

## โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ

เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

### หลักการเหตุผล

จากสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงและภาวะผันผวนทางการเมือง เศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยีสารสนเทศและสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน ส่งผลให้การดำเนินงานแทบทุกองค์กร ไม่ว่าจะเป็นหน่วยงานของรัฐหรือเอกชน อยู่ในภาวะความเสี่ยง โดยเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทั้งในเรื่อง กฎหมาย ระเบียบ นโยบายงบประมาณ การบริหารจัดการ การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ของการกระจายอำนาจการปกครองสู่ท้องถิ่น ตามหลักบริหารจัดการที่ดี มีธรรมมาภิบาล ช่วยลดและป้องกันปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้เป็นอย่างดี คือ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

ตามยุทธศาสตร์ของคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ยุทธศาสตร์ที่ ๙ การป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันอย่างยั่งยืน และประกาศคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๐๔/ ๒๕๕๗ เรื่องการกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่า มีความโปร่งใส และอยู่ภายใต้กรอบวินัยการเงินการคลังที่ดี รวมทั้งเป็นการป้องกันและปราบปรามไม่ให้เกิดการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปในทางที่มีข้อขัดแย้งกฎหมาย สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบและธรรมมาภิบาลในสังคมไทย ได้กำหนดให้มีการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยให้งานตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือในการควบคุมและกำกับดูแลให้มีกระบวนการบริหารจัดการที่ดีในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งงานตรวจสอบภายในจะเป็นเครื่องมือที่ดีให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ดีได้นั้น จะต้องมีความมาตรฐานการตรวจสอบและจริยธรรมการปฏิบัติงานที่ดี มีมาตรฐานสากล สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการรั่วไหลของทรัพยากรและเป็นกลไกสำคัญในการป้องกันการทุจริตได้อย่างเป็นรูปธรรม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนด “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” ตามบทบัญญัติของกฎหมายดังกล่าวกระทรวงการคลัง ได้กำหนด

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้หน่วยงานของรัฐ รวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ซึ่งที่ผ่านมา ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายในยังไม่มีชัดเจนมากนัก ทำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่งรวมถึง องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง จึงไม่ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์หรือแนวทางการปฏิบัติ ดังจะเห็นได้จาก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน และเป็นผู้ดำเนินการจัดทำระบบการควบคุมภายในเพียงเพื่อให้ผ่านการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(LPA) ตามตัวชี้วัดเท่านั้น

เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้และสร้างความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังฯ สามารถนำความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จึงเห็นควรจัดให้มีการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
๒. เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี นำความรู้ที่ได้มาใช้ในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้อง
๓. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร
๔. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกกิจกรรม

#### การเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์การพัฒนา

แผนพัฒนาห้าปี (๒๕๖๑-๒๕๖๕) ยุทธศาสตร์การพัฒนาของอปท. ในเขตจังหวัดสระบุรี ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาองค์กรและบุคลากรสู่การบริหารจัดการที่ดี กลยุทธ์ที่ ๑ พัฒนาศักยภาพและประสิทธิภาพบุคลากรท้องถิ่น  
ขอบเขตของโครงการ/กลุ่มเป้าหมาย

#### ขอบเขตด้านเนื้อหา

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๒
๔. มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน (International Standards for The Professional Practice of Internal Auditing) ที่กำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของ สหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors : IIA)

### ขอบเขตด้านกลุ่มเป้าหมายโครงการ

พนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

๑. ผู้บริหาร

จำนวน ๓ คน

๒. หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย

จำนวน ๒๗ คน

รวมผู้เข้ารับการอบรม

จำนวน ๓๐ คน

### ระยะเวลาในการดำเนินงาน

จำนวน ๑ วัน

### สถานที่ในการดำเนินการ

ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

### ผู้มีสิทธิ์เบิกค่าใช้จ่ายตามระเบียบนี้

๑. ผู้เข้ารับการฝึกอบรม

จำนวน ๓๐ คน

๒. วิทยากร

จำนวน ๑ คน

### ผลผลิต/ผลลัพธ์ของโครงการ

ผลผลิต: ๑. บุคลากรกลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการอบรม มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มขึ้นเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ผลลัพธ์: ๑. หน่วยงานของผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง และส่งรายงานตรงตามกำหนดระยะเวลา

๒. หน่วยงานของผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบ

๓. หน่วยงานของผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

### ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการ/เป้าหมาย

๑. ร้อยละบุคลากรกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการมีความรู้เพิ่มขึ้น ค่าเป้าหมาย ๘๐%

๒. จำนวนหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๒ และค่าเป้าหมาย ๗ สำนัก/กอง

๑ โรงเรียน คิดเป็น ๑๐๐%

๒.๒ มีการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๒ ค่าเป้าหมาย ๗ สำนัก/กอง ๑ โรงเรียน คิดเป็น ๑๐๐%

ผลที่คาดว่าจะได้รับจากโครงการ

- ๑. บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม มีความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
- ๒. บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม สามารถนำความรู้ ไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๓. องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี สามารถจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ เสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด
- ๔. ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี สามารถใช้ระบบการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานในองค์กรได้ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๕. องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี สามารถจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และ จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกภารกิจตามอำนาจหน้าที่

แผน/การดำเนินงานโครงการ

กิจกรรม	ปี ๖๒			ปี ๖๓								
	ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค	กย
๑.เขียนโครงการและเสนอขออนุมัติโครงการ	●											
๒. ประชาสัมพันธ์โครงการ	●											
๓. จัดทำคู่มือ/ เอกสาร การอบรม	●											
๔. จัดอบรม		●										
๕. ประเมินผลหลักสูตรและการอบรม		●										
๖.สรุปประเมินผลหลักสูตรและการอบรม		●										
๗. รายงานผลการอบรม			●									

วิธีการดำเนินงาน

- ๑. บรรยาย
- ๒ ฝึกปฏิบัติ

เอกสารที่ใช้ในการฝึกอบรม

- ๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๔. ตัวอย่าง แบบ รายงาน วค. และ ปค.
- ๕. แผนดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๖. คำสั่งแบ่งงาน
- ๗. รายงานการควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๑
- ๘. พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒

ตารางการฝึกอบรม

- ตามเอกสารแนบท้าย ๑

งบประมาณ

เบิกจ่ายจาก งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานทั่วไป  
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการเพิ่มศักยภาพของบุคลากร งบประมาณตั้งไว้ ๕๐,๐๐๐.- บาท (ห้าหมื่นบาทถ้วน)  
ตามเอกสารแนบท้าย ๒

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ลงชื่อ



ผู้เสนอโครงการ

(นางเมทินี เช็มทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบโครงการ

(นายเรืองศักดิ์ วรหาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติโครงการ

(นายเรืองศักดิ์ วรหาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ตารางอบรม โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ  
 เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒  
 ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

วัน/เวลา	กำหนดการ/กิจกรรม/หัวข้อบรรยาย	วิทยากร/ผู้บรรยาย	หมายเหตุ
๐๘.๐๐ - ๐๘.๓๐ น.	ลงทะเบียน		
๐๘.๓๐ - ๐๙.๐๐ น.	เปิดโครงการฝึกอบรม โดย ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด		
๐๙.๐๐ - ๑๐.๓๐ น.	สร้างความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ เรื่อง การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑. การตรวจสอบภายใน - ความสำคัญ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และบทบาทของผู้ตรวจสอบภายในที่พึงประสงค์ ๒. การควบคุมภายใน (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO ) ๒.๑ เปรียบเทียบการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (COSO ๑๙๙๒) กับการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ (COSO ๒๐๑๓) วัตถุประสงค์องค์ประกอบ มาตรฐานการ การควบคุมภายใน ๒.๒ ต้องวางระบบควบคุมภายในจาก ความ เสี่ยง(หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ (๒) (๒.๔)	นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองถิ่น กระทรวงมหาดไทย	บรรยาย
๑๐.๓๐ - ๑๐.๔๕ น.	พักรับประทานอาหารว่าง		
๑๐.๔๕ - ๑๒.๐๐ น.	๒.๓ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๖๑ (COSO ๒๐๑๓) (๑) การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในงวดก่อน (๒) แบบรายงานการควบคุมภายใน	นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองถิ่น กระทรวงมหาดไทย	บรรยาย

