ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจังหวัดนราธิวาส หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด โทร. ๐ ๗๓๖๔ ๒๖๓๘ มท ๗๖๐๒๕
ที่ นธ ๐๐๑๗.๔/ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๓
เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาส

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ได้มีหนังสือ ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๔๘๑๔ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทยเป็นไปในแนวทางเดียวกันและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงขอให้จังหวัดดำเนินการ ดังนี้ (แนบเสนอ ๑)

๑) ให้ผู้ว่าราชการจังหวัด กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมอบหมายผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานให้ตรงตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และตามแผนการตรวจสอบประจำปีอย่างเคร่งครัด ให้นำผลการตรวจสอบภายในมาใช้ให้เป็นประโยชน์ในการบริหารของส่วนราชการ รวมทั้งส่งเสริมผู้ตรวจสอบภายในให้ได้รับการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนงบประมาณให้เพียงพอกับภาระงานที่ต้องรับผิดชอบ

๒) ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมายผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด วางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๒.๑.๑) ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance) ของสำนักงานจังหวัดและโครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒)และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ GXXX)

๒.๑.๒) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด(รหัสG) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๓

๒.๑.๓) การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

๒.๑.๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

๒.๑.๕) การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

ทั้งนี้ ดาวน์โหลดแนวทางการปฏิบัติงานฯ ได้ที่เว็ปไซต์ http://www.auditor๐๒๑๖.moi.go.th/หัวข้อหนังสือสั่งการฯ

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส จะดำเนินการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดอนุมัติภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๓ ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑

๓. ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งส่วนราชการ/หน่วยงานรับตรวจ (ส่วนภูมิภาค) กรอกแบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำข้อมูลจากการประเมินดังกล่าว มาดำเนินการประเมินความเสี่ยงกำหนดลำดับความสำคัญเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในหนังสือแจ้งส่วนราชการส่วนภูมิภาค เพื่อกรอกแบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจที่เสนอมาพร้อมนี้

ลงนามแล้ว

(นายเอกรัฐ หลีเส็น)
ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาส

(นางละมัย เจริญโสภา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส

ด่วนที่สุด

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ นธ ๐๐๑๗.๔/ ว ๕๒๗๐

ศาลากลางจังหวัดนราธิวาส
ถนนศูนย์ราชการ นธ ๙๖๐๐๐

๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาคทุกส่วน

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี นั้น

ในการนี้ จังหวัดนราธิวาส จึงขอให้ส่วนราชการกรอกแบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจโดย Scan QR Code ตามท้ายหนังสือฉบับนี้และส่งแบบประเมินความเสี่ยงฯที่กรอกแล้วให้หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาสภายในวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำข้อมูลจากการประเมินดังกล่าว มาดำเนินการประเมินความเสี่ยง กำหนดลำดับความสำคัญ เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอกรัฐ หลีเส็น)
ผู้ว่าราชการจังหวัดนราธิวาส

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง

สำนักงานจังหวัดนราธิวาส
หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๗๓๖๔ ๒๖๓๗

หน.หน่วย..... ๒๕/๐๘/๖๓
พิมพ์ /ทาน.....

แบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส

****

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส ได้ จัดทำขึ้นเพื่อสำรวจข้อมูลปัจจัยเสี่ยงในแต่ละด้าน และประเมินผลเพื่อนำมาใช้ประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ ซึ่งต้องประเมินความเสี่ยงของ หน่วยงานเพื่อจัดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีได้อย่างเหมาะสม

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม (โปรด √ เลือกคำตอบหรือกรอกข้อมูลให้ ครบถ้วน)

๑. ชื่อหน่วยงาน .....

๒. ตำแหน่งของผู้ตอบแบบสอบถาม

☐ หัวหน้าหน่วยงาน ☐ หัวหน้าฝ่าย ☐ อื่นๆ.....

๓. ระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่หน่วยงานนี้

☐ ต่ำกว่า ๑ ปี ☐ ๑-๕ ปี ☐ ๕-๑๐ ปี ☐ มากกว่า ๑๐ ปี

๔. ในปี งบประมาณ ๒๕๖๓ ได้รับงบประมาณ (งบลงทุน) รวม.....บาท ซึ่งงบประมาณสูงสุด ๓ อันดับแรก คือ

โครงการ/กิจกรรม/รายการ	เงินงบประมาณ (บาท)
๑.	
๒.	
๓.	

๕. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ หน่วยงานมีการจัดหา (งบลงทุน) โดยวิธีเฉพาะเจาะจงวงเงินตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท จำนวน.....รายการ รวมทั้งสิ้น .....บาท

๖. ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้งบประมาณ (งบลงทุน) ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป จำนวน.....รายการ รวมทั้งสิ้น.....บาท ซึ่งงบประมาณ สูงสุด ๓ อันดับแรก คือ

แผนงาน/งาน/โครงการ/กิจกรรม	เงินงบประมาณ (บาท)
๑.	
๒.	
๓.	

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน ๑ = ระดับต่ำ, คะแนน ๒ =ระดับปานกลาง และ คะแนน ๓ ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนประเมิน
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
ด้านกลยุทธ์(Strategic:S)				
นโยบายผู้บริหาร				
๑.การกำหนดนโยบาย	มีการกำหนดนโยบายใน การปฏิบัติงาน ครอบคลุมทุกเรื่อง	มีการกำหนดนโยบายในการปฏิบัติงานเฉพาะบางเรื่อง	ไม่มี หรือไม่ปรากฏนโยบายของผู้บริหาร	
๒.ความชัดเจนในการกำหนดนโยบาย	เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทุกระดับในหน่วยงานทราบ	เป็นลายลักษณ์อักษร มีการเผยแพร่ในบางระดับ หรือขาดการประชาสัมพันธ์	ไม่เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งให้ทราบบางระดับ	
๓. การจัดทำแผน กลยุทธ์	ผู้บริหารให้ความสำคัญ การจัดทำแผนกลยุทธ์ ครอบคลุมทุกภารกิจ/ ทุกกิจกรรมของหน่วยงาน	ผู้บริหารให้ความสำคัญ การจัดทำแผนกลยุทธ์พอควร แต่ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ/กิจกรรม	ไม่มีการจัดทำแผนกลยุทธ์	
๔. การมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบาย และแผนกลยุทธ์	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์และบุคลากรมีส่วนร่วมจัดทำแผน	นำนโยบายของผู้บริหารมาท าแผนกลยุทธ์ แต่ไม่ได้เปิดโอกาสให้บุคลากรได้มีส่วนร่วมจัดทำแผน	ไม่ได้นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ และไม่เปิดโอกาสให้บุคลากรได้มีส่วนร่วมจัดทำแผน	
๕. การสื่อสารแผนกลยุทธ์ฯ และเป้าหมายขององค์กร	มีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง	มีการสื่อสารไปยังพนักงานบางระดับเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการสื่อสารไม่ทั่วถึงและไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	
๖. การติดตามแประ เมินผลการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ฯ	มีการกำหนดตัวผู้รับผิดชอบและวิธีการในการติดตามอย่าง ชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร	มีการกำหนดตัวผู้รับผิดชอบ และวิธีการในกิจกรรมติดตามแต่ไม่ชัดเจน และไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่มีการติดตามประเมินผล	
๗. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	กำหนดโครงสร้างองค์กร ภารกิจ ไว้ชัดเจนและอัตรากำลังเพียงพอ	กำหนดโครงสร้างองค์กรไว้ชัดเจนแต่อัตรากำลังไม่เพียงพอ	กำหนดโครงสร้างองค์กร/ภารกิจไม่ชัดเจน และมีอัตรากำลังไม่เพียงพอ	

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (โปรดกรอกคะแนนระดับความเสี่ยง โดย คะแนน ๑ = ระดับต่ำ, คะแนน ๒ =ระดับปานกลาง และ คะแนน ๓ ระดับสูง ในช่องคะแนนที่ประเมินแต่ละข้อ)

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนประเมิน
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ (Operation : O)				
๑.สายบังคับบัญชา และการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ	มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและปฏิบัติตามที่กำหนด	มีการแบ่งสายการบังคับบัญชาและหน้าที่ความรับผิดชอบแต่การปฏิบัติงานยังไขว้กันอยู่	สายการบังคับบัญชาและการแยกหน้าที่และการแยกหน้าที่ความรับผิดชอบยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ	
๒.ขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน	มีการจัดทำและแสดงให้เห็นกระบวนการในการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการต่างๆ ครบ ทุกภารกิจหลัก	มีการจัดและแสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์ของกระบวนการเฉพาะบางภารกิจ	ไม่มีการจัดทำและไม่แสดงให้เห็นถึงกระบวนการปฏิบัติงานและ ความสัมพันธ์ของกระบวนการ	
๓. การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติตรงตามโครงสร้างการ แบ่งส่วนงาน	มอบหมายงานตรงตามโครงสร้างการแบ่งส่วนงาน	มอบหมายงานตามโครงสร้างแต่มีบางส่วนที่ไขว้กันอยู่	มอบหมายงานไม่ตรงตามโครงสร้างส่วนงานทั้งหมด	
๔. การแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของ บุคลากร	มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร	มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรเฉพาะบางกลุ่ม	ไม่มีคำสั่งแต่มอบหมายด้วยวาจา	
๕. ระบบควบคุมภายใน	มีระบบการควบคุม ภายในครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน ทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนและได้จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคุลมทุกภารกิจ	มีระบบการควบคุมภายในแต่ยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานและไม่ได้จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ	
๖. การบริหารความเสี่ยง	มีการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงานทั้งภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนและได้จัดทำเป็นเอกสารเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ	มีการบริหารความเสี่ยงแต่ยังไม่ครอบคุลมทุกภารกิจ	มีการบริหารความ เสี่ยงแต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ ของหน่วยงานและไม่ได้จัดทำเป็น เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับ ทราบและถือปฏิบัติ	

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนประเมิน
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)				
๑. ประสบการณ์การทำงานที่รับผิดชอบของหัวหน้าฝ่าย/ หัวหน้างาน	หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน มีความรู้ ความสามารถประสบการณ์การทำงาน ที่รับผิดชอบมากกว่า ๕ ปี	หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน มีความรู้ ความสามารถประสบการณ์การทำงานที่รับผิดชอบ ตั้งแต่ ๓-๕ ป	หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างานมีความรู้ความสามารถประสบการณ์การ ทำงานที่รับผิดชอบ น้อยกว่า ๓-๕ ปี	
๒. การพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ/ รับผิดชอบ	มีการจัดฝึกอบรม สัมมนาหรือจัดส่งบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนามากกว่า ๓ ครั้ง ต่อปี	มีการจัดฝึกอบรม สัมมนาหรือจัดส่งบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา ๒ - ๓ ครั้งต่อปี	มีการจัดฝึกอบรมสัมมนาหรือจัดส่งบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาเพียงปีละครั้ง	
๓. การถ่ายทอดองค์ ความรู้ที่ได้รับจากการ อบรม	มีการน าความรู้ที่ได้รับ จากการอบรมไป ถ่ายทอดให้ผู้อื่นใน หน่วยงาน	ไม่มีการน าความรู้ที่ ได้รับไปถ่ายทอดให้กับ เพื่อนร่วมงาน แต่ น า เอกสาร/คู่มือเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	ไม่มีการถ่ายทอดความรู้และไม่ได้เผยแพร่เอกสาร/คู่มือให้เพื่อนร่วมงานได้ทราบ	
๔ ระบบการจัดเก็บฐานข้อมูลสนับสนุน การดำเนินงาน	มีการจัดเก็บข้อมูล เอกสารอย่างเป็นระบบ ครบถ้วน	มีการจัดเก็บข้อมูลเอกสารบางส่วน	ไม่มีระบบการจัดเก็บข้อมูล	
ด้านการเงิน (Financial : F)				
๑. การบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ	มีการบันทึกควบคุมเงินงบประมาณถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทุกแผนงานงานโครงการและ กิจกรรม	มีการบันทึกควบคุมเงินงบประมาณถูกต้องเป็นปัจจุบันแต่บันทึกภายหลังการเบิกจ่าย	ไม่มีการบันทึกควบคุมเงินงบประมาณ	
๒. การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	การเบิกจ่ายเป็นตามแผนการใช้จ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนทุกไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินถูกต้องไม่ครบถ้วนทุก ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายในแต่ละไตรมาส	

ประเด็นความเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง/คะแนน			คะแนนประเมิน
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน	
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance : C)				
๑.กฎหมายระเบียบข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานทุก กิจกรรมในหน่วยงาน	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจนทุก กิจกรรม/ภารกิจ และ เป็นปัจจุบัน	มีกฎหมายระเบียบข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานเฉพาะบางกิจกรรม/ภารกิจและเป็นปัจจุบัน	มีกฎหมายระเบียบข้อบังคับกฎเกณฑ์การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน	
๒.ข้อทักท้วงการ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและกฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน	ได้รับการทักท้วงในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๑ ครั้ง/ ปี	ได้รับการทักท้วงในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน ๓ ครั้ง/ ปี	ได้รับการทักท้วงในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหลักเกณฑ์จากหน่วยงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบเกิน ๓ ครั้ง/ปี	
ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)				
๓.การแก้ไขการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อทักท้วง	มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบได้ครบถ้วน	มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงจากหน่วยงานที่มีหน้าที่ตรวจสอบได้บางรายการ	ไม่มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงจากหน่วยงาน ที่มีหน้าที่ตรวจสอบ	

(ลงชื่อ).....
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

หมายเหตุ ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง ดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนราธิวาส จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปีพ.ศ.๒๕๖๔

แบบประเมินความเสี่ยงด้านโครงการ
โครงการประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อส่วนราชการ / หน่วยรับตรวจ.....

โครงการ.....

หมายเหตุ (๑ รายการ ต่อ ๑ ชุด)

แหล่งงบประมาณ ☐ **งบจังหวัด** ☐ **งบกลุ่มจังหวัด**

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง ต่ำ = ๑	เกณฑ์ความเสี่ยง ปานกลาง = ๒	เกณฑ์ความเสี่ยง สูง = ๓	คะแนนความเสี่ยง
๑. วัตถุประสงค์เหตุผลและปัญหาที่ ต้องจัดทำโครงการขึ้น	◯ มีความชัดเจนและสอดคล้องกัน	◯ ชัดเจนพอประมาณสอดคล้องในบางประเด็น	◯ ไม่ชัดเจนและไม่สอดคล้อง	
๒. กลุ่มเป้าหมายของโครงการ	◯ มีการระบุไว้ชัดเจน	◯ ระบุไว้แต่ไม่ชัดเจน	◯ ไม่ได้ระบุไว้	
๓. โครงการได้มีการระบุผลลัพธ์ และผลสัมฤทธิ์พร้อมกับกำหนดเป้าหมายในเชิงคุณภาพและปริมาณของแต่ละผลลัพธ์และผลสัมฤทธิ์ดังกล่าว	◯ ระบุไว้ชัดเจนทุกประเด็น	◯ ระบุไว้บางประเด็น	◯ ไม่ได้ระบุไว้	
๔. ตัวชี้วัด	◯ ชัดเจน วัดได้ เป็นไปได้ เป็นไปตามเวลาที่กำหนด (SMART)	◯ วัดได้เป็นไปไม่ได้	◯ ไม่มีตัวชี้วัด	
๕. ระยะเวลาดำเนินการ	◯ ภายใน ๑ ปี	◯ เกินกว่า ๑ ปี ถึง ๒ ปี	◯ เกินกว่า ๒ ปีขึ้นไป	
๖. ผลการดำเนินงานโครงการ	◯ เป็นไปตามเป้าหมายภายในกำหนดเวลาตามโครงการ	◯ เป็นไปตามเป้าหมายแต่ล่าช้าไม่เป็นตามระยะเวลาที่กำหนด	◯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	
๗. การใช้ประโยชน์	◯ นำผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับไปใช้ประโยชน์ตามโครงการ	◯ นำผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับไปใช้ประโยชน์ไม่เป็นไปตามโครงการทั้งหมด	◯ ผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับไม่ได้ใช้ประโยชน์	

ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง ต่ำ = ๑	เกณฑ์ความเสี่ยง ปานกลาง = ๒	เกณฑ์ความเสี่ยง สูง = ๓	คะแนน ความเสี่ยง
๘. ผลกระทบ ๑. ด้านสิ่งแวดล้อม ๒. ด้านประชาชน	◯ ไม่กระทบ	◯ กระทบ ๑ ด้าน	◯ กระทบทั้ง ๒ ด้าน	
๙. การบริหารจัดการโครงการ	◯ เป็นโครงการที่ไม่มีการบริหารจัดการต่อเนื่องแต่ต้องดูแลบำรุงรักษา	◯ เป็นโครงการที่มีการบริหารจัดการต่อเนื่อง	◯ เป็นโครงการที่มีการบริหารจัดการต่อเนื่องและต้องมีการพัฒนา	
๑๐. การติดตามและประเมินผล	◯ มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาที่กำหนด	◯ มีการติดตามประเมินผลเป็นลายลักษณ์อักษรแต่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	◯ มีการติดตามประเมินผลแต่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	
			รวม	

ลงชื่อ..... ผู้ประเมิน

(.....)

ตำแหน่ง.....