

รายงานสรุปผลการตรวจสอบ
การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	กองแผนและงบประมาณ	
ผู้รับตรวจ	ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ	
งวดที่ตรวจสอบ	ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	
วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน	๒๔ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓	
ประเด็นการตรวจสอบ	การดำเนินการตามขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	- เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - เพื่อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี	
ขอบเขตการตรวจสอบ	สุ่มตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
วิธีการตรวจสอบ	ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น - ตรวจสอบการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี - ตรวจสอบการขั้นตอนการดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี - ตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี - ตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินการจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี - ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	
ผู้ตรวจสอบ	นายศราวุธ พิชพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้กำกับดูแลการตรวจสอบ	นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ผู้สอบทานการตรวจสอบ	นายรามิล พัฒนมงคลเชษฐ์	ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ - หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	

สรุปผลการตรวจสอบ จากการตรวจสอบเอกสารการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรีพบว่า

กองแผนและงบประมาณซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว แต่ยังมีบางขั้นตอนที่ระหว่างเข้าตรวจสอบยังไม่ถึงกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการ โดยหน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการติดตามในการตรวจสอบงวดต่อไป

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากการดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ยังมีบางขั้นตอนที่ระหว่างเข้าตรวจสอบยังไม่ถึงกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการ คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ซึ่งกองแผนและงบประมาณแจ้งว่าจะดำเนินการในขั้นตอนต่างๆ ให้ครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด โดยหน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการติดตามในการตรวจสอบงวดต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

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

ลงชื่อ.....

(นายรามิล พัฒนมงคลชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

เห็นชอบ

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

ลงชื่อ.....

(นายรังสรรค์ รัศมีฤกษ์เศรษฐ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี