

**การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไประเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ขอบเขตการตรวจสอบ

- กระบวนการและขั้นตอน การบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ - ระหว่างวันที่ ๖ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๑) (แบบ RM-๒) (แบบ RM-๓) (แบบ RM-๔) มีความเหมาะสม ถูกต้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองจอก ยังไม่มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรให้ดำเนินการจัดทำ คำสั่งระดับองค์กร และมีกรรมการและผู้รับผิดชอบอีกอย่างน้อย ๒ คน เพื่อสะดวกในการติดตามประสานงานขอข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับกอง
๒. เห็นควรให้ดำเนินการจัดทำ จัดทำคู่มือ และกำหนดนโยบาย วิธีและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามประกาศหลักเกณฑ์ ข้อ ๑๐
๓. เห็นควรให้ดำเนินการจัดทำ ติดตามประเมินผลรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้สำนัก/กอง รายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ในรูปแบบบันทึกข้อความ พร้อมส่งกลับมายังคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาเสนอนายกฯ ต่อไป
๔. เห็นควรให้ดำเนินการจัดทำ ทบทวนปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง หากแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีการบริหารจัดการในการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม ไม่ครอบคลุม หรือควบคุมไม่ได้
๕. เห็นควรให้ดำเนินการจัดทำ ให้เลขานุการองค์กร รวบรวมส่งรายติดตามประเมินความเสี่ยงให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบประเมินความเพียงพอของการบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง ว่าถูกต้อง ครบถ้วน ครอบคลุมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง หรือมีการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หรือไม่อย่างไร เพื่อนำเสนอนายกฯ ต่อไป

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....-ไม่มี-.....

ชื่อผู้รับตรวจ

นางสาวชุลีพร จันทร์แสง ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน