

มาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่อง การป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยหายให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติ ธันส. บลก.๙

สารบัญ

คำนำ

หลักการและเหตุผล

วัตถุประสงค์

ขอบเขตการใช้

คำนิยาม

กรอบมาตรการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยหายให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติ

มาตรการที่ ๑ มาตรการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยหาย
ด้านการเงิน

๑๐ ถึง ๓๕

ส่วนที่ ๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการตราชี
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๑

ส่วนที่ ๒ การวางแผน

๑๕

ส่วนที่ ๓ การปฏิบัติงานตามแผนการเงิน

๒๔

ส่วนที่ ๔ การติดตามและประเมินผล

๓๑

มาตรการที่ ๒ มาตรการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยหาย
ด้านการดำเนินงาน

๓๖ ถึง ๖๐

ส่วนที่ ๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการตราชี
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓๖

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๒ การวางแผน	๓๙
ส่วนที่ ๓ การปฏิบัติงานตามแผน	๔๗
ส่วนที่ ๔ การเงิน	๕๓
ส่วนที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๕๗
 มาตรการที่ ๑ มาตรการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๖๑ ถึง ๗๔
ส่วนที่ ๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการตั้ง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๖๑
ส่วนที่ ๒ การบริหารและกำกับคุณพัสดุ	๖๓
ส่วนที่ ๓ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๖๗
ส่วนที่ ๔ การติดตามและประเมินผล	๗๑
 มาตรการที่ ๔ มาตรการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ด้านการจัดเก็บรายได้	๗๕ ถึง ๘๐
ส่วนที่ ๑ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะกรรมการตั้ง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๗๕
ส่วนที่ ๒ การบริหารการจัดเก็บรายได้	๗๗
ส่วนที่ ๓ การดำเนินการจัดเก็บรายได้	๘๑
ส่วนที่ ๔ การเงิน	๘๕
ส่วนที่ ๕ การติดตามและประเมินผล	๘๗