



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๑๖

วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เรื่องเดิม

๑. ตามบันทึกหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๐๗ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๒. ตามบันทึกหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๐๘ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติยืมเงินเพื่อดำเนินโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และหน่วยตรวจสอบภายในได้อนุมัติเบิกจ่ายเงินยืมเพื่อดำเนินโครงการฯ ตามสัญญาการยืมเงิน เลขที่ B๐๐๐๗๔/๖๘ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑๙,๔๘๐.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นเก้าพันสี่ร้อยแปดสิบบาทถ้วน) นั้น

๓. ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนงานบริหารงานทั่วไป งานควบคุมภายในและงานตรวจสอบภายใน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวด โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง คณะผู้บริหารตามหลักสูตรต่างๆ เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฯ เช่น ค่าอาหาร ค่าตอบแทนวิทยากรและค่าดำเนินโครงการอื่นๆ ฯลฯ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และเป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๑ ฉบับที่ ๑/๒๕๖๖ หน้าที่ ๑๗ ลำดับที่ ๑ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม จัดเองหรือจัดโดยหน่วยงานอื่นตามความเหมาะสม โดยตั้งจ่ายไว้ จำนวน ๓๕,๐๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในวันพุธที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๘ เวลา ๐๘.๓๐ น. – ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม เรียบร้อยแล้ว ซึ่งได้ดำเนินการจ่ายเงินไปแล้วและไม่มีเงินเหลือจ่าย จำนวน ๑๙,๔๘๐.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นเก้าพันสี่ร้อยแปดสิบบาทถ้วน) จึงขอรายงานสรุปผลการดำเนินงานโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารรับทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

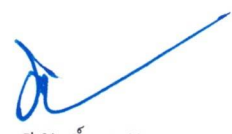
ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง


ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

(นายพิชิตศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง


นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

(นายวิทศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร
“สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79” ประจำปีงบประมาณ 2568

ในวันพุธที่ 20 เดือน สิงหาคม พ. ศ. 2568

**ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ชั้น 2 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม (เวลา 08:30 น. - 16:30 น.)**



รายงานสรุปผลการดำเนินงาน

**โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙”
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**

จัดทำโดย

**นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม**



รายงานสรุปผลการดำเนินงาน

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จัดทำโดย

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จัดทำขึ้นเพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอมะนัง จ.ยะลา มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้อง ให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอมะนัง จ.ยะลา มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร และให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกิจกรรม เป็นการตระหนักให้เห็นถึงความสำคัญและมีความเข้าใจที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยการดำเนินโครงการ มีการดำเนินงานอย่างเป็นระบบกำหนดรูปแบบการฝึกอบรมให้บรรลุวัตถุประสงค์และสัมฤทธิ์ผลเพิ่มมากขึ้น ตามสถานการณ์และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนไป มีการประสานงาน มีการวางแผนและการปฏิบัติงานตามแผน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการฝึกอบรมฯ ครั้งนี้บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดการฝึกอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงานโครงการฯ ครั้งนี้ ช่วยพัฒนาบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอมะนัง จ.ยะลา ให้สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมไปใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความเชื่อมั่นในรายงานการเงินและมีใช้รายงานการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมถึงให้มีการจัดการบริหารความเสี่ยง โดยการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณาสั่งการในการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม ชัดเจน ถูกต้อง มีประสิทธิภาพและลดโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริต ลดความผิดพลาด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งให้ทราบปัญหา ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน ด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอมะนัง จ.ยะลา ขอขอบคุณ ท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง คณะผู้บริหาร ท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ท่านรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง หัวหน้าส่วนราชการ สำนัก/กอง และบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทุกท่าน ที่ให้ความสำคัญ ส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณ ในการจัดทำโครงการในครั้งนี้ จนสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี ซึ่งบุคลากรทุกท่านให้ความร่วมมือเป็นอย่างดีในการเข้ารับการฝึกอบรมโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต่อไป

อัญชลี อุทัยคำ

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

อำเภอมะนัง จ.ยะลา

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ชื่อโครงการ	๑
ขอบเขตของโครงการ/กลุ่มเป้าหมาย	๒
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๓
แผนการดำเนินโครงการ	๔
การประเมินกิจกรรม/โครงการฯ	๕
ประชากรกลุ่มตัวอย่าง	๖
เกณฑ์การแปลความหมาย	๗
ผลการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์โครงการ	๘
ผลการดำเนินการตามเป้าหมาย/ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ	๙ - ๑๑
ผลการดำเนินงาน : ด้านกระบวนการ ด้านปัจจัยและความพึงพอใจในกิจกรรม	๑๒ - ๑๓
สรุปผลการประเมินโครงการฯ	๑๔
ประโยชน์ของโครงการฯ	๑๕ - ๑๖
ภาพประกอบ	
ภาคผนวก	

ชื่อโครงการ

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการสนับสนุนการปฏิบัติ และขับเคลื่อน การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรรวมถึงให้มีการจัดการระบบควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดความเชื่อมั่นในรายงานการเงินและมีไ้รายงานการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมถึงให้มีการจัดการบริหารความเสี่ยง โดยการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณาสั่งการในการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมชัดเจน ถูกต้อง มีประสิทธิภาพและลดโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริต ลดความผิดพลาด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งให้ทราบปัญหา ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน ด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด จากการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเท่าที่ควร องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ได้เห็นความสำคัญของการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้เจ้าหน้าที่หรือผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานดังกล่าว มีความรู้ความเข้าใจชัดเจนและถูกต้องสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้จัดทำโครงการอบรมตามโครงการฯ ดังกล่าว

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. เพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม นำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้อง
๓. เพื่อให้้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร
๔. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกิจกรรม

ขอบเขตของโครงการ/กลุ่มเป้าหมาย

๑. ขอบเขตด้านเนื้อหา

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๓ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. ขอบเขตด้านกลุ่มเป้าหมายโครงการ ประกอบด้วย

๑. คณะผู้บริหาร และผู้เข้าร่วมสังเกตการณ์	จำนวน	๔	คน
๒. บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง	จำนวน	๓๐	คน
รวมจำนวน		๓๔	คน

วิธีดำเนินการ

๑. เขียนโครงการและเสนอขออนุมัติโครงการฯ
๒. ติดต่อประสานงานวิทยากร
๓. จัดเตรียมสถานที่เพื่อดำเนินการอบรมและจัดเตรียมอุปกรณ์และเอกสาร สำหรับการอบรม
๔. ดำเนินการจัดอบรม
๕. รายงานผลการดำเนินงาน

ระยะเวลาดำเนินการ

จำนวน ๑ วัน ในเดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ (ในวันพุธที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘)

สถานที่ดำเนินการ

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

งบประมาณ

ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนงานบริหารงานทั่วไป งานควบคุมภายในและงานตรวจสอบภายใน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวด โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง คณะผู้บริหาร ตามหลักสูตรต่างๆ เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฯ เช่น ค่าอาหาร ค่าตอบแทนวิทยากร และค่าดำเนินโครงการอื่นๆ ฯลฯ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และเป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๑ ฉบับที่ ๑/๒๕๖๖ หน้าที่ ๑๗ ลำดับที่ ๑ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม จัดเองหรือจัดโดยหน่วยงานอื่น ตามความเหมาะสม จำนวน ๑๙,๔๘๐.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นเก้าพันสี่ร้อยแปดสิบบาทถ้วน)

/๙. ผลที่คาดว่าจะ...

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. บุคลากร สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. บุคลากร สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม นำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้อง

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร

๔. ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกกิจกรรม

ผู้รับผิดชอบโครงการ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

ผลผลิต/ผลลัพธ์ของโครงการ

ผลผลิต : ๑. บุคลากรกลุ่มเป้าหมายที่เข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้ ความเข้าใจเพิ่มขึ้น เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

ผลลัพธ์ : ๑. หน่วยงานของผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง และส่งรายงานตรงตามกำหนดกำหนดระยะเวลา

๒. หน่วยงานของผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบ

ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการ/เป้าหมาย

๑. ดัชนีชี้วัดเชิงปริมาณ

๑.๑ ผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้นในเรื่องการปฏิบัติการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง จากการทำแบบทดสอบประเมินความรู้ ก่อน และ หลัง โดยผู้เข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมด มีความรู้เพิ่มมากขึ้นเป็นจำนวน เกินร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด

๒. ดัชนีชี้วัดเชิงคุณภาพ

๒.๑ ผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด มีผลคะแนนรวมกันจากการทำแบบทดสอบประเมินความรู้ โดยมีค่าเฉลี่ยเกินร้อยละ ๘๐ (อยู่ในเกณฑ์ “ดี”) ของผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด

๒.๒ ผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด มีค่าเฉลี่ยของความพึงพอใจต่อผลการดำเนินการฝึกอบรมฯ ของแต่ละหัวข้อประเมิน ตั้งแต่ระดับที่ ๔ (อยู่ในเกณฑ์ “ดี”) ขึ้นไป และมีผลคะแนนรวมเฉลี่ยของแต่ละหัวข้อประเมินเกิน ร้อยละ ๘๐ (อยู่ในเกณฑ์ “ดี”) ของผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด

แผนการดำเนินโครงการ

กิจกรรม	พ.ศ. ๒๕๖๗			พ.ศ. ๒๕๖๘								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. เขียนโครงการ/ขออนุมัติโครงการฯ											●	
๒. เชิญประชุมฯ/เชิญวิทยากร/แจ้งเวียน											●	
๓. จัดทำ/เอกสาร การอบรมฯ											●	
๔. จัดอบรม											●	
๕. ประเมินผลหลักสูตรและการอบรม											●	
๖. สรุปประเมินผลหลักสูตรฯ											●	
๗. รายงานผลสรุปผลการฝึกอบรม											●	

เอกสารที่ใช้ในการฝึกอบรม

๑. ตัวอย่าง คำสั่งแบ่งงานฯ
๒. ตัวอย่าง แบบรายงาน ปค. ต่างๆ
๓. ตัวอย่าง แบบรายงาน บส. ต่างๆ
๔. เอกสารประกอบการบรรยายฯ
๕. แบบฝึกปฏิบัติ ก่อน - หลัง
๖. แบบประเมินความพึงพอใจ

๑. วิธีดำเนินการ

๑. ขั้นตอนการดำเนินงาน

๑.๑ ขั้นตอนการวางแผน (Plan)

๑.๑.๑ การวิเคราะห์และประเมินผล โครงการฝึกอบรม การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อนำมาวางแผนการจัดทำโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๑.๒ เสนอร่างโครงการฯ เพื่อเสนอขอจัดตั้งงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๑.๓ ทหารู้ผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง) เพื่อจัดทำโครงการฯ

๑.๑.๓ ดำเนินการจัดหาวิทยากร

๑.๒ ขั้นตอนการดำเนินการ (Do)

ลำดับที่	กิจกรรมการดำเนินการ
๑	เขียนโครงการฯ และ ขอความเห็นชอบโครงการฯ จากผู้บริหาร
๒	- จัดทำหนังสือเชิญประชุม - แจ้งเวียนประชาสัมพันธ์โครงการฯ
๓	ขอความอนุเคราะห์วิทยากรจากเทศบาลตำบลตลาด จังหวัดนครราชสีมา

ลำดับที่	กิจกรรมการดำเนินการ (ต่อ)
๔	ขออนุมัติดำเนินงานโครงการฯ และขออนุมัติยืมเงินงบประมาณ ตามโครงการฯ ฝึกอบรมฯ
๕	ใบตอบรับเข้าร่วมโครงการฯ
๖	จัดฝึกอบรม โดยการอภิปรายบรรยาย และ ฝึกปฏิบัติ
๗	แบบประเมินผลความรู้ความเข้าใจก่อนและหลังการฝึกอบรมฯ
๘	แบบประเมินความพึงพอใจของผู้เข้ารับการฝึกอบรมฯ
๙	รายงานขอความเห็นชอบการจัดซื้อพัสดุ (ป้ายไวเนล)
๑๐	ขอส่งใช้เงินยืม ตามสัญญาเลขที่ B๐๐๐๗๔/๖๘ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

๑.๓ ขั้นตอนการประเมินผล (Check)

๑.๓.๑ ประเมินผลความรู้ความเข้าใจก่อนและหลังการฝึกอบรม ตามตัวชี้วัดที่ ๑

๑.๓.๒ ประเมินผลความพึงพอใจของผู้เข้ารับการฝึกอบรม ตามตัวชี้วัดที่ ๒

๑.๔ ขั้นตอนการติดตามผลและรายงาน (Report)

๑.๔.๑ ประชุมเชิงปฏิบัติการ

๑.๔.๒ ติดตามผลสำเร็จของโครงการ

๑.๔.๓ ประเมินผลการฝึกอบรม และรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ ภายในระยะเวลา ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดโครงการฯ

๑.๔.๔ ประชาสัมพันธ์ รายงานผลการฝึกอบรม

๑.๕ ขั้นตอนการปรับปรุงพัฒนา (Action)

๑.๕.๑ นำผลการประเมินกิจกรรมโครงการฯ ไปวางแผนพัฒนาในการดำเนินการโครงการฯ ในปีงบประมาณต่อไป (ถ้ามี)

๒. การประเมินกิจกรรม/โครงการฯ

ในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้ดำเนินการ ดังนี้

เครื่องมือที่ใช้

๑. เครื่องมือในการแจ้งผู้เข้าอบรมฯ ใช้วิธีการและเครื่องมือ ดังนี้

๑.๑ หนังสือขอความอนุเคราะห์วิทยากร/แบบตอบรับวิทยากร

๑.๒ หนังสือเชิญประชุมฯ/แจ้งเวียนประชาสัมพันธ์โครงการฯ

๒. เครื่องมือในการประเมินผลตามตัวชี้วัด ที่ ๑ ระดับความรู้ที่เพิ่มขึ้นหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม

ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการฯ ตัวชี้วัดที่ ๑ เป็นการวัดระดับความรู้ที่เพิ่มขึ้นหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม ของผู้เข้ารับการฝึกอบรม เครื่องมือที่ใช้ในการประเมินผล ได้แก่ แบบทดสอบก่อน และ หลัง การเข้ารับการฝึกอบรมฯ (เอกสาร ๑) การประเมินผลใช้โปรแกรม Microsoft Excel ฟังก์ชันหาผลรวมและร้อยละ

/เกณฑ์การชี้...

เกณฑ์การชี้วัดผลคะแนนเฉลี่ย แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

๕ ระดับ ดีเยี่ยม	ช่วงคะแนน ร้อยละ ๘๐.๐๐ ขึ้นไป
๔ ระดับ ดี	ช่วงคะแนน ร้อยละ ๗๐.๐๐ - ร้อยละ ๗๙.๙๙
๓ ระดับ พอใช้	ช่วงคะแนน ร้อยละ ๖๐.๐๐ - ร้อยละ ๖๙.๙๙
๒ ระดับ ควรปรับปรุง	ช่วงคะแนน ร้อยละ ๕๐.๐๐ - ร้อยละ ๕๙.๙๙
๑ ระดับ วิกฤต	ช่วงคะแนน ร้อยละ ๔๙.๙๙ - ลงมา

๓. เครื่องมือในการประเมินผลตามตัวชี้วัด ที่ ๒ ระดับความพึงพอใจที่มีต่อโครงการฯ

ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการฯ ตัวชี้วัดที่ ๒ เป็นการวัดระดับความพึงพอใจของผู้เข้ารับการฝึกอบรมที่มีต่อโครงการฯ เครื่องมือที่ใช้ในการประเมินผล ได้แก่ แบบประเมินความพึงพอใจ (เอกสาร ๒) ประกอบด้วย

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลผู้ประเมิน เพื่อสอบถาม เพศ อายุ และ สังกัดหน่วยงาน

ส่วนที่ ๒ ระดับความพึงพอใจต่อโครงการฯ ประเมินผล ๕ ด้าน

ส่วนที่ ๓ ข้อเสนอแนะ

เกณฑ์การชี้วัดระดับความพึงพอใจ แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ ๕ มากที่สุดหรือดีมาก

ระดับ ๔ มากหรือดี

ระดับ ๓ ปานกลางหรือพอใช้

ระดับ ๒ น้อยหรือต่ำกว่ามาตรฐาน

ระดับ ๑ น้อยที่สุดหรือต้องปรับปรุง

ประชากรกลุ่มตัวอย่าง

ผู้เข้ารับการฝึกอบรมฯ จำนวน ๓๔ คน

การวิเคราะห์ข้อมูลและสถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์

การวิเคราะห์ข้อมูล

๑. ระดับความรู้ของผู้เข้ารับการฝึกอบรม ใช้ค่าสถิติร้อยละและค่าเฉลี่ยในภาพรวมของผู้เข้ารับการฝึกอบรมฯ ทั้งหมด ตามแบบทดสอบ (เอกสาร ๑)

๒. ระดับความพึงพอใจที่มีต่อโครงการฯ ใช้ค่าสถิติร้อยละและค่าเฉลี่ยในภาพรวมของผู้เข้ารับการอบรมทั้งหมด ตามแบบประเมินผลความพึงพอใจ (เอกสาร ๒)

สถิติที่ใช้ในการวิเคราะห์ข้อมูล

การหาค่าสถิติพื้นฐาน ได้แก่ ค่าร้อยละและค่าเฉลี่ยจากกลุ่มประชากรโดยใช้โปรแกรม Microsoft Excel ฟังก์ชันหาผลรวมและร้อยละ

๑. ค่าร้อยละ (Percentage) โดยมีสูตร ดังนี้

$$\text{สูตร } P = \frac{f}{n} \times 100$$

$$\text{เมื่อ } P = \text{ร้อยละ}$$

$$f = \text{ความถี่ที่ต้องการแปลงให้เป็นร้อยละ}$$

$$n = \text{จำนวนความถี่ทั้งหมด}$$

๗๒. ค่าเฉลี่ย...

๒. ค่าเฉลี่ย (Mean) โดยมีสูตร ดังนี้

$$\begin{aligned} \text{สูตร} \quad \bar{x} &= \frac{\sum fx}{n} \\ \text{เมื่อ} \quad \bar{x} &= \text{ค่าเฉลี่ย} \\ \sum fx &= \text{ผลรวมของผลคูณระหว่างความถี่กับคะแนน} \\ n &= \text{จำนวนกลุ่มตัวอย่าง} \end{aligned}$$

เกณฑ์การแปลความหมาย

แปลความหมายจากอัตราความถี่ร้อยละ

ผลการดำเนินโครงการ

ผลการดำเนินงาน ตามขอบเขตกลุ่มเป้าหมายสรุปผล ดังนี้

ผู้เข้ารับ การฝึกอบรม	จำนวน ตามเป้าหมาย (คน)	จำนวน ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม (คน)	คิดเป็นร้อยละ (%)	จำนวนผู้เข้ารับ การฝึกอบรมจริง (๒๐ ส.ค. ๖๘)
ผู้บริหาร บุคลากร อบต.หนองปลิง	๓๔	๓๔	๑๐๐	๓๔

ผลการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์โครงการ

ข้อที่	วัตถุประสงค์	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์	
			บรรลุ	ไม่บรรลุ
๑	เพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ได้รับความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง จากการอภิปราย/การบรรยายของวิทยากรและจากการถาม ตอบ ปัญหาข้อสงสัยในการฝึกอบรม	✓	
๒	เพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม นำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ได้อย่างถูกต้อง	ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ได้นำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ได้อย่างถูกต้อง	✓	

/ผลการดำ...

ผลการดำเนินงาน ตามวัตถุประสงค์โครงการ (ต่อ)

ข้อที่	วัตถุประสงค์	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์	
			บรรลุฯ	ไม่บรรลุฯ
๓	เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร	ผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร ได้อย่างถูกต้อง	✓	
๔	เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกิจกรรม	ผู้เข้ารับการฝึกอบรม สามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงของงานในสำนัก/กอง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกิจกรรม ในการปฏิบัติงาน	✓	

ผลการดำเนินการตามเป้าหมาย/ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์	
			บรรลุฯ	ไม่บรรลุฯ
๑	ความสำเร็จเชิงปริมาณ ๑.๑ ผู้เข้าอบรมทั้งหมดทำแบบทดสอบประเมินความรู้ <u>ก่อน</u> และ <u>หลัง</u> มีความรู้เพิ่มมากขึ้นเป็นจำนวนเกิน ร้อยละ ๘๐ ของผู้เข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมด	ทำแบบทดสอบแยกเป็นการทำสอบความรู้ <u>ก่อน</u> และ <u>หลัง</u> เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเป็นการประเมินความรู้ของพนักงานฯ ในเรื่องของการปฏิบัติการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	✓	

ผลการดำเนินการตามเป้าหมาย/ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ (ต่อ)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	
			บรรลุฯ	ไม่บรรลุฯ
๑	<u>ความสำเร็จเชิงปริมาณ</u> (ต่อ)	ผลการดำเนินการทดสอบความรู้ <u>หลัง</u> เข้ารับการฝึกอบรม ๑.๑ คณะผู้บริหารบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง ปลิง ๑.๑.๑ มีผู้ทำแบบทดสอบ จำนวน ๓๔ คน จาก ๓๔ คน ๑.๑.๒ มีผู้ทำแบบทดสอบ <u>หลัง</u> การฝึกอบรมได้คะแนน เพิ่มขึ้นจากการทำแบบทดสอบ <u>ก่อน</u> การฝึกอบรม จำนวน ๓๔ คน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐	✓	
๒	<u>ความสำเร็จเชิงคุณภาพ</u> ๒.๑ ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ทั้งหมดทำแบบ ทดสอบประเมินความรู้มี คะแนนเฉลี่ยของผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ทั้งหมดเกิน ร้อยละ ๘๐ (อยู่ในเกณฑ์ “ดี”)	ทำแบบทดสอบ <u>หลัง</u> เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเป็นการประเมิน ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร บุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิงในเรื่องของการ ปฏิบัติการควบคุมภายในและการ บริหารจัดการความเสี่ยง ผลการดำเนินการทดสอบความรู้ <u>หลัง</u> เข้ารับการฝึกอบรม ๒.๑ คณะผู้บริหารบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบล หนอง ปลิง ๒.๑.๑ มีผู้ทำแบบทดสอบ จำนวน ๓๔ คน จาก ๓๔ คน ๒.๑.๒ คะแนนเฉลี่ยของ ผู้ทำแบบทดสอบ <u>ก่อน</u> การ ฝึกอบรม อยู่ที่ ๗.๗๔ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๖๐ อยู่ในเกณฑ์ ระดับ “ควรปรับปรุง”	✓	

ผลการดำเนินการตามเป้าหมาย/ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ (ต่อ)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	
			บรรลุฯ	ไม่บรรลุฯ
๒	<u>ความสำเร็จเชิงคุณภาพ</u> (ต่อ) ๒.๒ ผู้เข้ารับการฝึกอบรมทั้งหมด ทำแบบประเมินความพึงพอใจต่อผลการดำเนินการฝึกอบรม แต่ละหัวข้อประเมิน มีระดับความพึงพอใจ ตั้งแต่ระดับที่ ๔ (อยู่ในเกณฑ์มากหรือดี) ขึ้นไป	๒.๑.๓ คะแนนเฉลี่ยของผู้ทำแบบทดสอบ หลัง การฝึกอบรม อยู่ที่ ๑๕.๐๐ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ อยู่ในเกณฑ์ระดับ “ดีมาก” ทำแบบประเมินความพึงพอใจของโครงการฝึกอบรมฯ หลังเข้ารับการฝึกอบรม ผลการประเมินความพึงพอใจของโครงการฝึกอบรมฯ หลัง เข้ารับการฝึกอบรม ๒.๑ คณะผู้บริหารบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ๒.๒.๑ มีผู้ทำแบบประเมินความพึงพอใจของโครงการฝึกอบรมฯ จำนวน ๓๔ คน จาก ๓๔ คน แยกเป็น ชาย จำนวน ๑๗ คน หญิง จำนวน ๑๗ คน ๒.๒.๒ ค่าเฉลี่ยผลการประเมินความพึงพอใจ ต่อผลการดำเนินการฝึกอบรมฯ ของทุกหัวข้อประเมิน มีระดับความพึงพอใจ ตั้งแต่ระดับ ๔ ขึ้นไป อยู่ในเกณฑ์ “มากหรือดี” ดังแสดงไว้ในตารางที่ ๒ ความพึงพอใจ ต่อโครงการฯ ๒.๒.๓ ร้อยละของระดับความพึงพอใจต่อผลการดำเนินการฝึกอบรมในภาพรวมทั้งโครงการฯ มีระดับความพึงพอใจ	✓	✓

/ผลการดำ...

ผลการดำเนินการตามเป้าหมาย/ตัวบ่งชี้ความสำเร็จ (ต่อ)

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์	
			บรรลุ	ไม่บรรลุ
๒	<u>ความสำเร็จเชิงคุณภาพ (ต่อ)</u>	มีระดับความพึงพอใจ ประเมินผลได้ ดังนี้ ระดับ ๕ มากที่สุด ร้อยละ ๖๕.๐๐ ระดับ ๔ มาก ร้อยละ ๑๕.๒๒ ระดับ ๓ ปานกลาง ร้อยละ ๐.๐๐ ระดับ ๒ น้อย ร้อยละ ๐.๐๐ ระดับ ๑ น้อยที่สุด ร้อยละ ๐.๐๐ ดังแสดงไว้ในรูปที่ ๑ แผนภูมิแสดงสัดส่วนของระดับความพึงพอใจต่อผลการดำเนินการฝึกอบรม ในภาพรวมทั้งโครงการฯ	✓	



ผลการดำเนินงาน : ด้านกระบวนการ ด้านปัจจัยและความพึงพอใจในกิจกรรม

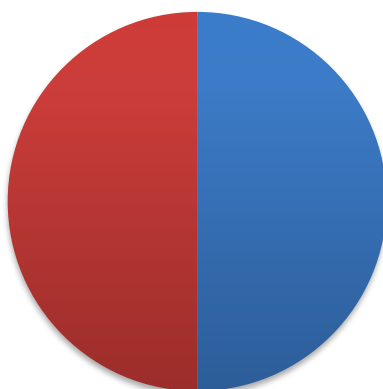
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม

ตารางที่ ๑ ร้อยละของการประเมิน จำแนกตามสถานภาพ

สังกัด	เพศ		ต่ำกว่า ๒๕ ปี	อายุ				
	ชาย	หญิง		๒๐ - ๓๐ ปี	๓๑ - ๔๐ ปี	๔๑ - ๕๐ ปี	๕๑ - ๖๐ ปี	๖๑ - ๗๐ ปี
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อ.เมือง จ.มหาสารคาม	๑๗	๑๗	๐	๓	๗	๙	๑๔	๑

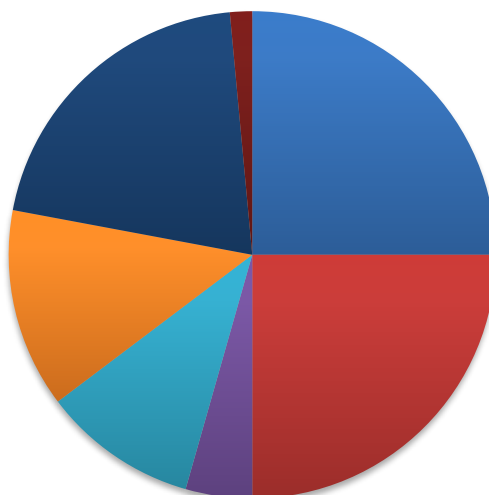
แผนภูมิแสดงสัดส่วนของร้อยละของการประเมิน จำแนกตามสถานภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อ.เมือง จ.มหาสารคาม



■ เพศชาย ■ เพศหญิง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อ.เมือง จ.มหาสารคาม



■ เพศชาย ■ เพศหญิง ■ เพศต่ำกว่า ๒๕ ปี ■ อายุ ๒๐ - ๓๐ ปี ■ อายุ ๓๑ - ๔๐ ปี ■ อายุ ๔๑ - ๕๐ ปี ■ อายุ ๕๑ - ๖๐ ปี ■ อายุ ๖๑ - ๗๐ ปี

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลทั่วไปของผู้ตอบแบบสอบถาม

ตารางที่ ๒ ความพึงพอใจต่อโครงการฯ

รายละเอียด	จำนวน	คะแนนรวม	ค่าเฉลี่ย	ผลการ	ระดับความพึงพอใจ				
	ผู้เข้ารับการอบรม	แบบประเมิน	ความพึงพอใจ	ประเมินฯ	๕	๔	๓	๒	๑
๑. กระบวนการ ขั้นตอนการให้บริการ									
๑.๑ การประชาสัมพันธ์โครงการฯ	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๑.๒ ความเหมาะสมของสถานที่	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๑.๓ ความเหมาะสมของระยะเวลา	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๑.๔ การจัดลำดับขั้นตอนของกิจกรรม	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ /วิทยากร /ผู้ประสานงาน									
๒.๑ ความรอบรู้ ในเนื้อหาของวิทยากร	๓๔	๑๕	๕	ดีมาก	๓๔				
๒.๒ ความสามารถในการถ่ายทอดความรู้	๓๔	๑๕	๕	ดีมาก	๓๔				
๒.๓ การประสานงานของเจ้าหน้าที่	๓๔	๑๕	๕	ดีมาก	๓๔				
๒.๔ การให้บริการของเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ เช่น การบริการ, การต้อนรับ, การดูแลความสะดวก เป็นต้น	๓๔	๑๕	๕	ดีมาก	๓๔				
๓. การอำนวยความสะดวก									
๓.๑ เอกสารประกอบการฝึกอบรม	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๓.๒ โสตทัศนูปกรณ์	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๓.๓ ห้องน้ำ	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๓.๔ อาหาร	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๓.๕ อาหารว่างและเครื่องดื่ม	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๓.๖ ห้องจัดฝึกอบรม/สถานที่จัดฝึกอบรม	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔. คุณภาพการให้บริการ									
๔.๑ ท่านได้รับความรู้ แนวคิด ทักษะและประสบการณ์ใหม่ๆ	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔.๒ ท่านสามารถนำความรู้ที่ได้รับจากโครงการฯ ไปใช้ในการทำงาน	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔.๓ สิ่งที่ท่านได้จากโครงการฯ ตรงตามความคาดหวังท่านหรือไม่	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔.๔ ความเหมาะสมระหว่างสัดส่วนการบรรยายกับภาคปฏิบัติ	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔.๕ เนื้อหาเอื้ออำนวยต่อการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานหรือไม่	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๔.๖ ประโยชน์ท่านคิดว่าได้จากโครงการฯ	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			
๕. ความพึงพอใจของท่านต่อภาพรวมของโครงการ									
๕.๑ ท่านคิดว่าควรจัดให้มีโครงการฯ ในลักษณะนี้ ทุกปีหรือไม่	๓๔	๑๕	๔	ดี		๓๔			

