



ที่ พง ๐๐๑๗.๔/ว ๓๔๖๖

ศาลากลางจังหวัดพังงา

ถนนพังงา-ทับปุด พง ๘๒๐๐๐

๖ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง การตรวจสอบภายในจังหวัดพังงา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าส่วนราชการและนายอำเภอทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ปัจจัยเสี่ยงการตรวจสอบการดำเนินงาน จำนวน ๑ ชุด

๒. ปัจจัยเสี่ยงการตรวจหน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณานุมัติภายในเดือนกันยายน และในการจัดทำแผนจะต้องประเมินความเสี่ยง จัดลำดับตามผลคะแนน ของความเสี่ยง ประกอบกับตามเกณฑ์ประกันคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน การกำหนดปัจจัยเสี่ยงต้องทำ ข้อตกลงปัจจัยเสี่ยงบุคลากรของหน่วยงานด้วย นั้น

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นไปตามแนวทางตามข้างต้นและเป็นผลดี ต่อการตรวจสอบภายใน จังหวัดขอส่งปัจจัยเสี่ยงที่ใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสิทธิชัย ศักดา)

ผู้ว่าราชการจังหวัดพังงา

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพังงา

โทร. ๐ ๗๖๔๘ ๑๔๔๕

e-mail : audit-png@hotmail.com

การประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

| ปัจจัยเสี่ยง                                                | ต่ำ                                                                                                                                                                    | กลาง                                                                                                                                                                                | สูง                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. โครงสร้างขององค์กร<br>- สาขาการบังคับบัญชา               | มีการจัด โครงสร้างองค์กร สาขา<br>บังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสม<br>และปฏิบัติตามข้อกำหนด                                                                                 | มีการแบ่งสาขาการบังคับบัญชาแต่<br>การปฏิบัติงานยังไขว่กันอยู่                                                                                                                       | สาขาการบังคับบัญชาและการ<br>แบ่งแยกหน้าที่ยังไม่ชัดเจน                                                                                                                                       |
| 2. อัตราการปฏิบัติงานจริงเทียบกับ<br>กรอบอัตรากำลังที่กำหนด | อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงเท่ากับ/<br>สูงกว่ากรอบอัตรากำลังที่กำหนดไว้                                                                                                | อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงน้อยกว่า<br>ไม่เกินร้อยละ 80 ของอัตรากำลัง<br>ที่กำหนดไว้                                                                                                | อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานจริงน้อยกว่า<br>กรอบอัตรากำลังที่กำหนดเกิน<br>ร้อยละ 80 ของอัตรากำลังที่<br>กำหนดไว้                                                                                  |
| 3. นโยบายจรรยาบรรณ                                          | มีนโยบายเกี่ยวกับจรรยาบรรณ<br>ปฏิบัติงานหรือให้บริการและประกาศ<br>หรือแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร                                                                           | มีนโยบายจรรยาบรรณการปฏิบัติ<br>งานแต่ไม่ได้แจ้งประกาศทั่วไป                                                                                                                         | ไม่มีกำหนดนโยบายจรรยาบรรณ                                                                                                                                                                    |
| 4. บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงิน<br>และบัญชี                 | มีเจ้าหน้าที่การเงินและจัดทำ<br>เป็นปัจจุบัน                                                                                                                           | มีเจ้าหน้าที่การเงินแต่จัดทำ<br>ไม่เป็นปัจจุบัน                                                                                                                                     | ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ<br>ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน<br>หรือเจ้าหน้าที่การเงินใหม่                                                                                                      |
| 5. ความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่                          | มีวุฒิตรงตามสายงานและได้รับ<br>การอบรมสม่ำเสมอ มีประสบการณ์<br>2 ปี ขึ้นไป                                                                                             | มีวุฒิไม่ตรงตามสายงานแต่ได้รับ<br>การอบรมบ้าง แต่ไม่สม่ำเสมอ<br>ประสบการณ์ 2 ปีขึ้นไป                                                                                               | มีวุฒิไม่ตรงตามสายงานและ<br>ไม่มีวุฒิการศึกษา ไม่เคยได้รับ<br>การอบรมเลย / มีวุฒิตรง แต่มี<br>ประสบการณ์ไม่ถึง 2 ปี                                                                          |
| 6. การแบ่งแยกหน้าที่                                        | มีการแบ่งแยกหน้าที่เป็นลายลักษณ์<br>อักษร                                                                                                                              | มีการแบ่งแยกหน้าที่ แต่ไม่เป็น<br>ลายลักษณ์อักษร                                                                                                                                    | ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่                                                                                                                                                                       |
| 7. ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร                            | มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ<br>ประสบการณ์ในหน่วยงานหรือ<br>กิจกรรมมากกว่า 3 ปี                                                                                           | มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ<br>ประสบการณ์ในหน่วยงานหรือ<br>กิจกรรมมากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี                                                                                        | มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและ<br>ประสบการณ์ในหน่วยงานหรือ<br>กิจกรรมน้อยกว่า 1 ปี                                                                                                                |
| 8. การรายงานงบการเงิน                                       |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                              |
| 8.1 ความครบถ้วน                                             | จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จ<br>100% - 90% ของจำนวนรายงานที่<br>กำหนด                                                                                                    | จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จ<br>ต่ำกว่า 90% แต่ไม่ต่ำกว่า 80%<br>ของจำนวนรายงานที่กำหนด                                                                                               | จำนวนรายงานทางการเงินเสร็จ<br>ต่ำกว่า 80% ของจำนวนรายงาน<br>ที่กำหนด                                                                                                                         |
| 8.2 ความถูกต้อง                                             | - รายงานการเงินถูกแจ้ง ส่งให้<br>แก้ไขไม่เกิน 2 ครั้ง/ปี<br><br>- รายละเอียดประกอบงบการเงิน<br>ถูกต้อง<br><br>- ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ<br>GFMIS ต่ำกว่า 5 รายการ | - รายงานการเงินถูกแจ้ง ส่งให้<br>แก้ไขไม่เกิน 3-4 ครั้ง/ปี<br><br>- รายละเอียดประกอบงบการเงิน<br>ผิดพลาดไม่เกิน 5 รายการ<br><br>- ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ<br>GFMIS 5-10 รายการ | - รายงานการเงินถูกแจ้ง ส่งให้<br>แก้ไขเกินกว่า 4 ครั้ง/ปี<br><br>- รายละเอียดประกอบงบการเงิน<br>ผิดพลาดตั้งแต่ 5 รายการขึ้นไป<br><br>- ข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไขในระบบ<br>GFMIS 10 รายการขึ้นไป |
| 8.3 ความทันเวลา                                             | ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้องตามเวลาหรือล่าช้า ไม่<br>เกิน 15 วัน                                                                                       | ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้องล่าช้าไม่เกิน 1 เดือน                                                                                                                   | ส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้องล่าช้าเกินกว่า 1 เดือน                                                                                                                           |

การประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

| ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                                                                                             | ต่ำ                                                                                                                                                                                                                                                                        | กลาง                                                                                                                                                                                                                                                                       | สูง                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9. หน่วยรับตรวจที่ได้รับรายงานการ<br>ทักท้วงที่มีนัยสำคัญด้านการเงิน<br>การบัญชี การพัสดุและอื่น ๆ                                                                                       | ผลการตรวจสอบไม่มีข้อสังเกต                                                                                                                                                                                                                                                 | ข้อทักท้วงที่ไม่มีนัยสำคัญ                                                                                                                                                                                                                                                 | ข้อทักท้วงที่มีนัยสำคัญ                                                                                                                                                                                               |
| 10. หน่วยรับตรวจที่ไม่ได้รับการ<br>ตรวจจาก สตง. หรือ คท.กรม                                                                                                                              | ได้รับการตรวจสอบทุกปี                                                                                                                                                                                                                                                      | ไม่ได้รับการเข้าตรวจเกินกว่า 1 ปี<br>แต่ไม่เกิน 3 ปี                                                                                                                                                                                                                       | ไม่ได้รับการเข้าตรวจเกิน 3 ปี<br>ขึ้นไป                                                                                                                                                                               |
| 11. ด้านการบริหารการเงินและการ<br>บริหารงบประมาณ<br><br>11.1 การงบประมาณ<br><br>11.2 การเบิกจ่ายเงิน                                                                                     | เงินงบประมาณที่ได้รับทั้งหมด<br>สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปีงบประมาณ<br>ทุกงาน/โครงการ<br><br>จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและ<br>เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนฯ ที่กำหนด                                                                                                                   | เงินงบประมาณที่ได้รับส่วนใหญ่<br>สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปี<br>งบประมาณทุกงาน โดยมีการ<br>กันเงินฯ ไว้ประมาณ 2-3 งาน/<br>โครงการ<br><br>จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและ<br>เบิกจ่ายไม่ไปตามแผนฯ ที่กำหนด                                                                        | เงินงบประมาณที่ได้รับส่วนใหญ่<br>สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายในปี<br>งบประมาณทุกงาน โดยมีการ<br>กันเงินฯ ไว้ตั้งแต่ 4 งาน/โครงการ<br><br>ไม่ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน                                                      |
| 12. ด้านการบริหารพัสดุ<br><br>12.1 แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง<br><br>12.2 มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>ที่ผ่านตามระเบียบฯ<br><br>12.3 มีการรายงานด้านพัสดุชำรุด/<br>ไม่จำเป็นในการใช้งาน | มีการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและผลการดำเนินงานเป็นไป<br>ตามแผน/แล้วเสร็จเร็วกว่าแผน<br><br>มีการตรวจสอบพัสดุประจำปีและ<br>ตรวจสอบแล้วเสร็จภายใน 30 วัน<br>ทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการ<br>ตรวจสอบ<br><br>มีพัสดุชำรุด/ไม่จำเป็นในการใช้งาน<br>และรายงานครบถ้วน | มีการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อ<br>จัดจ้างแต่ผลการดำเนินงานล่าช้า<br>กว่าแผนฯ<br><br>มีการตรวจสอบพัสดุประจำปีและ<br>ตรวจสอบแล้วเสร็จเกิน 30 วัน<br>แต่ไม่เกิน 60 วันทำการนับแต่วัน<br>เริ่มดำเนินการตรวจสอบ<br><br>มีพัสดุชำรุด/ไม่จำเป็นในการ<br>ใช้งานแต่รายงานไม่ครบถ้วน | ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ<br>จัดซื้อจัดจ้าง<br><br>ไม่มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>หรือมีการตรวจสอบเกิน 60 วัน<br>ทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการ<br>ตรวจสอบ<br><br>มีพัสดุชำรุด/ไม่จำเป็นในการ<br>ใช้งานแต่ไม่ได้รายงาน |
| 13. ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ<br><br>13.1 กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ<br>กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานใน<br>หน่วยงาน/กิจกรรม                                                                      | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ<br>กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจน<br>ทุกกิจกรรม                                                                                                                                                                                                  | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ<br>กฎเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ชัดเจน<br>เฉพาะบางกิจกรรม                                                                                                                                                                                             | มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ<br>กฎเกณฑ์การปฏิบัติงาน แต่ไม่<br>ชัดเจน                                                                                                                                                   |
| 13.2 ข้อทักท้วงการปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ กฎเกณฑ์ภายในหน่วยงาน                                                                                                                             | ไม่มีการทักท้วง                                                                                                                                                                                                                                                            | ถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำ<br>หน้าที่ตรวจสอบไม่เกิน 2 ครั้ง/ปี                                                                                                                                                                                                             | ถูกทักท้วงจากหน่วยงานที่ทำ<br>หน้าที่ตรวจสอบเกินกว่า 2 ครั้ง/ปี                                                                                                                                                       |

การประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

| ปัจจัยเสี่ยง                                                                                                     | ต่ำ                                                                                                                                     | กลาง                                                                                                                                          | สูง                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13.3 ปริมาณความเสียหายและระดับความรุนแรงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ทั้งภายในและภายนอก | ไม่มีข้อร้องเรียน                                                                                                                       | จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความไม่เกิน 5 เรื่อง/ปี                                                                                                  | จำนวนข้อร้องเรียน/คดีความเกิน 5 เรื่อง/ปี                                                    |
| 13.4 การติดตามแก้ไขการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์ภายใน                                                     | ผู้บริหารระดับสูงสุดจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีส่วนรับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและให้รายงานผลการแก้ไข | ผู้บริหารระดับสูงสุดจัดให้มีระบบหรือมอบหมายให้มีส่วนรับผิดชอบในการติดตามแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด แต่ไม่มีการรายงานผลการแก้ไข | ไม่มีการติดตามความให้มีการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ                             |
| 14. ระบบการควบคุมภายใน<br>14.1 การจัดวางระบบการควบคุมภายใน                                                       | มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในทุกกิจกรรม/ภารกิจ และจัดทำเป็นเอกสารเพื่อแจ้งบุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ                              | มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางกิจกรรม/ภารกิจ และจัดทำเป็นเอกสารเพื่อแจ้งบุคคลทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ                                      | มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในบางกิจกรรม/ภารกิจ และไม่ได้แจ้งบุคลากรทุกระดับทราบและถือปฏิบัติ |
| 14.2 การกำหนดระยะเวลาในการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน                                                            | มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก 1-2 เดือน/ครั้ง                                                                            | มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก 3-6 เดือน/ครั้ง                                                                                  | มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุก 6 เดือนขึ้นไป/ครั้ง                             |

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพังงา  
แบบประเมินความเสี่ยงในการตรวจสอบการดำเนินงาน

| ลำดับที่ | เรื่องที่ประเมิน                               | ระดับการประเมินความเสี่ยงของโครงการ                                    |                                                                                        |                                                                                             |          |
|----------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|          |                                                | ระดับต่ำ                                                               |                                                                                        | ระดับปานกลาง                                                                                | ระดับสูง |
| 1        | ความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ของจังหวัด | มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ของจังหวัด                       | มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ของจังหวัดปานกลาง                                | มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ของจังหวัดน้อย                                        |          |
| 2        | ความพร้อมของโครงการในภาพรวม                    | มีความพร้อมทั้งสถานที่ดำเนินการและรูปแบบสามารถดำเนินการได้ทันที        | มีความพร้อมเฉพาะสถานที่ดำเนินการหรือรูปแบบเพียงอย่างอย่างใดอย่าง                       | ไม่มีความพร้อมทั้งสถานที่ดำเนินการและรูปแบบ                                                 |          |
| 3        | พื้นที่ดำเนินการโครงการ                        | มีสถานที่ดำเนินการที่ชัดเจนสามารถส่งมอบพื้นที่และเข้าดำเนินการได้ทันที | มีสถานที่ดำเนินการแต่ยังไม่ขออนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือไม่สามารถส่งมอบได้ทันที | ยังไม่มีสถานที่ดำเนินการที่ชัดเจนยังไม่ได้พิจารณาคัดเลือกและไม่มีความชัดเจนการส่งมอบพื้นที่ |          |
| 4        | ผู้รับผิดชอบดูแลการบริหารโครงการ               | มีหน่วยงานรับผิดชอบดูแลการบริหารโครงการที่ชัดเจน                       | อยู่ในระหว่างการจัดหาหน่วยงานรับผิดชอบดูแลบริหารโครงการและมีหลายหน่วยงานเกี่ยวข้อง     | ยังไม่ได้ข้อยุติเรื่องผู้รับผิดชอบบริหารงานโครงการ                                          |          |
| 5        | วัตถุประสงค์ของโครงการ                         | ครอบคลุมการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนและเป็นไปได้ในทางปฏิบัติ     | ไม่ครอบคลุมการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนและเป็นไปได้ในทางปฏิบัติ                  | ไม่ครอบคลุมการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนและมีความยุ่งยากในทางปฏิบัติ                   |          |
| 6        | วงเงินงบประมาณดำเนินการ                        | มีวงเงินดำเนินการไม่เกิน 2 ล้านบาท                                     | มีวงเงินดำเนินการ 2 - 5 ล้านบาท                                                        | มีวงเงินดำเนินการมากกว่า 5 ล้านบาท                                                          |          |
| 7        | ระยะเวลาดำเนินการโครงการ                       | 1 ปีงบประมาณ                                                           | 2 ปีงบประมาณ                                                                           | มากกว่า 2 ปีงบประมาณ                                                                        |          |
| 8        | แผนการดำเนินงาน                                | มีแผนงานชัดเจนดำเนินการเพียง 1 ปี                                      | มีแผนงานชัดเจนเวลาดำเนินการ 2 ปี                                                       | มีแผนงานชัดเจนดำเนินการมากกว่า 2 ปี                                                         |          |
| 9        | ความเร่งด่วนและความจำเป็นของโครงการ            | ไม่มีความเร่งด่วนหากไม่ดำเนินการก็ไม่เกิดความเสียหาย                   | มีความเร่งด่วนหากไม่ดำเนินการก็ยังไม่เกิดความเสียหาย                                   | มีความเร่งด่วนหากไม่ดำเนินการจะเกิดความเสียหาย                                              |          |

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพังงา  
แบบประเมินความเสี่ยงในการตรวจสอบการดำเนินงาน

| ลำดับที่ | เรื่องที่ประเมิน                     | ระดับการประเมินความเสี่ยงของโครงการ                                                |                                                                                          |                                                                                               |
|----------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                      | ระดับต่ำ                                                                           | ระดับปานกลาง                                                                             | ระดับสูง                                                                                      |
| 10       | ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของโครงการ   | มีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จชัดเจนเป็นค่าสถิติ                                    | มีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จชัดเจนไม่เป็นค่าสถิติ                                       | ไม่มีตัวชี้วัดความสำเร็จ                                                                      |
| 11       | สถานภาพของโครงการ                    | เป็นโครงการต่อยอดจากส่วนราชการหากว่าไม่ดำเนินการจะกระทบต่อโครงการอื่น              | เป็นโครงการต่อยอดจากส่วนราชการหากว่าไม่ดำเนินการไม่มีผลกระทบต่อโครงการอื่น               | เป็นโครงการใหม่                                                                               |
| 12       | ผลกระทบกับความเป็นอยู่ของประชาชน     | ไม่มีผลกระทบกับความเป็นอยู่ของประชาชน                                              | มีผลกระทบกับความเป็นอยู่ของประชาชนส่วนน้อย                                               | มีผลกระทบกับความเป็นอยู่ของประชาชนส่วนใหญ่                                                    |
| 13       | ความก้าวหน้าของการดำเนินงาน          | เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้                                                           | ล่าช้ากว่าแผนงานเล็กน้อย                                                                 | ล่าช้ากว่าแผนงานที่วางไว้มาก                                                                  |
| 14       | ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามโครงการ | ไม่มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน                                                    | มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานแต่สามารถแก้ไขได้ไม่มีผลกระทบต่อความสำเร็จของโครงการ         | มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานมากและมีความยุ่งยากมีผลกระทบต่อความสำเร็จของโครงการ               |
| 15       | ผลการดำเนินงานโครงการ                | ผลดำเนินงานแล้วเสร็จ                                                               | ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จแต่มีความก้าวหน้า                                                | ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จและมีความล่าช้า                                                       |
| 16       | การใช้ประโยชน์จากโครงการ             | สามารถใช้ประโยชน์ได้ตามโครงการ                                                     | สามารถใช้ประโยชน์ได้แต่ยังไม่เต็มรูปแบบ                                                  | ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์เนื่องจากโครงการไม่แล้วเสร็จ/ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์                  |
| 17       | การเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการ      | ไม่มีการเปลี่ยนแปลง                                                                | มีการเปลี่ยนแปลงแต่ไม่ทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของโครงการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม        | มีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของโครงการโดยวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของโครงการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม |
| 18       | การติดตามประเมินผลโครงการ            | มีการติดตามประเมินผลเพื่อสรุปผลการดำเนินงานเป็นทางการและเสนอผู้เกี่ยวข้องเพื่อทราบ | มีการติดตามประเมินผลเพื่อสรุปผลการดำเนินงานแต่ไม่เป็นทางการและเสนอผู้เกี่ยวข้องเพื่อทราบ | ไม่มีการติดตามประเมินผลเพื่อสรุปผลการดำเนินงานแต่อย่างใด                                      |