วัน/เวลา	กำหนดการ/กิจกรรม/หัวข้อบรรยาย	วิทยากร/ผู้บรรยาย	หมายเหตุ
	<p>(๓) ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>(๔) ขั้นตอนและหลักเกณฑ์การจัดทำรายงานและเงื่อนไขในการจัดทำรายงาน</p>		
๑๒.๐๐ - ๑๓.๐๐ น.	พักรับประทานอาหารกลางวัน		
๑๓.๐๐ - ๑๔.๓๐ น.	<p>๓. การบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๓.๑ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ การจัดทำ “บัญชีความเสี่ยง”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การระบุความเสี่ยง</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง</li> <li>- การจัดลำดับความเสี่ยง</li> </ul> <p>๑.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงแก้ไขปัญหาสาเหตุของความเสี่ยงให้ตรงประเด็นปัญหาตามที่ได้ประเมินความเสี่ยงไว้</li> <li>- การนำเทคโนโลยีระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือช่วยบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลง/หมด หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้</li> </ul> <p>๑.๓ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑.๔ การจัดทำรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๑.๕ แบบรายงานต่างๆ ของแผนการบริหารความเสี่ยง กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓)</p>	นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	บรรยาย
๑๔.๓๐ - ๑๔.๔๐ น.	พักรับประทานอาหารว่าง		
๑๔.๔๐ - ๑๕.๔๐ น.	<p><u>ฝึกปฏิบัติการจัดทำ “บัญชีความเสี่ยง”</u></p> <p><u>เพื่อดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง</u></p> <p>๑. ทบทวนก่อนฝึกปฏิบัติ</p> <p>๒. แบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติ ทำบัญชีความเสี่ยง ตามภารกิจที่รับผิดชอบ แยกเป็น</p> <p>๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง</p> <p>๒.๒ ภารกิจตามแผนดำเนินงานที่สำคัญ (ที่ต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น/แผนพัฒนา</p>	นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย	แบ่งกลุ่ม ฝึกปฏิบัติ

วัน/เวลา	กำหนดการ/กิจกรรม/หัวข้อบรรยาย	วิทยากร/ผู้บรรยาย	หมายเหตุ
	<p>เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ/แผนปฏิรูปประเทศ/ยุทธศาสตร์ชาติ ตามบทบัญญัติของกฎหมายรัฐธรรมนูญ)</p> <p><u>หมายเหตุ</u> บัญชีความเสี่ยงจัดทำ ๒ ชุด ส่งอาจารย์ ๑ ชุด เก็บไว้หน้าเสนอ ชุด</p>	<p>นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย</p>	
<p>๑๖.๐๐ น.</p>	<p>ทุกกลุ่มส่ง บัญชีความเสี่ยงที่ฝึกปฏิบัติ</p>		
<p>๑๖.๐๐ - ๑๖.๓๐ น.</p>	<p><u>นำเสนอผลงานกลุ่มที่ฝึกปฏิบัติ</u> <u>“บัญชีความเสี่ยง”</u> ไม่เกินกลุ่มละ ๕ นาที</p>	<p>วิทยากรประเมินและให้ ข้อเสนอแนะ</p>	
<p>๑๖.๓๐ - ๑๗.๓๐ น.</p>	<p><u>การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง</u></p> <p>(๑) เป้าหมายจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เป็นแผนสี่ปีให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๒) แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๔</p> <p>(๓) ให้แต่ละกองนำ “บัญชีความเสี่ยง” ที่กองได้ประเมินความเสี่ยงไว้มาจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยงสี่ปีของกอง จัดส่งคณะกรรมการ ตามข้อ (๒)</p> <p>(๔) คณะกรรมการตามข้อ (๒) ประมวลภาพรวมตามข้อ (๓) จัดทำเป็นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของ อปท.</p> <p>(๕) ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงติดตามประเมินผล จัดทำรายงาน และ พิจารณา ทบทวนปรับแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ให้เป็นปัจจุบันสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทันเหตุการณ์</p> <p>(๖) ทั้งนี้ในการดำเนินการให้ผู้ ตรวจสอบภายใน สอบทานความเพียงพอของ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและแสดงความคิดเห็นเพื่อ ความสมเหตุสมผลและความน่าเชื่อถือของแผน การบริหารจัดการความเสี่ยงอีกชั้นหนึ่ง</p>	<p>นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด ข้าราชการบำนาญ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย</p>	<p>บรรยาย</p>
<p>๑๗.๓๐ น.</p>	<p>ปิดการฝึกอบรม โดย ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด</p>		

หมายเหตุ เนื้อหาและรูปแบบการฝึกอบรม อาจปรับตามความเหมาะสมของระยะเวลา



## ประมาณการค่าใช้จ่าย

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ

การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระเบียบ	ข้อ	ค่าใช้จ่าย	เพื่อจ่ายเป็นค่า	จำนวน	อัตรา (บาท)	งบประมาณ (บาท)	การเบิกจ่าย
กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และการเข้า รับการฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	ข้อ ๑๒ (๑) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๓	คชจ.เกี่ยวกับการตกแต่งสถานที่ฝึกอบรม - เบิกได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม ประหยัด	-	-	-	-	
	ข้อ ๑๒ (๓) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๓	ค่าวัสดุ เครื่องเขียน อุปกรณ์ - เบิกได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม ประหยัด	ค่าวัสดุ เครื่องเขียน อุปกรณ์ - ปากกา ไม้บรรทัด ของ พลาสติกใส่เอกสาร	๓๐ คน	๘๕	๒,๕๕๐	
	ข้อ ๑๒ (๕) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๓	ค่าถ่ายเอกสารและสิ่งพิมพ์ - เบิกได้เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม ประหยัด	-	-	-	-	
	ข้อ ๑๒ (๑๑) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๖ (บัญชี ๑)	ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม - ฝึกอบรมสถานที่ของส่วนราชการ ใน ประเทศ ทูกระดับ ไม่เกิน ๓๕.-บาท / ครั้งวัน / คน	อาหารว่างและเครื่องดื่ม วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ๒ มื้อ ครึ่งวันเช้า / บ่าย	๓๐ คน	เช้า ๓๐ บ่าย ๓๐	๙๐๐ ๙๐๐	
	ข้อ ๑๒ (๑๒) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๗	ค่าสมนาคุณวิทยากร - วิทยากรที่ไม่ใช่บุคคลของรัฐ ให้ได้รับค่า สมนาคุณสำหรับการฝึกอบรมประเภท ข ไม่เกิน ชั่วโมงละ ๑,๒๐๐ บาท - ชั่วโมงการฝึกอบรมที่มีลักษณะเป็นการ แบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติ จ่ายค่าสมนาคุณได้ไม่ เกินกลุ่มละ ๒ คน	ค่าสมนาคุณวิทยากร แบ่งกลุ่มปฏิบัติ	๑ คน ๗ ชั่วโมง ๓๐ นาที	๑,๒๐๐	๙,๐๐๐	

ระเบียบ	ชื่อ	ค่าใช้จ่าย	เพื่อจ่ายเป็นค่า	จำนวน	อัตรา (บาท)	งบประมาณ (บาท)	การเบิกจ่าย
	ข้อ ๑๒ (๑๓) หลักเกณฑ์ ข้อ ๑๘ (บัญชี ๑)	ค่าอาหาร - ฝึกอบรมสถานที่ของส่วนราชการ ใน ประเทศ ประเภท ข จัดไม่ครบทุกมือ ไม่เกิน ๓๐๐.-บาท / วัน / คน	ค่าอาหารกลางวัน วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ๑ มื้อ	๓๐ คน	๑๕๐	๔,๕๐๐	
รวมงบประมาณทั้งสิ้น						๑๗,๘๕๐	

หมายเหตุ ทุกรายการสามารถถัวเฉลี่ยได้ ตามความเหมาะสม



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๖๒๑-๑๘๕๒ ต่อ ๒๐๒

ที่ สป ๕๑๐๑๒ /

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการดำเนินงานโครงการเพิ่มศักยภาพของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

## เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำโครงการเพิ่มศักยภาพของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ และสร้างความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ฯ เพื่อให้สามารถนำความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน โดยกำหนดจัดกิจกรรม เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ซึ่งได้มีคำสั่ง แต่งตั้งคณะทำงานโครงการฯ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ที่ ๑๓๑๑ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ นั้น

## ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการดำเนินงานโครงการเพิ่มศักยภาพของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำโครงการส่งเสริมศักยภาพเพิ่มศักยภาพของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อเป็นการเสริมสร้างความรู้ และสร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ให้แก่ ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ฯ เพื่อให้สามารถนำความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. จัดกิจกรรมเมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้เข้าร่วมกิจกรรมประกอบไปด้วย ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย พนักงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมงานจำนวน ๓๖ คน

๓. การจัดกิจกรรมได้เชิญวิทยากรภายนอก นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาต(อดีตผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น) มาให้ความรู้โดยการบรรยายและฝึกปฏิบัติ

๒. / นายเรืองศักดิ์ ...

๔. นายเรืองศักดิ์ วรรณภู ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค้การ บริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เป็นประธานในพิธีเปิดโครงการฯ นางเมทินี ปรีดาภิตรวกุล นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน กล่าวรายงานวัตถุประสงค์การจัด งาน และกล่าวขอบคุณประธาน หลังจากนั้นวิทยากรให้ความรู้ตามตารางการอบรมโดยวิธีการบรรยายและฝึก ปฏิบัติ

๕. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการส่งเสริมศักยภาพเพิ่มศักยภาพของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด เรื่อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี แผนงานบริหารทั่วไป งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการเพิ่มศักยภาพของบุคลากร จำนวน ๕๐,๐๐๐.- บาท เพื่อเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมให้กับผู้บริหาร ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง ที่ปฏิบัติงานในองค์การ บริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

- ๕.๑ ค่าอาหารกลางวันพร้อมน้ำดื่ม จำนวน ๓๐ คนๆ ละ ๑๕๐บาท เป็นเงิน ๔,๕๐๐ บาท
- ๕.๒ ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๓๐ คน ๆ ละ ๖๐ บาท เป็นเงิน ๑,๘๐๐ บาท
- ๕.๓ ค่าวัสดุ เครื่องเขียน อุปกรณ์ จำนวน ๓๐ คน ๆ ละ ๘๕ บาท เป็นเงิน ๒,๕๕๐ บาท
- ๕.๔ ค่าสมนาคุณวิทยากร เป็นเงิน ๙,๐๐๐ บาท

รวมเป็นเงิน ๑๗,๘๕๐.- บาท ( หนึ่งหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบบาทถ้วน )

๖. ผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าฝ่าย และผู้เข้าร่วมงาน ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมและ ได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และได้ฝึก ปฏิบัติการจัดทำบัญชีความเสี่ยงตามภารกิจกฎหมายจัดตั้ง และตามแผนดำเนินงาน เมื่อฝึกปฏิบัติแล้วได้ให้แต่ส่วน ราชการนำเสนอบัญชีความเสี่ยงของส่วนราชการ วิทยากรได้ให้คำแนะนำ ข้อเสนอแนะในการฝึกปฏิบัติจัดทำ บัญชีความเสี่ยงตามภารกิจต่าง ๆ

๗. ปัญหา / อุปสรรค / ข้อเสนอแนะ ในการจัดทำโครงการส่งเสริมศักยภาพเพิ่มศักยภาพ ของบุคลากร กิจกรรมที่ ๑ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- ๗.๑ จัดตั้งงบประมาณไว้น้อยเกินไป ควรเพิ่มงบประมาณและจำนวนคนบุคลากรที่ เข้าร่วมอบรม
- ๗.๒ ควรจัดให้มีการฝึกอบรมทุกปี เพื่อเพิ่มพูนความรู้
- ๗.๓ ระยะเวลาในการอบรมต้องมากกว่านี้
- ๗.๔ เป็นเรื่องที่ยังไม่ได้รับการรับรู้และเข้าใจ โดยทั่วไป สมควรได้ดำเนินการแนะนำ -ปรับปรุงเพื่อสร้างการรับรู้และทักษะในการดำเนินการ อย่างน้อยปีละ ๒-๓ ครั้ง
- ๗.๕ เห็นควรจัดอบรมบ่อย ๆ
- ๗.๖ จำเป็นต้องใช้เวลา, วิทยากร มากกว่านี้
- ๗.๗ เพิ่มบุคลากรเข้าร่วมโครงการในแต่ละกองให้มากกว่านี้ เนื่องจากเป็นเรื่องจำเป็น และสำคัญต่อการบริหารจัดการในการทำงาน ท่านวิทยากรบรรยายได้ดีมาก ชัดเจน และตรงประเด็น

๗.๘ ทำให้มีความชัดเจนในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน และมีความ  
เข้าใจในการปฏิบัติงานควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน บริหารความเสี่ยงเป็นไป  
ในทิศทางเดียวกัน

๘. หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรม  
โดยมีช่องทาง ดังนี้

๘.๑ แจ้งในที่ประชุมประจำเดือนก่อนดำเนินการ ๒ ครั้ง

๘.๒ แจ้งเป็นหนังสือให้ทุกส่วนราชการทราบและเข้าร่วมอบรม

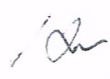
๘.๓ นำเสนอผลการดำเนินงานโครงการฯ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

[www.saraburipao.com](http://www.saraburipao.com)

๘.๔ ประชาสัมพันธ์ในเพจ Facebook องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ เห็นควรรวมเรื่องผลการดำเนินงานไว้เพื่อประกอบการประเมินผล  
การปฏิบัติราชการ และตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

  
(นางเมทินี ปริดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ทราบ

  
(นายเรืองศักดิ์ วรรณาย)

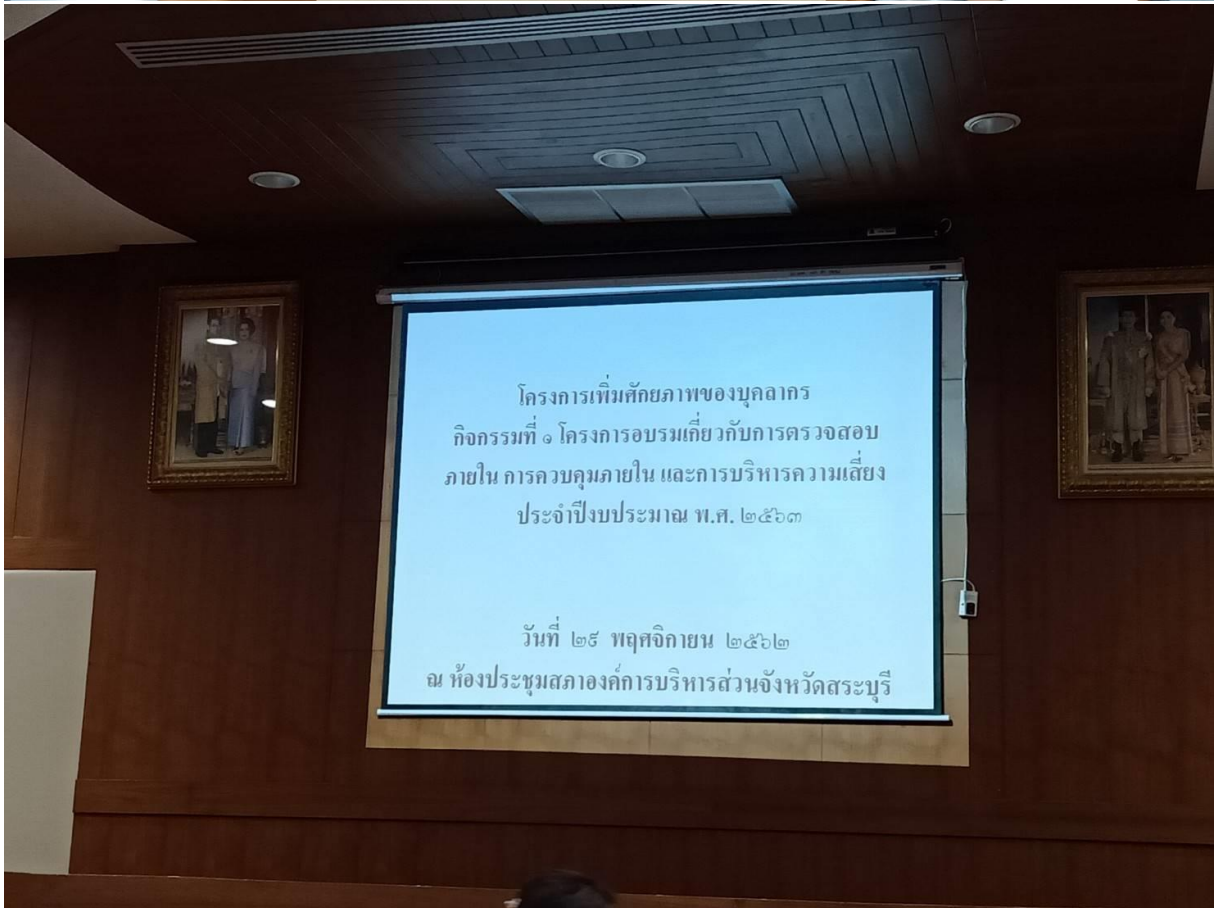
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี











**บัญชีความเสี่ยง**  
**ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ที่ทำให้เกิด ความเสียหาย สูง กลาง ต่ำ	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการตาม วัตถุประสงค์
<b>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง</b>	(๑) ยังไม่มีการแต่งตั้งหัวหน้า	(๑) ผู้บริหารยังไม่ได้แต่งตั้งผู้ตรวจ	สูง	นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
<b>กิจกรรม การบริหารงานตรวจสอบภายใน</b>	หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็น	สอบภายในที่มีอาวุโสสูงสุดเพื่อ		๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
<b>วัตถุประสงค์</b>	ผู้บริหารงานตรวจสอบภายในตาม	ทำหน้าที่บริหารงานตรวจสอบภายใน		
๑. เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย	เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์		
การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์	มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ	กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน		
ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน	ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน	และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ		
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.		
๒. เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายใน	(๒) หน่วยรับตรวจยังไม่มี ความ	๒๕๖๑		
มีประสิทธิภาพ	เข้าใจในอำนาจหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ	(๒) ขาดการประชาสัมพันธ์งาน	สูง	
	ภายใน	ของหน่วยตรวจสอบภายในในเวปไซด์		
		ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี		

(ลงชื่อ)



(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

**บัญชีความเสี่ยง**  
**ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง หรือ จุดอ่อน	ปัจจัยเสี่ยง หรือ ปัญหาสาเหตุ	ความรุนแรง ของผลกระทบ ที่ทำให้เกิด ความเสียหาย สูง กลาง ต่ำ	ผู้รับผิดชอบ วัน เดือน ปี แล้วเสร็จ จัดการตาม วัตถุประสงค์
ภารกิจตามแผนดำเนินงาน				
กิจกรรม โครงการอบรมเพิ่มศักยภาพของ บุคลากร	การกำหนดวงเงินงบประมาณ ในการดำเนินการไว้ไม่เพียงพอต่อ	การกำหนดเป้าหมายผู้เข้ารับการ อบรมกำหนดผู้เข้ารับการอบรม	กลาง	นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล รักษาการในตำแหน่ง
วัตถุประสงค์	ข้อเท็จจริงโดยกำหนดเป้าหมายไว้ เป็นผู้บริหารจำนวน ๓๐ คน	กิจกรรมที่ ๑ เรื่องการอบรมเกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยง		หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๑. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง		เป็นผู้บริหาร จำนวน ๓๐ คน		
๒. เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมนำความรู้ที่ได้รับ ไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามที่		แต่มีผู้สนใจเข้ารับการอบรมมากกว่า ๓๐ คน (นอกเหนือจากผู้บริหารเป็น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน)		
ระเบียบกฎหมายกำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ				

(ลงชื่อ)



(นางเมทินี ปรีดาภิตรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