



C4022

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน โทร. ๒๕๘๐

ที่ กษท. ๕๐๕ / ๒๕๕๘ วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๕๘

เรื่อง เกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก / กอง / กลุ่ม

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

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐที่กำหนด กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งเกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามรายละเอียดที่แนบ ทั้งนี้ หากประสงค์จะแสดงความคิดเห็นเพิ่มเติมในประเด็นใด กรุณาแจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในทราบภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๕๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(Signature)

(นางเยาวลักษณ์ ทิพย์เดโช)

ผอ.กตน.

รับ ๑๐๖/๖๑

(Signature)

(นางสาวนงเยาว์ ภาคฐิน)

ผบ.มด. ๕๖ ก.ค. ๒๕๕๘

-ทราบ

-ให้ทราบทั่วกัน

(Signature)

(นายเชวงศักดิ์ ชัตติยะสูงศักดิ์)

ผส.มด.

๕๖ ก.ค. ๒๕๕๘

รับ ๑๐๖/๖๑

(Signature)

(นางสาวนงเยาว์ ภาคฐิน)

ผบ.มด. ๕๖ ก.ค. ๒๕๕๘

๑๐๖/๖๑

(Signature)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมชลประทาน
เกณฑ์ปัจจัยเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ส่วนที่ ๑ ความเสี่ยงในด้านการให้ความเชื่อมั่น

| ความเสี่ยง | ปัจจัยเสี่ยง |
|----------------------------|---|
| ด้านกลยุทธ์ | <ul style="list-style-type: none">- บทบาทในการดำเนินการตามภารกิจหลักของกรม- การมีส่วนสนับสนุนในตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกรม |
| ด้านการดำเนินงาน | <ul style="list-style-type: none">- งบประมาณที่ได้รับจัดสรร- การตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก- การบริหารทรัพยากรบุคคล- ระยะเวลาการเข้าตรวจสอบ |
| ด้านการเงิน | <ul style="list-style-type: none">- การเบิกจ่ายงบประมาณ- สถานะของหน่วยงาน- จำนวนศูนย์ต้นทุนภายใต้หน่วยเบิกจ่าย- งานระหว่างก่อสร้างค้าง |
| ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | <ul style="list-style-type: none">- ผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก- การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๕๖- จำนวนครั้งของการไม่เผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบของกรมบัญชีกลางและระบบของกรม- จำนวนครั้งของการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างในระบบของกรมบัญชีกลางและระบบของกรมล่าช้าหลังจากผู้มีอำนาจลงนาม- จำนวนครั้งของข้อความในประกาศที่เผยแพร่ในระบบจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนตามระเบียบหรือตามแนวทางที่กำหนด |

ส่วนที่ ๒ ความเสี่ยงในด้านงานตามนโยบาย ประกอบด้วย

- นโยบาย / ข้อสั่งการของผู้บริหารกรม เช่น การประชุมผู้บริหารกรม
- นโยบายคณะรัฐมนตรีในเรื่อง การตรวจสอบบรรณาธิการ รถประจำตำแหน่ง รถส่วนกลางและรถรับรอง
- นโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การกำหนดโครงการ/กิจกรรมในแผนตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙
- นโยบายกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เรื่อง การปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบสำหรับเรื่องการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน
- ความโปร่งใสในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ คำสั่งกรมชลประทานที่ ๘/๒๕๕๒ เรื่อง การประกาศเผยแพร่ข่าวจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมชลประทาน การเปิดเผยข้อมูลรายละเอียดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ราคากลางและการคำนวณราคากลางตามแนวทางของสำนักงาน ป.ป.ช.
- นโยบายต่างๆของกรมบัญชีกลาง อาทิเช่น การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ E-Market E-Bidding การสอบทานการประเมินผลการทำงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
- การสอบทานระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

.....