**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงใหม่**

**ปัจจัยเสี่ยง****และเกณฑ์ความเสี่ยง ด้านการดำเนินการ (Performance Audit)**

**เพื่อใช้สำหรับวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕67**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **ปัจจัยเสี่ยง** | **เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง** | | |
| 1 = ต่ำ | 2 = ปานกลาง | 3 = สูง |
| 1. | งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการดำเนินการ  ต่อกิจกรรม/โครงการ | ตั้งแต่ 100,000.-บาท ถึง 1,000,000.-บาท | ตั้งแต่ 1,000,001.-บาท ถึง 5,000,000.-บาท | ตั้งแต่ 5,000,001.-บาท ขึ้นไป |
| 2. | การเปลี่ยนแปลงกิจกรรม/โครงการ | ไม่มีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรม/โครงการ | ได้รับอนุมัติโครงการ Y2 ที่นำมาทดแทนกิจกรรม/โครงการที่ถูกยกเลิก | มีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรม/โครงการ/หน่วยดำเนินการ |

แหล่งที่มา : บัญชีโครงการตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดเชียงใหม่

(พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566)

**ความเห็นของส่วนราชการ**

❒ เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง

❒ ไม่เห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง โดยมีความเห็นเพิ่มเติมดังนี้

...............................................................................................................................................................................................................................................................................................

...............................................................................................................................................................................................................................................................................................

...............................................................................................................................................................................................................................................................................................

ลงชื่อ.................................................................หัวหน้าส่วนราชการ

(................................................................)

ตำแหน่ง...................................................................

วันที่...................................................................