



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ งวดเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

### เรื่องเดิม

๑. บันทึกข้อความ ที่ กพ ๗๖๐๐๑/- ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๒. บันทึกข้อความ ที่ กพ ๗๖๐๐๑/- ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. บันทึกข้อความ ที่ กพ ๗๖๐๐๑/- ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แจ้งกำหนดการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ งวดเดือนพฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๗

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ งวดเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗ ตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

### ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในพิจารณาแล้ว เห็นสมควรส่งรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ งวดเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗ ให้หน่วยรับตรวจทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะ (ถ้ามี) ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนาม

(นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง.....



(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง.....

เห็นชอบ ดำเนินการ

ไม่เห็นชอบ เพราะ.....



(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง อำเภอพราณกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร  
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ            สำนักปลัด

กิจกรรมที่ตรวจสอบ      การสอบทานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโองมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ หรือไม่

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๒. เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

๒. สอบทานเอกสารกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. สอบทานแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ    ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ    ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์	๑๑-๒๒ พ.ย.๖๗	สป ๑/๒๕๖๘
๒	มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ว่าได้ดำเนินการอย่างเหมาะสมหรือไม่			
๓	มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่			
๔	มีผู้รับผิดชอบ ประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานหรือไม่			
๕	มีการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับหรือไม่			
๖	การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>- การระบุความเสี่ยง</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง</li> <li>- การตอบสนองความเสี่ยง</li> </ul>			
๗	มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งหรือไม่			
๘	มีการสื่อสารแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย			
๙	มีการจัดทำแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ หรือไม่			
๑๐	สังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ การปฏิบัติงาน			
๑๑	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดตรวจ			
<b>สรุปผลการตรวจสอบ</b> ผลการตรวจสอบปรากฏ ดังนี้ ๑. จากการตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง ตามคำสั่งที่ ๔๙๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๒. มีการจัดทำคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยง นโยบายบริหารความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งประกาศใช้เมื่อวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ซึ่งประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง ฯลฯ โดยมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงครบทุกส่วนราชการ				

**สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)**

๓. มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อพิจารณาร่างแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๔. มีการรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับสำนัก/กองตามบันทึกข้อความของแต่ละส่วนราชการ รอบ ๖ เดือน ตามแบบ บส.๔ และบส.๕ และระดับองค์กรตามการประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๗ และรอบ ๑๒ เดือน ตามการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามบันทึกข้อความที่ กพ ๗๘๖๐๑/- ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง รายงานผลการติดตามและการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน : นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์

วันที่ :

**ข้อเสนอแนะ**

ไม่มีข้อเสนอแนะ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่กำหนดครบถ้วน ถูกต้อง

**การติดตามและประเมินผล**

-ไม่มี-

**ชื่อผู้รับตรวจ**

นายธนดล พุ่มเรียม ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

**ชื่อผู้ตรวจ**

นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์ ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดรักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน