**แบบ บส. ๑**

**ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ** | **(๕)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๖)**  **งบประมาณ**  **(บาท)** | **(๗)**  **วัตถุประสงค์** | **(๘)**  **ตัวชี้วัด** | **(๙)**  **เป้าหมาย** |
| 6811 | การพัฒนาระบบบริหารจัดการภายใต้การบริหารงานกิจการบ้านเมืองที่ดี | กิจกรรมตรวจสอบภายในหน่วยงานภายใต้ต้นสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาสินธุ์ ด้านการจัดทำงบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ | 120,000 | -เพื่อสอบทานและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทั้งด้นการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง  -เพื่อสอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การบัญชี และทรัพย์สิน รวมทั้งการดำเนินงานด้านอื่นว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องรวมทั้งนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด  -เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม  -เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเชิงป้องกันหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ้มค่าและสมประโยชน์ | -ร้อยละ 98 ของกิจกรรมตรวจติดตามหน่วยรับตรวจสอบ  -บุคลากรของหน่วยรับตรวจมีความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง  -บุคลากรของหน่วยรับตรวจสามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีข้อบังคับและนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น  -หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันกาล | กิจกรรมตรวจสอบภายในด้านการเงิน การบัญชี ด้านพัสดุ และทรัพย์สิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ประกอบด้วย  1. โรงเรียน จำนวน 12 แห่ง  2. สอน./รพ.สต. จำนวน 51 แห่ง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๒**

**ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **วัตถุประสงค์** | **(๖)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๗)**  **ความเสี่ยง** | **(๘)**  **ประเภท**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **คะแนนโอกาส** | **(๑๐)**  **คะแนนผลกระทบ** | **(๑๑)**  **คะแนนระดับความเสี่ยง**  **(๙)×(๑๐)** | **(๑๒)**  **วิธีการตอบสนองความเสี่ยง** |
| 6811 | กิจกรรมตรวจสอบภายในหน่วยงานภายใต้ต้นสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาสินธุ์ ด้านการจัดทำงบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ | -เพื่อสอบทานและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทั้งด้นการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง  -เพื่อสอบถานและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การบัญชี และทรัพย์สิน รวมทั้งการดำเนินงานด้านอื่นว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องรวมทั้งนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่กำหนด  -เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม  -เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเชิงป้องกันหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ้มค่าและสมประโยชน์ | หน่วยตรวจสอบภายใน | -ขาดแคลนยานพาหนะที่ใช้เดินทางไปราชการ  -บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ  -อาจเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติสถานการณ์ภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น อุทกภัย/วาตภัย  -อาจไม่สามารถเข้าถึงข้อมุลของผู้รับตรวจได้ทำให้รายงานผลการตรวจไม่น่าเชื่อถือ | OR=ด้านการดำเนินงาน | 2 | 3 | 6  (ปานกลาง) | ลดความเสี่ยง |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567

**แบบ บส. ๓**

**ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **ความเสี่ยง** | **(๖)**  **วิธีการตอบสนอง**  **ความเสี่ยง** | **(๗)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๘)**  **วิธีจัดการ**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **ตัวชี้วัด** | **(๑๐)**  **ระยะเวลาดำเนินการ** | **(๑๑)**  **วิธีการติดตามและการรายงาน** |
| 6811 | กิจกรรมตรวจสอบภายในหน่วยงานภายใต้ต้นสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาสินธุ์ ด้านการจัดทำงบประมาณ ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ | -ขาดแคลนยานพาหนะที่ใช้เดินทางไปราชการ  -บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ  -อาจเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติสถานการณ์ภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น อุทกภัย/วาตภัย  -อาจไม่สามารถเข้าถึงข้อมุลของผู้รับตรวจได้ทำให้รายงานผลการตรวจไม่น่าเชื่อถือ | ลดความเสี่ยง | หน่วยตรวจสอบภายใน | -ตั้งงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง (รถยนต์ 4 ประตู) จำนวน 1 คัน หรือขอความอนุเคราะห์ยืมรถยนต์ส่วนกลาง  -ขออนุมัติบุคลากรในสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในเพิ่มเติม จำนวน 3 อัตรา ในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ/ชำนาญการ  -ประชุมส่วนงานเพื่อวางแผนการปฏิบัติการเตรียมการรับมือและปรับปรุงวิธีการทำงานต่าง ๆ เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อภาระงานที่ได้รับมอบหมาย  -จัดทำแผนรองรับในกรณีที่ไม่สามารถลงพื้นที่ไปปฏิบัติงานได้ เช่นการประชุม การสัมภาษณ์แบบออนไลน์ | -ร้อยละ 98 ของกิจกรรมตรวจติดตามหน่วยรับตรวจสอบ  -บุคลากรของหน่วยรับตรวจมีความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง  -บุคลากรของหน่วยรับตรวจสามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีข้อบังคับและนำไปปฏิบัติได้ | ม.ค. - ส.ค. 2568 | -จัดทำบันทึกข้อความรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ  -มีการประชุมการปิดตรวจ ประจำปีงบประมาณระหว่างผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุข เพื่อรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(๓)**  **รหัส**  **ความเสี่ยง** | **(๔)**  **โครงการ/กิจกรรม/**  **ภารกิจ อปท.**  **ที่สำคัญ** | **(๕)**  **ความเสี่ยง** | **(๖)**  **วิธีการตอบสนอง**  **ความเสี่ยง** | **(๗)**  **ผู้รับผิดชอบ** | **(๘)**  **วิธีจัดการ**  **ความเสี่ยง** | **(๙)**  **ตัวชี้วัด** | **(๑๐)**  **ระยะเวลาดำเนินการ** | **(๑๑)**  **วิธีการติดตามและการรายงาน** |
|  |  |  |  |  | การส่งเอกสารข้อมูลแบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น  -รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการและข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้  -ติดตามข่าวสารประกาศ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับมาตรการแนวทางป้องกันภัยพิบัติจากสถานการณ์ภายนอกที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงประยุกต์การปฏิบัติงานของส่วนงานให้สอดคล้องและเหมาะสมในการวางแผนการปฏิบัติงานในปีต่อไป | อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลากยิ่งขึ้น  -หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสมารถนำไปใช้ในการตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันกาล |  |  |

****

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2567