



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ฉบับที่ ๑๓๓
กบอ.๑ (กบอ.๑๓๓)
ลงวันที่ ๒๕
ม.ค.๖๙

ส่วนราชการ สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙ (อุบลราชธานี) ส่วนอำนวยการ โทร.๐ ๔๕๓๓ ๑๖๗๗ ต่อ ๑๐๔
ที่ ทส ๐๔๑๔.๑๐๓/๐๕๔๐ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน ผู้อำนวยการส่วนทุกส่วน
หัวหน้าศูนย์ทุกศูนย์

สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙ (อุบลราชธานี) ขอส่งสำเนาหนังสือจังหวัดอุบลราชธานี
ที่ อบ ๐๐๑๗.๔/ว ๔๐๕๙ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๙ เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการ
ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ จึงขอความร่วมมือจากส่วนราชการกรอกแบบประเมิน
ความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ผ่านทาง QR Code หรือ
<https://q.me-qr.com/๘ql๘๐๔fg> ภายในวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

(Signature)

(นายพิษัย ธีรวงษ์ใหญ่)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๙

ตน

ดำเนินการตามเสนอ

เรียน ผู้อำนวยการส่วน
-ให้เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่า
มททท-ดงพญาเย็น-ส.
-ร้อยเอ็ด
นางเจริญพร จิรมงคลการ
นักบริหาร

(Signature)

(นายณัฐพร ศรีพรหม)
นักวิชาการป่าไม้ชำนาญการ
หัวหน้าศูนย์สารสนเทศและการสื่อสาร

ໂທ ໑ ໔໕໗໔ ໔໐໐໗

เรื่อง มล.๓๖๐. ๑

ซึ่งทางคุณปดฯ ขอความร่วมใจให้ช่วยเหลืองานของแม่
แม่/คุณปดฯ ขอความร่วมใจให้ช่วยเหลืองานของแม่
<https://game-gs.com/setting/config> ตามวันที่ ๒๕ ต.ค. ๒๕๖๑
เพื่อเป็นหลักฐานในการขอรับรางวัล
ม.ค. ๒๕๖๐ ของหน่วยงานที่ขอรับรางวัล

เห็นด้วยและเรื่องอื่น ๆ / คุณแม่
ขอความร่วมใจให้ช่วยเหลืองานของแม่
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา
ขอรับ

(นางสาวธนัชกร ศรีรักษา)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
24 ส.ค. 2569

(นางเกษแก้ว นิรมานสกุลพงศ์)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี
24 ส.ค. 2569

(นายนิวัฒน์ สงมา)
ผู้อำนวยการส่วนอำนวยการ

ดำเนินการ
ลงนามแล้ว

ร. ๒๒๒๒๒๒
24 ส.ค. 2569

(นายพิษณุ วิชาวนิชโพธิ์)
ผู้อำนวยการสำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย

เกณฑ์การประเมินปัจจัยความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

คำชี้แจง

๑. หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินปัจจัยความเสี่ยงและจัดทำแบบประเมินปัจจัยความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการ และนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ซึ่งหน่วยงานที่มีระดับค่าคะแนนจากการประเมินปัจจัยความเสี่ยงสูงจะได้รับการตรวจสอบในลำดับแรก

ทั้งนี้ การกำหนดปัจจัยความเสี่ยงและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง โดยการจัดทำข้อตกลงร่วมกับบุคลากรในองค์กรของหน่วยตรวจสอบภายใน หัวหน้าส่วนราชการและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ผู้ตอบแบบสำรวจความคิดเห็นและแบบประเมินฉบับนี้ คือ ผู้ปฏิบัติงานและหัวหน้าส่วนราชการ ที่รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี จึงขอความร่วมมือให้หน่วยงานของท่านตอบแบบประเมินตามข้อเท็จจริง ผ่านทาง QR Code (คิวอาร์โค้ด) หรือ <https://q.me-qr.com/๘ql๘c๙fg>

๓. แบบประเมินปัจจัยความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จัดทำขึ้น ๒ ตอน ดังนี้

ตอนที่ ๑ แบบสำรวจความคิดเห็นในการกำหนดเกณฑ์การประเมินปัจจัยความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ดังนี้

(๑) เกณฑ์การประเมินการตรวจสอบการเงินและปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ได้แก่ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการบริหาร และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (จำนวน ๖ ด้าน) ของราชการบริหารส่วนภูมิภาค ประจำจังหวัดอุบลราชธานี

(๒) เกณฑ์การตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและงบกลุ่มจังหวัด

ตอนที่ ๒ แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ประกอบด้วย ๒ ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ ๑ การประเมินการตรวจสอบการเงินและปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (จำนวน ๖ ด้าน) ของราชการบริหารส่วนภูมิภาคประจำจังหวัด (โดยใช้ข้อมูลจากการดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ ในการตอบแบบประเมินความเสี่ยง)

ส่วนที่ ๒ การประเมินการตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ (ตอบเฉพาะหน่วยงานที่ได้รับ การจัดสรรเงินงบประมาณดังกล่าว)

QR Code



(แบบประเมินความเสี่ยงฯ)

หมายเหตุ : (๑) ให้ใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามสิ่งที่ส่งมาด้วยประกอบการตอบแบบประเมินฯ (QR Code)

(๒) สอบถามเกี่ยวกับการตอบแบบสำรวจความคิดเห็นและแบบประเมินความเสี่ยงฯ สามารถติดต่อ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี โทร ๐ ๔๕๓๙ ๔๖๐๗, ๐๖ ๓๒๐๖-๔๕๓๙ (มือถือ) หรือ (มท.) ๓๙๐๔๐๔

(๑) เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (๖ ด้าน)

ในการปฏิบัติงานและการบริหารของราชการบริหารส่วนภูมิภาคประจำจังหวัด

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
ด้านกลยุทธ์ (Strategic : S)				
๑. นโยบายผู้บริหาร การกำหนดนโยบายมีความ ชัดเจนและครอบคลุม - แผนกลยุทธ์ - แผนปฏิบัติงาน - งบประมาณ - บุคลากร	S	กำหนดเป็นลาย ลักษณ์อักษร ครอบคลุมทุกเรื่อง และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรทุกระดับ ในหน่วยงานทราบ	กำหนดเป็นลายลักษณ์ อักษรมีเฉพาะบางเรื่อง และมีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรทุกระดับ ในหน่วยงานทราบ	ไม่มีหรือไม่ปรากฏ นโยบายของผู้บริหาร
๒. แผนกลยุทธ์ การจัดทำแผนกลยุทธ์ การสื่อสาร การมีส่วนร่วม และ การติดตามประเมินผล	S	การจัดทำแผนกลยุทธ์ ในระดับหน่วยงาน โดยผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผน ครอบคลุมภารกิจ/ กิจกรรมของ หน่วยงาน มีการ รายงานผลการ ประเมินและการ นำไปสู่การปฏิบัติได้ ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป	การจัดทำแผนกลยุทธ์ ในระดับหน่วยงาน โดยผู้ปฏิบัติมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผน ครอบคลุมภารกิจ/ กิจกรรมของหน่วยงาน มีการรายงานผลการ ประเมินและการนำไปสู่ การปฏิบัติได้ น้อยกว่า ร้อยละ ๘๐	มีการจัดทำแผน กลยุทธ์ในระดับ หน่วยงานบางภารกิจ/ กิจกรรม โดยผู้ปฏิบัติ ไม่มีส่วนร่วม ในการจัดทำแผน ของหน่วยงาน และไม่มีการรายงาน ผลการประเมิน หรือ นำไปสู่การปฏิบัติได้ เพียงบางส่วน
๓. นโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ	S	มีนโยบายเกี่ยวกับ จรรยาบรรณ การปฏิบัติงาน หรือการให้บริการ แก่ผู้รับบริการและ ประกาศหรือแจ้งเป็น ลายลักษณ์อักษร ให้แก่ผู้รับบริการ รับทราบ	มีนโยบายเกี่ยวกับ จรรยาบรรณ การปฏิบัติงาน หรือการให้บริการ แก่ผู้รับบริการ แต่ไม่ได้ประกาศ ให้ผู้รับบริการ รับทราบ	ไม่ปรากฏนโยบาย เกี่ยวกับจรรยาบรรณ การปฏิบัติงาน หรือการให้บริการ แก่ผู้รับบริการ
๔. การบริหารทรัพยากรบุคคล ๔.๑ กรอบอัตรากำลังที่มีอยู่จริง	S	อัตรากำลังที่มีอยู่จริง ไม่ต่ำกว่า ๙๐% ของกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีอยู่จริง อยู่ระหว่าง ๘๐% - ๙๐% ของกรอบอัตรากำลัง	อัตรากำลังที่มีอยู่จริง ต่ำกว่า ๘๐% ของกรอบอัตรากำลัง

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๔.๒ ความรู้ ความสามารถ	5	บุคลากรในหน่วยงาน มีวุฒิตรงกับตำแหน่ง มากกว่า ๘๐% ของบุคลากร ในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงาน มีวุฒิตรงกับตำแหน่ง ตั้งแต่ ๕๐ - ๘๐% ของบุคลากร ในหน่วยงาน	บุคลากรในหน่วยงาน มีวุฒิตรงกับตำแหน่ง น้อยกว่า ๕๐% ของบุคลากร ในหน่วยงาน
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation : O)				
๕. โครงสร้างองค์กร ๕.๑ สายการบังคับบัญชา และการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบ	0	มีการแบ่งสาย การบังคับบัญชา และหน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจนเป็น ลายลักษณ์อักษรและ ปฏิบัติตามที่กำหนด	มีการแบ่งสาย การบังคับบัญชา และหน้าที่ ความรับผิดชอบ แต่การปฏิบัติงาน ยังไขว่กันอยู่	ไม่มีการแบ่งสาย การบังคับบัญชา และหน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจนเป็น ลายลักษณ์อักษร
๕.๒ ขั้นตอนกระบวนการ ปฏิบัติงาน (แสดงในรูปแบบของ ผังกระบวนการ หรือ Flow Chart)	0	มีการจัดและ แสดงให้เห็นถึง กระบวนการ ปฏิบัติงานและ ความสัมพันธ์ ของกระบวนการ ทุกภารกิจ	มีการจัดและ แสดงให้เห็นถึง กระบวนการ ปฏิบัติงานและ ความสัมพันธ์ ของกระบวนการ เฉพาะบางภารกิจ	ไม่มีการจัดและ แสดงให้เห็นถึง กระบวนการ ปฏิบัติงานและ ความสัมพันธ์ ของกระบวนการ
๖. ระบบการควบคุมภายใน	0	มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก และ จัดทำเป็นเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ	มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก แต่การเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรถือปฏิบัติ ยังไม่เพียงพอ	มีระบบการควบคุม ภายใน แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ/ กิจกรรมหลัก มีการประชาสัมพันธ์ ไม่เพียงพอ
๗. กระบวนการ/วิธีการทำงาน/ คู่มือการปฏิบัติงาน	0	มีคู่มือการ ปฏิบัติงานครอบคลุม กิจกรรม/กระบวนการ ปฏิบัติงาน ที่สำคัญและ ใช้ในการปฏิบัติงาน	มีคู่มือการปฏิบัติงาน แต่ไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรม/กระบวนการ ปฏิบัติงานที่สำคัญ และมีการใช้ในการ ปฏิบัติงาน	มีคู่มือการปฏิบัติงาน ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่สามารถใช้ ในการปฏิบัติงานได้

