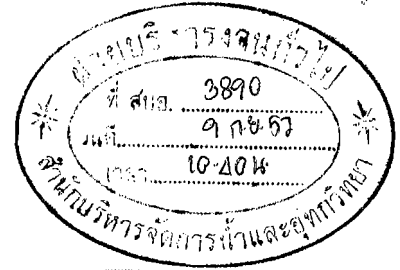




บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๒๕๘๐

ที่ กทท. ๘๗๘/ ๒๕๕๗ วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗

เรื่อง เกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

① เรียน ผู้อำนวยการสำนัก / กอง / กลุ่ม

ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕ ที่ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อรองรับการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก ภายใต้กรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐที่กำหนด กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งเกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามรายละเอียดที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางเขาวลัษณ์ ทิพย์เตโช)

ผอ.กตท.

②

เรียน ผอ.ส่วน, ผอน.ภาค, ผบ.อน.

เพื่อโปรดทราบและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติประกอบการวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ต่อไป

(นายชัชชม ชมประดิษฐ์)

ผจน.รักษาราชการแทน ผส.บอ.

1-9 ก.ย. 2557

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน
เกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ส่วนที่ ๑ ความเสี่ยงในด้านการให้ความเชื่อมั่น

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
ด้านกลยุทธ์	<ul style="list-style-type: none">- บทบาทในการดำเนินการตามภารกิจหลักของกรม- การมีส่วนสนับสนุนในตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรม
ด้านการดำเนินงาน	<ul style="list-style-type: none">- งบประมาณที่ได้รับจัดสรร- การตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก- การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบติดตาม ปอ.๓)ระดับกรม- ระยะเวลาการเข้าตรวจสอบ
ด้านการเงิน	<ul style="list-style-type: none">- การเบิกจ่ายงบประมาณ- สถานะของหน่วยงาน- จำนวนศูนย์ต้นทุนภายใต้หน่วยเบิกจ่าย- งานระหว่างก่อสร้างคงค้าง
ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	<ul style="list-style-type: none">- ผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก- การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๕๖- จำนวนครั้งของการไม่เผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบของกรมบัญชีกลางและระบบของกรม- จำนวนครั้งของการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบของกรมบัญชีกลางและระบบของกรมล่าช้าหลังจากผู้มีอำนาจลงนาม- จำนวนครั้งของข้อความในประกาศที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนตามระเบียบหรือตามแนวทางที่กำหนด

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงในด้านงานตามนโยบาย ประกอบด้วย

- นโยบาย / ข้อสั่งการของผู้บริหารกรม เช่น การประชุมผู้บริหารกรม ครั้งที่ ๑/๒๕๕๗
 - นโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จาก การเข้าร่วมประชุมหารือเรื่องการกำหนดโครงการ/กิจกรรมในแผนตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
 - การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ตามคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๖๐๑/๒๕๕๗
 - ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิเช่น คำสั่งกรมชลประทานที่ ๘/๒๕๕๒ เรื่อง การ ประกาศเผยแพร่ข่าวจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน การเปิดเผยข้อมูล รายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลางตามแนวทางของ สำนักงาน ป.ป.ช. เป็นต้น
 - คำสั่งคณะกรรมการความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ เรื่อง นโยบายป้องกันและแก้ไขปัญหาการ ทุจริตประพฤติมิชอบ
 - นโยบายต่างๆของกรมบัญชีกลาง อาทิเช่น การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Auction) การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ เป็นต้น
 - การสอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
-