

การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรม สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๓. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่
๔. เพื่อสอบทานและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม
หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. การกำหนดแนวทางหรือระบบบริหารการความเสี่ยง
๙. การวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ RM-๑)
๑๐. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (แบบ RM-๒)
๑๑. แบบรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ RM-๓)
๑๒. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานการประชุมของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสอบทาน

- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
- สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบและสอบทานการจัดทำการบริหารความเสี่ยงของหน่วย
รับตรวจทุกสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔-๒๕๖๕ พบว่า เทศบาลตำบลท่าวังตาล มีคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคำสั่งคณะกรรมการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่
๑๒๖๙/๒๕๖๔ ทุกสำนัก/กอง มีการคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ผู้บริหารมีการประกาศนโยบาย
บริหารจัดการความเสี่ยง ไม่มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ได้ดำเนินการจัดทำบริหารจัดการความเสี่ยง

/ความคิดเห็น.....

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

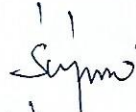
เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยกำหนดให้ อปท.ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ให้หน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ และให้ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือสองครั้ง กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันทีและจัดให้ทำรายงานเสนอเพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จึงเห็นควรถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด และเห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกหน่วยรับตรวจทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป

การติดตามการตรวจสอบ

ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางรุ่งทิพา สวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็น....

ความเห็นของรองปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล

.....
.....
.....



(นายชูศักดิ์ อินทร์พยสิทธิ์กุล)
รองปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล

.....
.....
.....



(นายภาคภูมิ เชื้อสวาระถิ)
ปลัดเทศบาลตำบลท่าวังตาล

การสั่งการของเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล

.....
.....
.....



(นางวิมลรัก ตนชื้อ)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าวังตาล



บทสรุปสำหรับผู้บริหาร
ตามมาตรฐานการปฏิบัติการ รหัส ๒๔๐๐

สรุปผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง กิจกรรมสอบทานการบริหารความเสี่ยง ระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕ สรุปข้อตรวจพบ ดังนี้

พบว่า เทศบาลตำบลท่าวังตาล มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและคำสั่งคณะกรรมการติดตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ที่ ๑๒๖๙/๒๕๖๔ ทุกสำนัก/กอง มีการคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ผู้บริหารมีการประกาศนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ไม่มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ได้ดำเนินการจัดทำบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ มีดังนี้

เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลท่าวังตาล ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยกำหนดให้ อปท.ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ให้หน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่ต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ และให้ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งหรือสองครั้ง กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันทีและจัดให้ทำรายงานเสนอเพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จึงเห็นควรถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด และเห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกหน่วยรับตรวจทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางรุ่งทิwa ลารวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