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๔. แผน - ผลการปฏิบัติงาน ตาม แผน ๔.๑ มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ดังนี้ - ด้านงบประมาณ - ด้านกระบวนการปฏิบัติงาน - ด้านผู้รับบริการทั้งภายนอกและ ภายใน - ด้านการพัฒนาความรู้	○	แผนการปฏิบัติงาน มีความครอบคลุม ครบทุกด้าน	แผนการปฏิบัติงาน มีความครอบคลุม เพียง ๓ ด้าน	แผนการปฏิบัติงาน มีความครอบคลุม เพียง ๑ - ๒ ด้าน
๔.๒ การติดตามประเมินผล การปฏิบัติงาน	○	การติดตามประเมิน ผลเป็นลายลักษณ์ อักษรตามระยะเวลา ที่กำหนด และ มีผลสำเร็จในการ ปฏิบัติตามแผนได้ ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป	การติดตามประเมิน ผลเป็นลายลักษณ์ อักษรตามระยะเวลา ที่กำหนด และ มีผลสำเร็จในการ ปฏิบัติตามแผนได้ ร้อยละ ๖๐ - ๗๙	ไม่ปรากฏ หลักฐานการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน
๕. ระบบการสื่อสาร เกี่ยวกับนโยบาย และ การ ปฏิบัติงาน	○	มีการสื่อสาร อย่างทั่วถึง จัดทำเป็น ลายลักษณ์อักษร หรือ เป็นอิเล็กทรอนิกส์ และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ให้ทราบอย่างทั่วถึง	มีการสื่อสาร เฉพาะบางระดับจัดทำ เป็นลายลักษณ์อักษร หรือเป็น อิเล็กทรอนิกส์	มีการสื่อสาร เฉพาะบางระดับ ไม่ได้จัดทำเป็น ลายลักษณ์อักษร หรือเป็นอิเล็กทรอนิกส์
๑๐. การตรวจสอบของ สดง. และ หรือผู้ตรวจสอบภายในระดับ จังหวัด/กรม/กระทรวง ๑๐.๑ เวลาตรวจสอบครั้งสุดท้าย	○	ภายใน ๑ ปี	๒ ปี	๓ ปีขึ้นไป
๑๐.๒ ผลการตรวจสอบ	○	ข้อตรวจพบ ไม่ใช่ข้อผิดพลาด ที่เป็นสาระสำคัญ	ข้อตรวจพบ มีสาระสำคัญพอควร แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน และได้รับการแก้ไข	ข้อตรวจพบ มีสาระสำคัญพอควร ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน และ ไม่สามารถแก้ไข ภายในระยะเวลา
๑๑. ผลกระทบทั่วไป ผลกระทบจากการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงานที่มีต่อ ประชาชนหรือบุคคลภายนอก	○	ไม่มีปฏิสัมพันธ์ และไม่มีผลกระทบ โดยตรงต่อประชาชน ทั่วไป	มีปฏิสัมพันธ์ แต่ไม่มีผลกระทบ โดยตรงต่อประชาชน ทั่วไป	มีปฏิสัมพันธ์ และมีผลกระทบ โดยตรงต่อประชาชน ทั่วไป

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
ด้านการบริหารความรู้ (Knowledge : K)				
๑๒. ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ของผู้บริหารและบุคลากร ในองค์กร	K	มีคุณสมบัติตรงกับ ตำแหน่ง และ มีประสบการณ์ ในหน่วยงาน หรือกิจกรรมนั้น มากกว่า ๓ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ มากกว่า ๕ ปี	มีคุณสมบัติตรงกับ ตำแหน่ง และ มีประสบการณ์ ในหน่วยงาน หรือกิจกรรมนั้น ตั้งแต่ ๑ - ๓ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ ตั้งแต่ ๓ - ๕ ปี	มีคุณสมบัติตรง ตำแหน่ง และ มีประสบการณ์ ในหน่วยงาน หรือกิจกรรมนั้น น้อยกว่า ๑ ปี หรือคุณสมบัติไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ น้อยกว่า ๓ ปี
๑๓. การพัฒนาบุคลากร ๑๓.๑ การพัฒนาบุคลากร ในด้านการบริหารความรู้ โดยการจัดทำแผนการ พัฒนาบุคลากรของ หน่วยงาน ประจำปี งบประมาณ	K	มีการจัดทำแผน การพัฒนาบุคลากร และมีบุคลากรได้รับ การฝึกอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับ งานในหน้าที่ มากกว่า ๗๕% ของจำนวนบุคลากร ในหน่วยงาน/ปี	ไม่มีการจัดทำ แผนพัฒนาบุคลากร แต่มีบุคลากรที่ได้รับ การฝึกอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับ งานในหน้าที่ ตั้งแต่ ๕๐ - ๖๕% ของจำนวนบุคลากร ในหน่วยงาน/ปี	ไม่มีการจัดทำ แผนพัฒนาบุคลากร แต่มีบุคลากรที่ได้รับ การฝึกอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับ งานในหน้าที่ น้อยกว่า ๕๐% ของจำนวนบุคลากร ในหน่วยงาน/ปี
๑๓.๒ การถ่ายทอดองค์ความรู้ ที่ได้รับจากการอบรม/ สัมมนาให้กับเจ้าหน้าที่ ในองค์กร	K	มีการนำความรู้ ที่ได้รับไปถ่ายทอด ให้กับเจ้าหน้าที่ใน องค์กร โดยจัดทำสรุป เป็นลายลักษณ์อักษร และมีเอกสาร/คู่มือ เผยแพร่ที่องค์กร	มีการความรู้ที่ได้รับ ไปถ่ายทอดให้กับ เจ้าหน้าที่ในองค์กร และมีเอกสาร/คู่มือ เผยแพร่ที่องค์กร แต่ไม่ได้จัดทำสรุป เป็นลายลักษณ์อักษร	ไม่มีการจัดนำความรู้ ที่ได้รับไปถ่ายทอด ให้กับเจ้าหน้าที่ ในองค์กร แต่มีเอกสาร/คู่มือ เผยแพร่ที่องค์กร
ด้านการเงิน (Financial : F)				
๑๔. รายงานทางการเงิน ๑๔.๑ ความถูกต้อง ครบถ้วน ขององค์ประกอบ ในรายงานทางการเงิน แต่ละประเภท	F	มีการจัดทำรายงาน และมืองค์ประกอบ รายการแต่ละประเภท ถูกต้อง ครบถ้วน/ มีข้อผิดพลาด ที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMIS ต่ำกว่า ๕ รายการ	มีการจัดทำรายงาน และมืองค์ประกอบ รายการแต่ละประเภท ถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อผิดพลาด ที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMIS ตั้งแต่ ๕ - ๑๐ รายการ	มีการจัดทำรายงาน และมืองค์ประกอบ รายการแต่ละประเภท ถูกต้อง ครบถ้วน บางส่วน/มีข้อผิดพลาด ที่ต้องแก้ไขในระบบ GFMIS เกิน ๑๐ รายการ ขึ้นไป

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๑๔.๒ ความทันเวลาในการ จัดส่งรายงานทาง การเงิน	F	ส่งรายงานการเงิน ให้ สดง. ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ส่งรายงานการเงิน ให้ สดง.ล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด เกิน ๑๕ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน	ส่งรายงานการเงิน ให้ สดง.ล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด เกิน ๑ เดือน ขึ้นไป
๑๕. งบประมาณ ๑๕.๑ จำนวนเงินงบประมาณ ที่ได้รับ (งบปกติ)	F	จำนวนเงินงบประมาณ ต่ำกว่า ๓ ล้านบาท	จำนวนเงิน งบประมาณ ตั้งแต่ ๓ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๕ ล้านบาท	จำนวนเงิน งบประมาณ เกิน ๕ ล้านบาท ขึ้นไป
๑๕.๒ จำนวนเงินนอก งบประมาณที่อยู่ใน ความรับผิดชอบ ของหน่วยงาน	F	จำนวนเงินนอก งบประมาณ ต่ำกว่า ๑ ล้านบาท	จำนวนเงินนอก งบประมาณ ตั้งแต่ ๑ ล้านบาท แต่ ไม่เกิน ๕ ล้านบาท	จำนวนเงินนอก งบประมาณ เกิน ๕ ล้านบาท ขึ้นไป
๑๕.๓ จำนวนเงินรายได้ ทุกประเภทหรือ เฉพาะรายได้หลัก ของหน่วยงาน	F	จำนวนเงินรายได้ ต่ำกว่า ๑ ล้านบาท	จำนวนเงินรายได้ ตั้งแต่ ๑ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๕ ล้านบาท	จำนวนเงินรายได้ เกิน ๕ ล้านบาท ขึ้นไป
ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance : C)				
๑๖. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ๑๖.๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน ในหน่วยงาน/ กิจกรรม	C	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน ที่ชัดเจนทุกกิจกรรม	มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน เฉพาะบางกิจกรรม	ไม่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ การปฏิบัติงาน
๑๖.๒ ปริมาณความเสียหาย และระดับความรุนแรง ที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของ หน่วยงาน หรือการ ปฏิบัติด้านการเงิน การพัสดุ ที่ไม่เป็นไป ตามกฎหมาย และ ระเบียบ	C	ไม่มีข้อร้องเรียน/ คดีความ ที่เกิดจาก การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในองค์กร	จำนวนข้อร้องเรียน/ คดีความ ที่เกิดจาก การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในองค์กร ตั้งแต่ จำนวน ๑ - ๔ เรื่อง/ปี	จำนวนข้อร้องเรียน/ คดีความ ที่เกิดจาก การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในองค์กร ตั้งแต่ จำนวน ๕ เรื่อง/ปี ขึ้นไป

ปัจจัยความเสี่ยง		เกณฑ์ / คะแนน		
		ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๑๖.๓ การติดตามแก้ไขการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	C	ผู้บริหารของหน่วยงานจัดให้มีระบบหรือมอบหมาย ให้มีผู้รับผิดชอบในการติดตามการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข	ผู้บริหารของหน่วยงานมีการติดตามการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้กำหนดระบบหรือผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน	ผู้บริหารของหน่วยงานไม่มีการติดตามให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology : IT)				
๑๗.๑ การใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน เช่น ด้านการวิเคราะห์ วิจัย สืบค้น ออกแบบระบบปฏิบัติงานสำหรับหน่วยงานตามกฎหมาย ระเบียบหรือหลักเกณฑ์กำหนด เป็นต้น	IT	มีจำนวนกิจกรรม/กระบวนการที่ต้องใช้เทคโนโลยี ตั้งแต่ ๕ ระบบงาน ขึ้นไป	มีจำนวนกิจกรรม/กระบวนการที่ต้องใช้เทคโนโลยี อย่างน้อย ๓ - ๔ ระบบงาน	มีจำนวนกิจกรรม/กระบวนการที่ต้องใช้เทคโนโลยี น้อยกว่า ๓ ระบบงาน
๑๗.๒ การควบคุมทั่วไป (General Control)	IT	มีการกำหนดมาตรการการควบคุมความปลอดภัย และการให้สิทธิการเข้าถึงข้อมูล และการควบคุมการใช้งานระบบเครือข่ายและระบบปฏิบัติการเป็นสายลักษณะอักษร	ไม่มีการกำหนดมาตรการการควบคุมความปลอดภัย แต่มีการให้สิทธิการเข้าถึงข้อมูล และการควบคุมการใช้งานระบบเครือข่ายและระบบปฏิบัติการเป็นสายลักษณะอักษร	ไม่มีการกำหนดมาตรการการควบคุมความปลอดภัย และการให้สิทธิการเข้าถึงข้อมูล และการควบคุมการใช้งานระบบเครือข่ายและระบบปฏิบัติการเป็นสายลักษณะอักษร
๑๗.๓ การตรวจสอบ ควบคุม และติดตามประเมินผลการใช้ระบบปฏิบัติงาน	IT	จำนวนการแก้ไขรายการข้อมูลในระบบปฏิบัติการของแต่ละระบบ ไม่เกิน ๕ รายการ/ครั้ง ต่อเดือน	มีจำนวนการแก้ไขรายการข้อมูลในระบบปฏิบัติการของแต่ละระบบ ตั้งแต่ ๖ - ๑๐ รายการ/ครั้ง ต่อเดือน	มีจำนวนการแก้ไขรายการข้อมูลในระบบปฏิบัติการของแต่ละระบบ เกิน ๑๐ รายการ/ครั้ง ต่อเดือน

(๒) เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
การตรวจสอบการดำเนินงาน ของโครงการภายใต้งบประมาณจังหวัดและงบกลุ่มจังหวัด
ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

ปัจจัยความเสี่ยง	เกณฑ์ / คะแนน		
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๑. ความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยรับผิดชอบโครงการ	ตรงกับภารกิจหลัก	ตรงกับภารกิจรอง	ไม่ตรงกับภารกิจ
๒. จำนวนกิจกรรมที่ดำเนินการตามโครงการ	๑ กิจกรรม/โครงการ	๒ กิจกรรมขึ้นไป แต่ไม่เกิน ๕ กิจกรรม/โครงการ	เกิน ๕ กิจกรรม/โครงการ
๓. การกำหนดผู้รับผิดชอบโครงการ	แต่งตั้ง/มอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร	มอบหมายโดยวาจา	ไม่มีการมอบหมาย
๔. จำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ไม่เกิน ๓ ล้านบาท	เกิน ๓ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๕ ล้านบาท	เกิน ๕ ล้านบาท ขึ้นไป
๕. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	จัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพียง ๑ ครั้ง	จัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด แต่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมากกว่า ๑ ครั้ง	จัดซื้อจัดจ้างได้ไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่สามารรถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ (คืนโครงการ)
๖. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	เบิกจ่ายได้ตามแผน	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน แต่เบิกจ่ายได้ทันภายในปีงบประมาณ	เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน และเบิกจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ (เบิกจ่ายข้ามปี)
๗. ผลการดำเนินงานโครงการ	เป็นไปตามเป้าหมายภายในกำหนดเวลาตามโครงการ (๘๕ - ๑๐๐%)	เป็นไปตามเป้าหมาย แต่ล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด (๗๐ - ๘๕%)	ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ (น้อยกว่า ๗๐%)
๘. การใช้ประโยชน์จากผลงาน/ผลผลิตตามโครงการ	ผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับนำไปใช้ประโยชน์ตามโครงการ/กิจกรรม	ผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับนำไปใช้ประโยชน์ แต่ไม่เป็นไปตามโครงการ/กิจกรรมทั้งหมด	ผลงาน/ผลผลิตที่ได้รับไม่ได้นำไปใช้ประโยชน์

ปัจจัยความเสี่ยง	เกณฑ์ / คะแนน		
	ระดับต่ำ = ๑ คะแนน	ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน	ระดับสูง = ๓ คะแนน
๙. ผลกระทบที่มีต่อต้าน - สิ่งแวดล้อม - ประชาชน	ไม่กระทบ	กระทบ ๑ ด้าน	กระทบทั้ง ๒ ด้าน
๑๐. การบริหารจัดการโครงการ	เป็นโครงการที่ไม่มีการบริหารจัดการต่อเนื่อง (ไม่มีทรัพย์สิน)	เป็นโครงการที่มีการบริหารจัดการต่อเนื่อง และต้องดูแลบำรุงรักษา (มีทรัพย์สินและได้ส่งมอบเรียบร้อยแล้ว)	เป็นโครงการที่มีการบริหารจัดการต่อเนื่อง และต้องดูแลบำรุงรักษา (มีทรัพย์สิน แต่ยังไม่ได้ส่งมอบ)
๑๑. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการ	มีการติดตามประเมินผล เป็นลายลักษณ์อักษร ตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการติดตามประเมินผล เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ไม่มีการติดตามประเมินผล หรือมีการติดตามประเมินผล แต่ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินโครงการ	ที่	รายการ		แหล่ง/ปี งบ.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
				โครงการ/กิจกรรม		
1	แขวงทางหลวงอุบลราชธานีที่ 1	1	พัฒนาโครงการสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกทางไฟฟ้าแสงสว่าง 2 กิจกรรม/สายทาง			8.3680
		2	พัฒนาโครงการสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อการรับการค้าการลงทุน จำนวน 6 กิจกรรม/แห่ง			44.7000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 23 ตอน บ้านสวน - เชิงใน จำนวนเงิน 9.2 ล้านบาท			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2383 ตอน ม่วงสามสิบ - ตุ่น้อย จำนวนเงิน 9.9 ล้านบาท			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2415 ตอน ทองย้อย - พนงช้างใหญ่ จำนวนเงิน 4.7 ล้านบาท			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 231 ถนนวงแหวนรอบเมืองอุบลราชธานี ด้านทิศตะวันตก			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 23 ตอน บ้านสวน - เชิงใน จำนวนเงิน 9.9 ล้านบาท			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2412 ตอน ฟ้าวารี - ท่าเสา จำนวนเงิน 5.6 ล้านบาท			
		3	โครงการพัฒนาโครงการสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อการรับการค้า การลงทุน จำนวน 4 กิจกรรม/แห่ง			28.1000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างทางหลวงหมายเลข 23 ตอนควนคูม 0502 ตอน เชิงใน - อุบลราชธานี ตอน 3 ระหว่าง กม.274+000 - กม.276+712 (เป็นช่วงๆ)			5.0000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างทางหลวงหมายเลข 2382 ตอนควนคูม 0100 ตอน เชิงใน - ธาตุน้อย ระหว่าง กม.0+000-กม.17+800 (เป็นช่วงๆ)			7.5000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างทางหลวงหมายเลข 2415 ตอนควนคูม 0102 ตอน ทองย้อย - พนงช้างใหญ่ ระหว่าง กม.14+070 - กม.35+191			5.7000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างทางหลวงหมายเลข 23 ตอนควนคูม 0502 ตอน เชิงใน - อุบลราชธานี ตอน 1 ระหว่าง กม.257+560 - กม.260+462 (เป็นช่วงๆ)			9.9000
		4	งานปรับปรุงการแบ่งที่ดินทางจราจรเพื่อความปลอดภัย ทางหลวงหมายเลข 2050 ตอน อุบลราชธานี - นครการพิบูล ระหว่าง กม.37+500 - กม 38+700 อำเภอศรีณรงค์ จังหวัดอุบลราชธานี 1 สายทาง			ก.2569 25.0000

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินการ	ที่	รายการ		แหล่งปี งบประมาณ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
			โครงการ/กิจกรรม			
2	แขวงทางหลวงอุบลราชธานีที่ 2	5	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกฯ กิจกรรมงานไฟฟ้าแสงสว่าง 4 กิจกรรม/สายทาง		2567	19.8000
		6	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกฯ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวให้มีความปลอดภัยและมาตรฐานดีขึ้น		2568	19.3000
			-งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2182 ตอนควบคุม 0102 ตอน โนนเรียง - หมอแสด จำนวน			
			-งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2213 ตอนควบคุม 0100 ตอน นาสว่าง - นาเยี่ย จำนวนเงิน			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2222 ตอนควบคุม 0100 ตอน โขงเจียม - สะพือ จำนวนเงิน			
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2443 ตอนควบคุม 0100 ตอน โรงน้ำศาล - ภูซอมย จำนวน			
		7	โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อรองรับการค้า การลงทุน จำนวน 5 กิจกรรม/พื้นที่	2569		17.6500
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 24 ตอนควบคุม 0701 ตอน นากะแสง - เสดอุดม ระหว่าง กม.389+125 - กม.390+375 (เป็นช่วงๆ)			3.7000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2182 ตอนควบคุม 0102 ตอน โนนเรียง - หมอแสด ระหว่าง กม.38+500 - กม.239+450 และกม.39+725 - กม.40+800 (เป็นช่วงๆ)			2.9500
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2248 ตอนควบคุม 0200 ตอน ซำหวาย - บุนพริก ระหว่าง กม.53+875 - กม.55+675 (เป็นช่วงๆ)			2.7000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 2396 ตอนควบคุม 0101 ตอน ช่อมะก - ป่าไม้ ระหว่าง กม. 9+700 - กม.12+220 (เป็นช่วงๆ)			3.7000
			- งานติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่าง ทางหลวงหมายเลข 217 ตอนควบคุม 0102 ตอน สว่างวีระวงศ์ - ฝัฒนังสาหาร ระหว่าง กม.33+510 - กม.35+000 (เป็นช่วงๆ)			4.6000
		8	โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเชื่อมโยงการคมนาคมขนส่งเพื่อการท่องเที่ยว	ก.2569		19.9994
			-บูรณะผิวแอสฟัลต์ ทางหลวงหมายเลข 2222 ตอนควบคุม 0100 ตอน โขงเจียม - สะพือ ระหว่าง กม.4+950 - กม.7+550 อำเภอโขงเจียม จังหวัดอุบลราชธานี 1 สายทาง			

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินโครงการ	ที่	รายการ		แหล่ง/ปี งบม.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
				โครงการ/กิจกรรม		
3	แขวงทางหลวงชนบทอุบลราชธานี	9	พัฒนาโครงการสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อรองรับการทำการลงทุน (4 กิจกรรม/สายทาง)		2567	89.4000
10		โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อรองรับการค้า การลงทุน 3 กิจกรรม/แห่ง		2569	77.7000	
		- ซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลติกคอนกรีต สายแยกทางหลวงหมายเลข 24 - บ้านนาเจริญ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี ระยะทาง 6.200 กิโลเมตร			26.5000	
			- ซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลติกคอนกรีต สาย อบ.4072 แยกทางหลวง หมายเลข 2172 - บ้านโนนทอง อำเภอ เดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี ระยะทาง 6.650 กิโลเมตร			29.7000
			- ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สาย อบ.4029 แยกทางหลวง หมายเลข 2182 - บ้านนาจะหลวย อำเภอ เดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี ระยะทาง 1.030 กิโลเมตร			21.5000
		11	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายแยกทางหลวงหมายเลข 2112 - บ้านสำโรง ตำบลสำโรง อำเภอโพธิ์ไทร จังหวัดอุบลราชธานี ระยะทาง 2.270 กิโลเมตร		2569	17.0000
4	โครงการส่งน้ำและบำรุงรักษาที่สาม	12	เน้นสิ่งกีดขวางหรืออาคารประกอบระยะที่ 3 บ.หัวดอน ค.หัวดอน อ.เชียงใน		2567	25.0000
		13	ปรับปรุงคลองส่งน้ำสาย 2MC-2L-1R สถานีสูบน้ำ P2 บ้านกลางใหญ่		2567	6.0000
			แหล่งน้ำเพื่อการเกษตรฯ และการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา			
		14	พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร และการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา จำนวน 2 กิจกรรม/ - สถานีสูบน้ำบ้านวังอ้อพร้อมระบบส่งน้ำ บ้านวังอ้อ ตำบลหัวดอน อำเภอเชียงใน จำนวนเงิน 35 ล้านบาท		2568	50.0000
			- อาคารบังคับน้ำหัวบ่อพร้อมชุดลอก บ้านเสียม ตำบลหัวดอน อำเภอเชียงใน จำนวนเงิน 15 ล้านบาท			
		15	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรและการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา จำนวน 2 กิจกรรม/แห่ง		2569	32.0000
			- ชุดลอกแหล่งน้ำพุทธมณฑลออุบลราชธานี บ้านยางน้อย หมู่ 1 ตำบลก่อเอ้ อำเภอเชียงใน จังหวัด อุบลราชธานี จำนวนเงิน 15 ล้านบาท			
			- สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าระบบส่งน้ำพุทธมณฑลออุบลราชธานี บ้านยางน้อย หมู่ 1 ตำบลก่อเอ้ อำเภอเชียงใน จังหวัดอุบลราชธานี จำนวนเงิน 17 ล้านบาท			

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานต้นโครงการ	รายการ		แหล่ง/ปี งบ.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
		ที่	โครงการ/กิจกรรม		
5	โครงการชลประทานอุบลราชธานี		พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร จำนวน 4 กิจกรรม/แห่ง		
		16	อาคารบังคับน้ำห้วยดินคำพร้อมระบบกระจายน้ำ บ.ปลาขาวใหม่ ต.ยาง อ.น้ำยืน	2567	20.0000
		17	อาคารบังคับน้ำห้วยเทียมใหญ่พร้อมระบบกระจายน้ำ บ.แสนสุข ต.โนนสมบูรณ์ อ.นาจะหลวย	2567	20.0000
		18	อาคารบังคับน้ำห้วยแสนสีพร้อมชุดลอก บ.เจื่องใหญ่ ต.หนองเต่า อ.ตระการพืชผล	2567	15.0000
		19	อาคารบังคับน้ำห้วยแสนสีพร้อมชุดลอก บ.นาโพธิ์พัฒนา ต.นาโพธิ์ อ.พิบูลย์มังสาหาร	2567	15.0000
		20	พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร และการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา จำนวน 4 กิจกรรม/ - อาคารบังคับน้ำลำห้วยสุระา บ้านนาประดู่ ตำบลคำหั่ง อำเภอเสลภูมิ จำนวนเงิน 20 ล/บ - อาคารบังคับน้ำลำห้วยฮัสเมาะ หมู่ที่ 4 บ้านโนนเจริญ ตำบลสิริวิเชียร อำเภอน้ำยืน จำนวนเงิน 25 ล/บ - อาคารบังคับน้ำลำห้วยเทียมบ่ออา หมู่ที่ 2 บ้านกวางดัด ตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอนาจะหลวย จำนวนเงิน 20 - อาคารบังคับน้ำลำห้วยแคนนา หมู่ที่ 12 บ้านดุก ตำบลไร่ใต้ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จำนวนเงิน 15 ล/บ	2568	80.0000
		21	เพิ่มศักยภาพความเข้มแข็งและยั่งยืนในการเสริมสนับสนุน การผลิตด้านเกษตรปลอดภัยและเกษตรแปลงใหญ่	ก.2568	55.0000
			- อาคารบังคับน้ำพร้อมระบบส่งน้ำ บ้านหนองโต ตำบลโพธิ์ชัย อำเภอน้ำขุ่น จำนวนเงิน 20 ล/ลบ		
		22	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรและการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา จำนวน 2 กิจกรรม/แห่ง	2569	45.0000
			- อาคารบังคับน้ำลำห้วยบัว พร้อมชุดลอก ตำบลไร่ใต้ อำเภอพิบูลย์มังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี จำนวน เงิน 15 ล/บ		
			- อาคารบังคับน้ำลำห้วยนางคึม พร้อมชุดลอก ตำบลนาเรือง อำเภอนาเยีย จังหวัดอุบลราชธานี จำนวน เงิน 30 ล/บ		
		23	โครงการเพิ่มศักยภาพความเข้มแข็งและยั่งยืนในการสนับสนุนการผลิต ด้านเกษตรปลอดภัย และเกษตรแปลงใหญ่	ก.2569	65.0000
			- อาคารบังคับน้ำลำห้วยสัมพันธ์ พร้อมชุดลอก ตำบลยางใหญ่ อำเภอน้ำยืน จังหวัดอุบลราชธานี 1 แห่ง		35.0000
			- อาคารบังคับน้ำลำห้วยก้านหญ้า (ดอนบน) พร้อมระบบส่งน้ำ ตำบลโนนสวรรค์ อำเภอนาจะหลวย จังหวัด อุบลราชธานี 1 แห่ง		30.0000

การประเมินความถี่เพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินโครงการ	ที่	รายการ	แหล่ง/ปี งบประมาณ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
6	สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดอุบลราชธานี	24	โครงการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	2569	20.8570
			- การสนับสนุนแหล่งน้ำเพื่ออุปโภคบริโภคให้ชุมชน		16.2000
			- การบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ ขุดเจาะบ่อน้ำบาดาลเพื่อการเกษตร (เครื่องสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์)		4.6570
7	สำนักงานทรัพยากรน้ำที่ 11	25	แหล่งน้ำเพื่อการเกษตร และการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา	2568	18.8905
			- พื้นที่แหล่งน้ำอ่างเก็บน้ำร่องหนองบง พร้อมระบบกระจายน้ำด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ บ้านหนองแดง หมู่ที่ 6		
		26	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรและการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอเพื่อรองรับการพัฒนา	2569	35.3800
			- อนุรักษ์พื้นที่หนองแหล่งน้ำหนองหลวงพร้อมระบบกระจายน้ำด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ บ้านคำแม่ฝ้าย หมู่ที่ 6 ตำบลโนนสว่าง อำเภอกุดข้าวปุ้น จังหวัดอุบลราชธานี		
8	สำนักงานจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ 7	27	ก่อสร้างฝายคั้นน้ำแบบถาวรเขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าดงภูไท	2567	4.7500
		28	โครงการปลูกเสริมไม้พุ่มในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติและป่าชุมชน	ก.2568	2.3232
		29	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวให้มีคุณภาพและมาตรฐานดีขึ้น	2568	6.1900
			- ก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีตเพื่อพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวไปยังบ้านหมากกรับเหล็ก ตำบลนาคำ อำเภอกันทรวิชัย		
		30	โครงการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	2569	4.7500
			- การสร้างฝายชะลอน้ำในพื้นที่ป่าชุมชน		
9	อุทยานแห่งชาติภูจองนายอย	31	พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวพลาญกุ่มกวยวนเพื่อรองรับการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์อุทยานแห่งชาติภูจองนายอย	2568	9.3481
10	อุทยานแห่งชาติผาแต้ม	32	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวก รองรับการท่องเที่ยวในแหล่งท่องเที่ยว อุทยานแห่งชาติผา	2568	8.6920
11	เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าภูพาน	33	ปรับปรุงเส้นทางตรวจการณ์เส้นทางเข้าจุดแลกเปลี่ยนสินค้าช่องตาฮู	2567	3.3640
12	สถานีควบคุมไฟป่าภูพาน-ยอดมน	34	การเสริมสร้างเครือข่าย รับมือสภาพภูมิอากาศเปลี่ยนแปลง	2567	2.6460
13	อุทยานแห่งชาติผาแต้ม	35	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวให้มีคุณภาพและมาตรฐานดีขึ้น	2568	4.9640
			- ก่อสร้างทางเดินยกระดับ (Board walk) พร้อมบันไดขึ้นบันไดกระเบื้องชมวิว และทางเดินคอนกรีตเสริมเหล็ก		

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินการ	ที่	รายการ	แหล่ง/ปี งบม.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
			โครงการ/กิจกรรม		
14	สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ 9 (อุบลราชธานี) ศูนย์ศึกษาธรรมชาติ	36	ติดตั้งระบบผลิตกระแสไฟฟ้าขนาด 5 kW และระบบกักเก็บพลังงานไฟฟ้า ขนาด 45 kWh บริเวณผาชะโนด อำเภอโขงเจียม จังหวัดอุบลราชธานี	2569	2.5000
		37	ก่อสร้างระบบสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาด 3 กิโลวัตต์ จำนวน 3 จุด บริเวณผาชะโนด อุทยานแห่งชาติ ผาแต้ม อำเภอโขงเจียม จังหวัดอุบลราชธานี	2569	1.3461
		38	ก่อสร้างศูนย์บริการนักท่องเที่ยวแ่งลำดอน ศูนย์ศึกษาธรรมชาติและสัตว์ป่าอุบลราชธานี อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี	2569	1.2870
		39	พัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อรองรับการพัฒนาเศรษฐกิจที่ยั่งยืน (BCG Model) เขตพื้นที่ศูนย์ศึกษาพันธุ์พืชหายาก	2569	1.9900
15	ศึกษาธิการภาค 14	40	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์เชิงบูรณาการในเด็ก 0-9 ปี ผ่านกระบวนการดูแลเด็กแบบองค์รวมบนฐานการส่งเสริม	ก.2568	2.5576
		41	โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สูงอายุ คนพิการ/ผู้ดูแลคนพิการและผู้ด้อยโอกาส(เด็กหลุดจากระบบการศึกษา) เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและสร้างอาชีพจากงานวิจัยและนวัตกรรมที่นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับพื้นที่	ก.2569	4.1782
16	สนง.สาธารณสุขจังหวัด	42	การกักจัดพยาธิโกลโมโนและมะเร็งต่อมน้ำดี จังหวัดอุบลราชธานี	2567	4.6150
		43	เสริมสร้างความเข้มแข็งเครือข่ายเยาวชน เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	2567	2.7000
		44	พัฒนาเมืองสุขภาพที่ดี การศึกษาเท่าเทียมสู่การเป็นเมืองอัจฉริยะ	2568	3.5520
		45	รักษาความมั่นคงของชาติและความปลอดภัยของประชาชน กิจกรรม เสริมสร้างความเข้มแข็งเครือข่ายเยาวชน เพื่อเป็นหนึ่งโดยไม่พึ่งยาเสพติด	2568	2.5452
		46	พัฒนาทรัพยากรมนุษย์เชิงบูรณาการในเด็ก 0-9 ปี ผ่านกระบวนการดูแลเด็กแบบองค์รวมบนฐานการส่งเสริม	ก.2568	2.2344
		47	โครงการรักษาความมั่นคงของชาติและความปลอดภัยของประชาชน	2569	1.8368
		48	- เสริมสร้างความเข้มแข็งเครือข่ายเยาวชน เพื่อเป็นหนึ่งโดยไม่พึ่งยาเสพติด		
		48	การกักจัดพยาธิโกลโมโนและมะเร็งต่อมน้ำดี จังหวัดอุบลราชธานี	2569	3.0350
		49	โครงการเสริมสร้างทักษะชีวิตที่ปลอดภัย เพื่อป้องกันการตั้งครรภ์ในวัยรุ่น	ก.2569	4.4978
		50	โครงการเสริมสร้างศักยภาพเด็กปฐมวัย ให้เจริญเติบโตสมวัยและฉลาดรอบรู้ เพื่อก้าวสู่ IQ เกิน 103	ก.2569	7.3418
		51	โครงการพัฒนาทักษะความรู้รอบรู้การดูแลตนเองสำหรับกลุ่มก่อนวัยสูงอายุและผู้สูงอายุ เพื่อรองรับสังคมสูงวัยแบบไร้รอยต่อ	ก.2569	6.4880

การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานดำเนินการ	รายการ		แหล่ง/ปี งบ.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
		ที่	โครงการ/กิจกรรม		
17	สน.เกษตรจังหวัด	52	ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตรแบบครบวงจร BCG	2567	3.0978
		53	ส่งเสริมและพัฒนาาศักยภาพการผลิตและแปรรูปสินค้าเกษตรแบบครบวงจรเพื่อยกระดับเกษตรกรและวิสาหกิจ	2568	13.7917
		54	ส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตรอินทรีย์	ก.2568	9.1649
		55	ส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตรปลอดภัยได้มาตรฐาน	ก.2568	9.7266
		56	ส่งเสริมการปลูกไม้ผลมูลค่าสูงเพื่อเสริมรายได้ให้กับเกษตรกร	2569	12.2828
		57	โครงการส่งเสริมการผลิตสินค้าเกษตรอินทรีย์	ก.2569	13.6603
		58	โครงการสร้างมูลค่าสินค้าเกษตรอัตลักษณ์กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง 2	ก.2569	1.1422
18	สน.ง.ประมงจังหวัด	59	พัฒนาอาชีพการเพาะเลี้ยงปลาตะเพียนขาวในบ่อดิน	ก.2568	1.6113
		60	โครงการส่งเสริมพัฒนาเกษตรกร สถาบันเกษตรกร และวิสาหกิจชุมชนเป็นผู้ประกอบการธุรกิจสมัยใหม่อย่างครบวงจร	2569	1.0003
			- การพัฒนาศักยภาพการผลิตปลาในกระชังแบบครบวงจร (จำนวนเงิน 0.2517 ล้านบาท)		
			- ส่งเสริมการเลี้ยงปลาคุกกี้ในกระชังบก (จำนวนเงิน 0.7486 ล้านบาท)		
		61	โครงการพัฒนาอาชีพการเพาะเลี้ยงปลาตะเพียนขาวในบ่อดิน	ก.2569	4.5150
19	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุบลราชธานี	62	การเพิ่มศักยภาพโคเนื้อแบบครบวงจร	2569	4.2090
20	สน.ง.พัฒนาชุมชน/สน.ง.	63	พัฒนาศูนย์การเรียนรู้ต้นแบบตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	2567	4.2600
		64	พัฒนาศูนย์การใช้พลังงานทดแทนตามหลัก BCG "โคอีโควัลเคส ศรีแสงธรรมโมเดล"	2567	2.7000
		65	โครงการพัฒนาสินค้า และผู้ประกอบการเพื่อการค้าและการลงทุนสู่สากล	2569	4.2500
21	ที่ทำการปกครองจังหวัด	66	งานเทศกาลประเพณีแห่เทียนพรรษา	2567	8.5000
		67	พัฒนาศักยภาพรูปแบบการท่องเที่ยวของจังหวัดในมิติที่หลากหลาย สืบสานประเพณีวัฒนธรรมและอัต	2568	12.0000
		68	เทศกาลแห่เทียนพรรษาจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปี 2569	2569	8.5000
22	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด	69	พัฒนาสินค้า และผู้ประกอบการเพื่อการค้าและการลงทุนสู่สากล	2568	10.0000
		70	โครงการพัฒนาสินค้า และผู้ประกอบการเพื่อการค้าและการลงทุนสู่สากล	2569	4.2500

การประเมินความคุ้มค่าเพื่อการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

การตรวจสอบดำเนินงาน โครงการภายใต้แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 -2569

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอุบลราชธานี

ที่	หน่วยงานต้นโครงการ	รายการ		แหล่งปี งบ.	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
		ที่	โครงการ/กิจกรรม		
23	สำนักงานโยธา จังหวัด	71	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวให้มีคุณภาพและมาตรฐานดีขึ้น	2568	10.0000
			ปรับปรุงภูมิทัศน์และก่อสร้างรั้วรอบลานขั้วเมืองเพื่อการท่องเที่ยวและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุมชนบนวิถีเมือง		
24	สนง.พาณิชย์จังหวัด	72	ส่งเสริมและขยายโอกาสทางการค้าสู่ประเทศเพื่อนบ้าน	2567	2.3727
		73	ส่งเสริมการตลาดสินค้า	ก.2568	4.2500
		74	การเพิ่มช่องทางและพัฒนาศักยภาพด้านการการค้าให้กับผู้ประกอบการ	2569	3.1048
		75	โครงการส่งเสริมการตลาดสินค้าปลอดภาษีและสินค้าอินทรีย์	ก.2569	7.5406
		76	โครงการส่งเสริมเชื่อมโยงการตลาดการค้าการลงทุนของกลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง 2	ก.2569	9.0129
25	สนง.วัฒนธรรมจังหวัด	77	ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม	2567	3.0000
		78	การส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม	2569	3.0000
		79	อุบลราชธานี เมืองแห่งธรรม เมืองกับมัญญานโลก (World Meditation City)	2569	1.5000
26	สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัด	80	ประชาสัมพันธ์และขยายฐานการตลาดด้านการท่องเที่ยวเพื่อสร้างความเชื่อมั่น	2567	1.3300
		81	ประชาสัมพันธ์และขยายฐานการตลาดด้านการท่องเที่ยว เพื่อสร้างความเชื่อมั่นของนักท่องเที่ยว	2568	1.2000
27	สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคง ของมนุษย์	82	การพัฒนาคุณภาพชีวิตทุกช่วงวัยด้วยพลัง "บวร"	2567	1.3066
28	สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬา จังหวัดอุบลราชธานี	83	โครงการส่งเสริมการประชาสัมพันธ์และการตลาดด้านการท่องเที่ยวและกีฬา กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง 2 (ใจง ชี มูล)	ก.2569	8.0000
29	สำนักงานจังหวัดอุบลราชธานี	84	โครงการเพิ่มศักยภาพการขับเคลื่อนการพัฒนาเมืองอัจฉริยะ Smart City จังหวัดอุบลราชธานี	2569	1.0994