

(ร่าง) แบบประเมินระบบการควบคุมภายในด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(WP/๒๕๖๕ - ป.ม.๐๐๑)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

หน่วยที่ตรวจ.....

งวดที่ตรวจปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ลำดับ ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	หลักฐานการตรวจ	ผลการประเมิน			N/A	หมายเหตุ
			ถูกต้อง/ ครบถ้วน	ไม่ ถูกต้อง/ ไม่ ครบถ้วน	ไม่ได้ ปฏิบัติ		
			N๑ = ๒	N๒ = ๑	N๓ = ๐		
๑	มี คู่มือ / flowchart การปฏิบัติงานที่ระบุจุดควบคุมความเสี่ยง	คู่มือ/flowchart					
๒	จัดทำทะเบียนคุมเงินงบประมาณประจำเดือนหรือรายงานสถานะการใช้จ่ายเงินงบประมาณจากระบบ GFMIS หรือคุมด้วยระบบ SMART เป็นปัจจุบันและครบถ้วน (เช่น เหตุผลความจำเป็น งบประมาณ เป้าหมาย ผู้รับผิดชอบ เป็นต้น)	ทะเบียนคุม/รายงานสถานะเงินจากระบบ GFMIS/ข้อมูลในระบบ SMART					
๓	มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ภายใต้วงเงินงบประมาณที่ได้รับ	๑.หนังสือจัดสรรงบประมาณของหน่วยงาน ๒.รูปเล่มแผนปฏิบัติการประจำปี					
๔	มีการบันทึกข้อมูลการรายงานผลการดำเนินงาน และการใช้จ่ายงบประมาณ ในระบบ SMART ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน						การบันทึกในระบบ smart ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
๕	การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการฯ ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีที่กำหนด (ข้อ ๕ - ๗ พิจารณาจากงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในแต่ละงวด)						ผลการเบิกจ่ายในระบบ GFMIS เปรียบเทียบกับการเบิกจ่ายตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการฯ

ลำดับ ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	หลักฐานการตรวจ	ผลการประเมิน			N/A	หมายเหตุ
			ถูกต้อง/ ครบถ้วน	ไม่ ถูกต้อง/ ไม่ ครบถ้วน	ไม่ได้ ปฏิบัติ		
			N๑ = ๒	N๒ = ๑	N๓ = ๐		
๖	การเบิกจ่ายงบดำเนินงานเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการกรมฯ ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีที่กำหนด					ผลการเบิกจ่ายในระบบ GFMS เปรียบเทียบกับการเบิกจ่ายตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการกรมฯ	
๗	การเบิกจ่ายงบภาพรวมเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการกรมฯ ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีที่กำหนด					ผลการเบิกจ่ายในระบบ GFMS เปรียบเทียบกับการเบิกจ่ายตามมติคณะรัฐมนตรี/แนวทางการกรมฯ	
๘	กรณีโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมฯ กำหนด	หนังสือ/เอกสารที่ขอโอนเปลี่ยนแปลงและได้รับการอนุมัติ				(เฉพาะส่วนกลาง)	
๙	มีการจัดทำรายงาน/สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างเป็นระบบ	รายงาน/สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำเดือนหรือรายไตรมาส/ราย ๖ เดือน					
๑๐	มีการจัดทำรายงาน/สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี	รายงาน/สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี					
ผลรวม N๑, N๒ , N๓							
			ผลรวม N๑+N๒+N๓				
			ผลรวมจำนวนข้อ (โดยไม่นับรวมข้อที่เป็น N/A) X ๒				
			คิดเป็นร้อยละ (N / ผลรวมจำนวนข้อ x ๑๐๐)				

เกณฑ์การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คะแนน

ระดับ

๙๐ - ๑๐๐

ดีมาก

๘๐ - ๘๙.๙๙

ดี

๗๐ - ๗๙.๙๙

พอใช้

ต่ำกว่า ๗๐

ต้องปรับปรุง

ผู้รับตรวจ .....

(.....)

.....

ผู้ตรวจ/สอบทาน .....

(.....)

.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....