



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ที่ ปช ๗๒๙๐๕/

วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการเข้าร่วมฝึกอบรม

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือที่ ๙๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ให้บุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม ได้อนุมัติให้บุคลากรในสังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แก่ นางสาวศุภนิดา สี่วัง เดินทางไปราชการเพื่อเข้ารับการฝึกอบรม และอ้างอิงหนังสือมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ที่ อว ๐๖๒๘.๐๖/๐๙๕ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่องขอเชิญส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม หลักสูตร “ฝึกปฏิบัติ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากลการตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม ” ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ณ โรงแรมราชศุภมิตร จังหวัดกาญจนบุรี จำนวน ๓ วัน นั้น

บัดนี้ การฝึกอบรม โครงการอบรมหลักสูตร “ฝึกปฏิบัติ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากลการตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม ” ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ณ โรงแรมราชศุภมิตร จังหวัดกาญจนบุรี จำนวน ๓ วัน นั้น

ได้เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม รายละเอียดตามแบบรายงานที่แนบมาพร้อมนี้

๓. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศุภนิดา สี่วัง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เข้ารับการฝึกอบรม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นางสาวพึงพิศ จันทรชูลิน)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต. รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายอิน หนดพราหม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

แบบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

เขียนที่องค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือ

ม. ๗ ต.กุยเหนือ อ.กุยบุรี

จ.ประจวบคีรีขันธ์ ๗๗๑๕๐

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุยเหนือที่ ๙๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ให้บุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม ได้อนุมัติให้บุคลากรในสังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แก่ นางสาวศุภนิดา สว่าง เดินทางไปราชการเพื่อเข้ารับการฝึกอบรม และอ้างถึงหนังสือมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ที่ อว ๐๖๒๘.๐๖/๐๙๕ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่องขอเชิญส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม หลักสูตร “ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากลการตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม ” ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ณ โรงแรมราชศุภมิตร จังหวัดกาญจนบุรี จำนวน ๓ วัน นั้น

บัดนี้ การฝึกอบรมโครงการ/หลักสูตรดังกล่าวได้เสร็จสิ้นลงแล้ว จึงขอรายงานสรุปผลการเข้ารับการฝึกอบรม โดยสรุปเนื้อหาสาระสำคัญที่ได้รับจากการฝึกอบรมได้ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ของหลักสูตร (ตามที่กำหนดไว้ในหลักสูตร)

๑. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้มีความรู้ ความเข้าใจการตรวจสอบระบบ Ktb Corperrate online การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการตรวจสอบระบบการร้องเรียน

๒. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้มีความรู้ ความเข้าใจ มีแนวทางการประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบ

๓. ประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและมีแนวทางการตอบแบบสำรวจด้านการ

๔. ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้มีความรู้ในการตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล

๖. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้แลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการปฏิบัติงานจริงกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

หัวข้อและเนื้อหา (โดยสรุป)

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล

- การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว
แผนการตรวจสอบประจำปี แผนปฏิบัติงาน กระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบ

- การวางแผนการตรวจสอบตามหนังสือสั่งการกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลง วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

๑. วางแผนการตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๒. วางแผนการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๓. วางแผนการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๔. วางแผนการตรวจสอบอื่น ๆ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ)

- แนวทางการปฏิบัติงานและหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่
๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

- วิธีการรายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- วิธีการรายงานสอบทานการควบคุมภายใน
- วิธีการตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online
- วิธีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของ
หน่วยงาน

- วิธีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน
- วิธีการตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน
- วิธีการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน
- วิธีการสรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบทาง
ละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง

การเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม

- การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓
ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

- ที่มา แนวคิด หลักการ วิธีการ กระบวนการการประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบ
ประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- วิธีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี/การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบ
- คู่มือ นโยบายการตรวจสอบ วิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน
- การติดตามประเมินผล (Ongoing Monitoring)
- แบบสำรวจผู้รับบริการของหน่วยตรวจสอบภายใน
- การประเมินตนเอง (Self Assessment) ในปีที่ผ่านมา
- การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กร
- Audit Universe
- รายงานผลการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร
- รายงานการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงิน
- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต
- การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน
- รายงานการให้ความเห็นด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร
- การจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- การจัดทำกระดาดำทำการ
- การรายงานผลการตรวจสอบ
- การจัดทำเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ
- การจัดทำแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน

- วิธีการรายงาน การจัดส่งรายงานตามที่หลักเกณฑ์กำหนด
- กระบวนการควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่าไม่มีการฝ่าฝืน
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับ เงินสด
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเขียนเช็ค
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับใบเสร็จรับเงิน
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเก็บเอกสารหลักฐานทางการเงิน การบัญชี
- ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการมอบอำนาจ

การจัดทำแบบสำรวจด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. ผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. วิธีการรายงาน การจัดส่งรายงานตามที่หลักเกณฑ์กำหนด
๓. นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง วิธีการประเมินความเสี่ยง
๕. วิธีการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยง
๖. วิธีการจัดทำแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
๗. วิธีการจัดทำรายงานผลและติดตามการจัดการความเสี่ยง
๘. วิธีการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผน
๙. วิธีการรายงานและติดตามผลการประเมินความเสี่ยงตามแผน
๑๐. ระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน
๑๑. นโยบายการบริหารจัดการระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน

๒.ประโยชน์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม

๑. ได้มีความรู้ ความเข้าใจการตรวจสอบระบบ Ktb Corperrate online การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการตรวจสอบระบบการร้องเรียน
๒. ได้มีความรู้ ความเข้าใจ มีแนวทางการประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและมีแนวทางการตอบแบบสำรวจด้านการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. เข้าอบรมได้มีความรู้ในการตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล
๔. ได้แลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการปฏิบัติงานจริงกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๓. การนำความรู้ที่ได้รับไปใช้พัฒนาหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

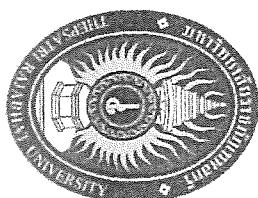
นำความรู้ที่ได้มาลงมือปฏิบัติงานจริง ให้เป็นรูปธรรม นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบระบบ Ktb Corperrate online การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการตรวจสอบระบบการร้องเรียน การประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และพัฒนาความถูกต้องด้านเอกสารขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกยูนิตได้เพิ่มมากขึ้น

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศุภนิดา สิวัง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรม



คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี
ขอขอบเกียรติบัตรฉบับนี้ไว้เพื่อแสดงว่า

นางสาวศุภนิดา สีวัง

ได้ผ่านโครงการฝึกอบรมหลักสูตร “ฝึกปฏิบัติ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล
การตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อม
รับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม” รุ่นที่ ๒

ระหว่างวันที่ ๑๙ – ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดโดย คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ให้ไว้ ณ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

นางสาวศุภนิดา สีวัง

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พรณนิภา เดชพล)

คณบดีคณะวิทยาการจัดการ