ	ระดับความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit) ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามกิจกรรมหลักที่มีความสำคัญ 4.1 กิจกรรมทดสอบมาตรฐานการศึกษาระดับชาติ 4.2 กิจกรรมส่งเสริมนวัตกรรมทดสอบ เทคนิคการวัดและประเมินผล 4.3 กิจกรรมยกระดับมาตรฐานการทดสอบระดับประเทศ 4.4 กิจกรรมบริหารจัดการ 4.5 กิจกรรมสร้างและพัฒนาแบบทดสอบทางการศึกษาที่เป็นมาตรฐานระดับชาติ	1.89 1.50 1.38 1.06 1	ปานกลาง ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	– กลุ่มงานบริหารการทดสอบ – กลุ่มงานบริการการทดสอบ – กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนาคณะกร – กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ – กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนาคณะกร – กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดฯ – กลุ่มงานอำนวยการ – กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ – กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดฯ – กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนาคณะกร – กลุ่มงานบริการการทดสอบ
5. การติดตามผล ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2560	1	ต่ำ	– ทุกกลุ่มงาน

กิจกรรมที่จะตรวจสอบ	ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยง ตามลำดับจากสูงไปต่ำ	ระดับความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
6. งานให้คำปรึกษาแนะนำ			
6.1 ด้านการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง	1	ต่ำ	- ทุกกลุ่มงาน
6.2 ด้านการเงิน การบัญชี	1	ต่ำ	
6.3 ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ	1	ต่ำ	

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง สำหรับประเมินหน่วยงาน / กิจกรรม

ปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง			แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง
	ต่ำ = 1	ปานกลาง = 2	สูง = 3	
ด้านกลยุทธ์ (S) 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	ผู้บริหารให้ความสำคัญในการจัดทำแผนกลยุทธ์ในระดับหน่วยงาน	ผู้บริหารให้ความสำคัญในการจัดทำแผนกลยุทธ์ในระดับหน่วยงานไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรมของหน่วยงาน	ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์	เนื่องจากตามแนวทางการบริหารราชการแนวใหม่ซึ่งมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานอย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยงาน จึงควรทำแผนกลยุทธ์เพื่อเป็นตัวชี้วัดความสำเร็จของงาน แต่หน่วยงานใดไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ก็จะมีตัวชี้วัดและเป็นผลให้ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. โครงสร้างองค์กร – สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ – การมอบหมายงาน	มีการแบ่งสายบังคับบัญชา และหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและปฏิบัติตามที่กำหนด	มีสายบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว่กันอยู่	สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	โครงสร้างองค์กรที่ไม่ชัดเจนส่งผลให้ผู้บริหารไม่สามารถวางแผน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ การมอบหมายงานที่ไม่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง อาจส่งผลให้การปฏิบัติไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง			แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง
	ต่ำ = 1	ปานกลาง = 2	สูง = 3	
ด้านการดำเนินงาน (O) 3. การตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายนอก / ผู้ตรวจสอบภายใน – เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย – ผลการตรวจสอบ	ผู้ตรวจสอบภายในเข้า ตรวจสอบครั้งสุดท้าย ระหว่าง 1 – 3 เดือน ข้อตรวจพบไม่ใช่ ข้อผิดพลาดที่เป็น สาระสำคัญ	ผู้ตรวจสอบภายในเข้า ตรวจสอบครั้งสุดท้าย ระหว่าง 4 – 6 เดือน ข้อตรวจพบมี สาระสำคัญพอควรแต่ ไม่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน และได้รับ การแก้ไขในระยะเวลา รวดเร็ว	ผู้ตรวจสอบภายในเข้า ตรวจสอบครั้งสุดท้ายเกิน กว่า 6 เดือน ข้อตรวจพบมี สาระสำคัญส่งผล กระทบต่อการ ดำเนินงานและไม่สามารถ แก้ไขได้ใน ระยะเวลาอันสั้น	หน่วยงานที่ขาดการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและ ผู้ ตรวจสอบภายนอก น่าจะมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานมากกว่า หน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
4. ระบบการควบคุมภายใน – ระบบการควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก และจัดทำ เป็นเอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติ	มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก แต่การ เผยแพร่ให้บุคลากรถือ ปฏิบัติยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุม ภายในไม่ครบทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก และ บุคลากรไม่นำไปปฏิบัติ	หน่วยงานที่มีระบบการควบคุมภายใน ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลักตลอดจนบุคลากรไม่นำระบบควบคุมภายในไปสู่ การปฏิบัติ ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ได้

ปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง			แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง
	ต่ำ = 1	ปานกลาง = 2	สูง = 3	
- ผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินระบบการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ดี	ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ปานกลาง	ผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ต่ำ - อ่อน	
ด้านการบริหารความรู้ (K) 5. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	ผู้บริหารมีความรู้ ตรงกับงานที่ต้องวางแผนสั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	ผู้บริหารมีความรู้ไม่ครอบคลุมงานที่ต้องวางแผน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง แต่ได้	ผู้บริหารมีความรู้ไม่ตรงและไม่ครอบคลุมกับงานที่ต้องวางแผน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว	ผู้บริหารทุกระดับเป็นบุคคลสำคัญในการกำหนดทิศทาง และนโยบายของหน่วยงาน หากหน่วยงานใดขาดผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถ จะส่งผลกระทบต่อการบริหารงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
6. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	มีการจัดเก็บข้อมูลเป็นระบบและมีเครื่องมือช่วยในการจัดเก็บ	มีการศึกษา / หาข้อมูล มีการจัดเก็บข้อมูลในระบบ Manual	ไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูล	มีระบบและมีเครื่องมือช่วยในการจัดเก็บข้อมูลที่ดี จะทำให้มีข้อมูลที่เพียงพอต่อการรายงานให้ผู้บริหารทราบ
ด้านการเงิน (F) 7. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)	มีงบประมาณเหลือจ่ายไม่เกิน 10% ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	มีงบประมาณเหลือจ่ายเกินกว่า 10% แต่ไม่เกิน 20% ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	มีงบประมาณเหลือจ่ายเกินกว่า 20% ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) จำนวนมากมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจพบข้อผิดพลาดได้มากกว่าหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณจำนวนน้อย

ปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง			แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง
	ต่ำ = 1	ปานกลาง = 2	สูง = 3	
ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C) 8. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	ผู้บริหารระดับสูงจัดให้มีระบบ หรือมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุง การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผล	มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้กำหนดระบบ หรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	ไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	หน่วยงานที่ไม่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่นำไปสู่การแก้ไขให้ทันการณ์ และส่งผลให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
9. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุกกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะบางกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน แต่ไม่ชัดเจน ยากต่อการนำไปปฏิบัติ	หน่วยงานที่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานผิดพลาดและล่าช้า

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง สำหรับประเมินกิจกรรม

ปัจจัยเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง			แนวคิดในการกำหนดปัจจัยเสี่ยง
	ต่ำ = 1	ปานกลาง = 2	สูง = 3	
1. กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรน้อยกว่า 50,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรระหว่าง 50,000,001 – 100,000,000 บาท	จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรเกินกว่า 100,000,000 บาทขึ้นไป	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูงมีความเสี่ยงในการใช้งบประมาณไม่คุ้มค่าหรือเสี่ยงต่อการรั่วไหลของงบประมาณ
2. กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง	มีระยะเวลาระหว่าง 1 ปี	มีระยะเวลาระหว่าง 1-2 ปี	มีระยะเวลาเกินกว่า 2 ปี	การตรวจสอบกิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่องสามารถนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เป็นการเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร
3. กิจกรรมที่หน่วยงานภายนอกให้ความร่วมมือในการดำเนินการ	หน่วยงานภายนอกให้ความร่วมมือในการดำเนินการทดสอบ 1-3 ศูนย์	หน่วยงานภายนอกให้ความร่วมมือในการดำเนินการทดสอบ 4 ศูนย์	หน่วยงานภายนอกให้ความร่วมมือในการดำเนินการทดสอบ 5 ศูนย์ ขึ้นไป	กิจกรรมที่มีหน่วยงานภายนอกให้ความร่วมมือในการดำเนินการจัดกิจกรรมหลายศูนย์ อาจเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันทุกศูนย์ จะสามารถนำผลการตรวจสอบไปปรับปรุงการดำเนินการได้อย่างทั่วถึง และสามารถตรวจสอบและประเมินผลได้ในภาพรวมต่อไป

เกณฑ์ความเสี่ยง สำหรับการติดตามผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	รายละเอียดเกณฑ์ความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			คะแนนความเสี่ยง	หมายเหตุ
		1	2	3		
1. กลุ่มงานอำนวยการ	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	
2. กลุ่มงานยุทธศาสตร์และส่งเสริมการพัฒนองค์กร	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	
3. กลุ่มงานผลิตและพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษา	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	
4. กลุ่มงานบริหารการทดสอบ	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	
5. กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	
6. กลุ่มงานบริการการทดสอบ	1. มีการสั่งการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 2. มีการสั่งการแต่ยังไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ 3. ไม่มีการสั่งการและไม่มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ	1			1	

ตารางแสดงการประเมินความเสี่ยงหน่วยรับตรวจ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

1. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)

1.1 สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
1. กลุ่มงานอำนวยการ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u>						
	1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	1					
	2. โครงสร้างองค์กร						
	- สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	1					
	- การมอบหมายงาน	1					
	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u>						
	1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน						
	- เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	1					
	- ผลการตรวจสอบ	1					
	2. ระบบควบคุมภายใน						
	- ระบบการควบคุมภายใน	1					
	- ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1					
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u>						
	1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	1					
	2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)	1					
	<u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	1					
	2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1			12	1	

1.2 ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาส

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
1.กลุ่มงานอำนวยการ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน	1					
		1					
		1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u>						
	1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน						
	- เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	1					
	- ผลการตรวจสอบ	1					
	2. ระบบควบคุมภายใน						
	- ระบบการควบคุมภายใน	1					
	- ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1					
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u>						
	1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	1					
	2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1					
	<u>ด้านการเงิน (F)</u>						
	1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)	1			12	1	
	<u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u>						
	1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	1					
	2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1					

2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Audit) สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
1. กลุ่มงานอำนวยการ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u>						
	1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	1					
	2. โครงสร้างองค์กร						
	- สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	1					
	- การมอบหมายงาน	1					
	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u>						
	1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน						
	- เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	1					
	- ผลการตรวจสอบ	1					
	2. ระบบควบคุมภายใน						
	- ระบบการควบคุมภายใน	1					
	- ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1					
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u>						
	1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	1					
	2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1					
	<u>ด้านการเงิน (F)</u>						
	1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)	1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1			12	1	
2. กลุ่มงานยุทธศาสตร์และ ส่งเสริมการพัฒนองค์กร	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1 1 1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1			12	1	
3. กลุ่มงานผลิตและพัฒนา เครื่องมือวัดและประเมินผล ทางการศึกษา	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1 1 1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1	2		13	1.08	
4. กลุ่มงานบริหารการทดสอบ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ	1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1 1	2		13	1.08	
5. กลุ่มงานสารสนเทศและเทคโนโลยีการทดสอบ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน	1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1 1 1 1					
6. กลุ่มงานบริการการทดสอบ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	1			12	1	

3. การตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)

ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
1. กลุ่มงานอำนวยการ 1.1 การบริหารการเงิน การบัญชี 1.2 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก เหลือในปี - การจัดซื้อจัดจ้าง 1.3 การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน - การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u>						
	1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	1					
	2. โครงสร้างองค์กร						
	- สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	1					
	- การมอบหมายงาน	1					
	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u>						
	1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน						
	- เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	1					
	- ผลการตรวจสอบ	1					
	2. ระบบควบคุมภายใน						
	- ระบบการควบคุมภายใน	1					
	- ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1					
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u>						
	1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	1					
	2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1					
	<u>ด้านการเงิน (F)</u>						
	1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)	1					

หน่วยรับผิดชอบ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1			12	1	
2. กลุ่มงานยุทธศาสตร์และ ส่งเสริมการพัฒนองค์กร 2.1 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก เหลือในปี - การจัดซื้อจัดจ้าง 2.2 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและ ข้อบังคับ 2.3 การดำเนินการตามโครงการ ต่าง ๆ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1 1 1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1			12	1	
3. กลุ่มงานผลิตและพัฒนา เครื่องมือวัดและประเมินผล ทางการศึกษา 3.1 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก เหลือในปี - การจัดซื้อจัดจ้าง 3.2 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและ ข้อบังคับ 3.3 การดำเนินการตามโครงการ ต่าง ๆ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1 1 1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1	2		13	1.08	
4. กลุ่มงานบริหารการทดสอบ 4.1 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก เหลือในปี - การจัดซื้อจัดจ้าง 4.2 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและ ข้อบังคับ 4.3 การดำเนินการตามโครงการ ต่าง ๆ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน <u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ	1 1 1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
	2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1 1	2		13	1.08	
5. กลุ่มงานสารสนเทศและ เทคโนโลยีการทดสอบ 5.1 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก เหลือในปี - การจัดซื้อจัดจ้าง	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ 2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน	1 1 1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
5.2 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและ ข้อบังคับ 5.3 การดำเนินการตามโครงการ ต่าง ๆ	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ 2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร 2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน <u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน) <u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ 2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1 1 1 1 1 1 1 1					
6. กลุ่มงานบริการการทดสอบ 6.1 การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ	<u>ด้านกลยุทธ์ (S)</u> 1. การจัดทำแผนกลยุทธ์	1					

หน่วยรับตรวจ	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
		1	2	3	คะแนนรวม ทุกด้าน	ค่าเฉลี่ยคะแนน ความเสี่ยง	
- การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิก - เหลือมปี - การจัดซื้อจัดจ้าง	2. โครงสร้างองค์กร - สายการบังคับบัญชาและการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ - การมอบหมายงาน	1	2				
6.2 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ	<u>ด้านการดำเนินงาน (O)</u> 1. การตรวจสอบของ สตง./ผู้ตรวจสอบภายใน - เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย - ผลการตรวจสอบ	1					
6.3 การดำเนินการตามโครงการต่าง ๆ	2. ระบบควบคุมภายใน - ระบบการควบคุมภายใน - ผลการประเมินระบบควบคุมภายใน	1					
	<u>ด้านการบริหารความรู้ (K)</u> 1. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร	1					
	2. การจัดการฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน	1					
	<u>ด้านการเงิน (F)</u> 1. งบประมาณจำนวนเงินรายจ่าย (งบดำเนินงาน)		2				
	<u>ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)</u> 1. การติดตามผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	1					
	2. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ	1			14	1.17	

4. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit) ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามกิจกรรมหลัก

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
กิจกรรมที่ 1 การสร้างและพัฒนาแบบทดสอบทางการศึกษาที่เป็นมาตรฐานระดับชาติ												
1. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบตามมาตรฐานการเรียนรู้การศึกษาขั้นพื้นฐาน (O-NET)												
1.1 ชั้น ป.6	1			1			1			3	1	
1.2 ชั้น ม.3	1			1			1			3	1	
1.3 ชั้น ม.6	1			1			1			3	1	
2. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบอิสลามศึกษา (I-NET) ตอนต้น ตอนกลาง และตอนปลาย	1			1			1			3	1	
3. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านการศึกษานอกระบบโรงเรียน (N-NET)	1			1			1			3	1	
4. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านพระพุทธศาสนา (B-NET)	1			1			1			3	1	
5. งานการผลิตและพัฒนาคลังชุดข้อสอบการทดสอบระดับชาติด้านอาชีวศึกษา (V-NET)	1			1			1			3	1	
6. โครงการพัฒนาระบบการวัดและประเมินคุณลักษณะอันพึงประสงค์รอบด้าน ตามมาตรฐานการศึกษาแห่งชาติ	1			1			1			3	1	

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
7. โครงการพัฒนาค้างข้อสอบสำหรับการทดสอบวัดสมรรถนะครูทางด้านการวัดและประเมินผลการเรียนรู้	1			1			1			3	1	
40. โครงการให้บริการสร้างและพัฒนาแบบทดสอบ และประมวลผลการสอบวิชาแวดความเป็นครูฯ	1			1			1			3	1	
คะแนนรวมทุกด้านเฉลี่ยของกิจกรรมที่ 1 การสร้างและพัฒนาแบบทดสอบทางการศึกษาที่เป็นมาตรฐานระดับชาติ										3	1	ระดับต่ำ
กิจกรรมที่ 2 การทดสอบมาตรฐานการศึกษาระดับชาติ												
8. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาตินี้พื้นฐาน(O-NET)												
8.1 ชั้น ป.6			3	1					3	7	2.33	
8.2 ชั้น ม.3			3	1					3	7	2.33	
8.3 ชั้น ม.6			3	1					3	7	2.33	
9. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านอิสลามศึกษา (I-NET) ระดับตอนต้น ตอนกลาง และตอนปลาย	1			1					3	5	1.67	
10. งานการทดสอบทางการ ศึกษาระดับชาติด้านการศึกษานอกระบบโรงเรียน (N-NET)	1			1					3	5	1.67	
11. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านพระพุทธศาสนา (B-NET)	1			1					3	5	1.67	

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
12. งานการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านอาชีวศึกษา (V-NET) 12.1 ปวช. 12.2 ปวส.	1 1			1 1					3 3	5 5	1.67 1.67	
13. งานบริหารการทดสอบด้วยระบบ E-Testing	1			1			1			3	1	
14. โครงการการจัดการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O-NET) ชั้น ป.6 วิชาภาษาไทยด้วยรูปแบบข้อสอบอัตนัย			3	1					3	7	2.33	
15. โครงการบริการการทดสอบ GAT/PAT และวิชาสามัญ 9 วิชา ให้ที่ประชุมอธิการบดีแห่งประเทศไทย 15.1 กิจกรรมบริหารจัดการโครงการ 15.2 กิจกรรมบริหารจัดการทดสอบ GAT/PAT 15.3 กิจกรรมบริหารจัดการทดสอบวิชาสามัญ 9 วิชา	1			1 1 1					3 3 3	5 7 7	1.67 2.33 2.33	
16. งานบริการการทดสอบวัดสมรรถนะครูด้านการวัดและประเมินผลการเรียนรู้	1			1			1			3	1	
คะแนนรวมทุกด้านเฉลี่ยของกิจกรรมที่ 2 การทดสอบมาตรฐานการศึกษาระดับชาติ										5.77	1.92	ระดับปานกลาง

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
กิจกรรมที่ 3 งานบริหารจัดการ												
17. งานบริหารจัดการ 17.1 งานบริหารงานบุคคล 17.2 งานการเงินและบัญชี 17.3 งานกฎหมาย 17.4 งานพัสดุ 17.5 งานบริหารงานทั่วไป		2		1			1			4	1.33	
18. งานพัฒนาสัมพันธ์	1			1			1			3	1	
19. งานจัดทำระบบฐานข้อมูลและตรวจกระดาษคำตอบ 19.1 จัดทำฐานข้อมูลการสอบ 19.2 ตรวจกระดาษคำตอบ	1			1			1			3	1	
20. งานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	1			1			1			3	1	
21. โครงการปรับปรุง พัฒนาระบบศูนย์ข้อมูล (Data Center) และระบบสำรองและกู้คืนสารสนเทศจากภัยพิบัติ (Disaster and Recovery Site)	1			1			1			3	1	
36. โครงการ E-Office	1			1			1			3	1	
39. งบกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561	1			1			1			3	1	
คะแนนรวมทุกด้านเฉลี่ยของกิจกรรมที่ 3 งานบริหารจัดการ										3.12	1.04	ระดับต่ำ

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ใช้งบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
กิจกรรมที่ 4 ส่งเสริมวัดกรรมการทดสอบเทคนิคการวัดและประเมินผล												
22. งานวิจัยด้านการวัดและประเมินผลทางการศึกษาฯ	1			1			1			3	1	
23. โครงการเพิ่มศักยภาพและถ่ายทอดองค์ความรู้ในการจัดทำระบบการจัดสอบด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Testing)	1				2				3	6	2	
24. โครงการขยายสนามสอบ E-Testing สำหรับการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านพื้นฐานด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Testing)	1				2				3	6	2	
คะแนนรวมทุกด้านเฉลี่ยของกิจกรรมที่ 4 ส่งเสริมวัดกรรมการทดสอบเทคนิคการวัด										5.00	1.67	ระดับปานกลาง
กิจกรรมที่ 5 ยกกระดับมาตรฐานการทดสอบระดับประเทศ												
25. งานวิเทศสัมพันธ์ ยุทธศาสตร์และพัฒนาประเมินผล												
25.1 งานพัฒนาและประเมินผลสถาบันฯ	1			1			1			3	1	
25.2 งานยุทธศาสตร์ และวิเคราะห์นโยบายและแผน	1			1			1			3	1	
25.3 งานบริหารและสร้างเครือข่ายระดับนานาชาติ	1			1			1			3	1	
26. โครงการสร้างและพัฒนาคุณภาพข้อสอบวัดสมรรถนะของผู้เรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ 6 ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 3 และชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 6 ตามแนว PISA-Like	1				2			2		5	1.67	

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
27. โครงการพัฒนาเครื่องมือวัดและประเมินผลทางการศึกษาให้สอดคล้องกับพลวัตทางการศึกษา	1				2		1			4	1.33	
28. โครงการวิจัยระบบการบริหารการทดสอบ	1			1			1			3	1	
29. โครงการพัฒนาบุคลากรด้านการจัดสอบ	1			1			1			3	1	
30. โครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาด้วยการนำผลการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O-NET) ไปใช้ในโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนเพื่อเป็นการเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ	1			1			1			3	1	
31. โครงการพัฒนาคุณภาพการศึกษาด้วยการนำผลการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O-NET) ไปใช้	1			1			1			3	1	
32. งานรับรองมาตรฐานของระบบ วิธีการ เครื่องมือวัดของหน่วยงานการประเมินผลและทดสอบทางการศึกษา	1			1			1			3	1	
33. งานบริหารศูนย์เครือข่ายและศูนย์สอบ E-Testing ในประเทศ	1			1			1			3	1	
34. โครงการพัฒนาระบบห้องสมุดอิเล็กทรอนิกส์ (E-Library)	1			1			1			3	1	
35. โครงการพัฒนาแอปพลิเคชันบนโทรศัพท์มือถือเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันทดสอบทางการศึกษาแห่งชาติ (องค์การมหาชน)	1			1			1			3	1	

ชื่อกิจกรรม	ประเภท / ปัจจัยเสี่ยง									ประเมินความเสี่ยง		หมายเหตุ
	กิจกรรมที่ได้รับงบประมาณสูง			กิจกรรมที่ดำเนินการต่อเนื่อง			กิจกรรมที่มีความร่วมมือในการดำเนินการ			คะแนนรวมทุกด้าน	คะแนนความเสี่ยง	
	เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง			เกณฑ์ความเสี่ยง					
	1	2	3	1	2	3	1	2	3			
37. โครงการจัดทำรายงานผลการประเมินผลทางการศึกษาแห่งชาติ	1			1			1			3	1	
38. โครงการพัฒนารูปแบบการสอบสัมภาษณ์ในการคัดเลือกบุคคลเข้าศึกษาต่อในสถาบันอุดมศึกษา	1			1			1			3	1	
คะแนนรวมทุกด้านเฉลี่ยของกิจกรรมที่ 5 ยกระดับมาตรฐานการทดสอบระดับประเทศ										3.20	1.07	ระดับต่ำ