/ส่วนที่ ๓...

ส่วนที่ ๓ ข้อเสนอแนะ (รวบรวมจากผู้เข้ารับการฝึกอบรม)

๓.๑ สิ่งที่น่าพึงพอใจในโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑. ความรอบรู้และความชำนาญของวิทยากร
๒. การถ่ายทอดความรู้ของวิทยากร
๓. วิทยากรพูดเข้าใจง่าย
๔. พอใจมาก
๕. วิทยากรอธิบาย/บรรยายเข้าใจ สามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๓.๒ ข้อเสนอแนะนำไปพัฒนาการฝึกอบรม โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ.....ต่อไป

๑. อยากให้มีการจัดโครงการฝึกอบรมฯ ทุกปี

สรุปผลการประเมินโครงการฯ

๑. ผลการดำเนินงาน ตามขอบเขตกลุ่มเป้าหมาย

- | | |
|-----------------------------|----------------------------------|
| - ขอบเขตกลุ่มเป้าหมาย | จำนวน ๓๔ คน (คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐%) |
| - จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม | จำนวน ๓๔ คน (คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐%) |

๒. ผลการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - วัตถุประสงค์ของกิจกรรม | จำนวน ๔ ข้อ |
| - บรรลุตามวัตถุประสงค์ | จำนวน ๔ ข้อ |

๓. ผลการดำเนินการตามเป้าหมายตามตัวชี้วัด

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| - ตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการฯ | จำนวน ๒ ข้อ |
| - สำเร็จตามตัวชี้วัด | จำนวน ๒ ข้อ |

๓.๑ ดัชนีชี้วัดเชิงปริมาณ

ผลการทดสอบความรู้ ก่อน และ หลัง การฝึกอบรม มีผู้ทำคะแนนเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน ๓๔ คน คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐% ผ่านเกณฑ์การประเมิน ของตัวชี้วัด คือ ร้อยละ ๘๐%

๓.๒ ดัชนีชี้วัดเชิงคุณภาพ

๓.๒.๑ ผลการทดสอบความรู้ ก่อน การฝึกอบรม มีคะแนนเฉลี่ยของผู้ทำแบบทดสอบทั้งหมดอยู่ที่ ๗.๗๔ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๖๐% อยู่ในเกณฑ์ระดับ ควรปรับปรุง และผลการทดสอบความรู้ หลัง การฝึกอบรม มีคะแนนเฉลี่ยของผู้ทำแบบทดสอบทั้งหมด อยู่ที่ ๑๕ คะแนนเต็ม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐% ผ่านเกณฑ์การประเมินอยู่ในระดับ ดีมาก ของตัวชี้วัด คือ ร้อยละ ๘๐%

๓.๒.๒ ผลการตอบแบบประเมินความพึงพอใจต่อผลการดำเนินการฝึกอบรมฯ ของทุกหัวข้อการประเมิน มีระดับความพึงพอใจตั้งแต่ระดับที่ ๔ ขึ้นไป ผ่านเกณฑ์การประเมิน อยู่ในระดับ มากหรือดี ของตัวชี้วัด คือ ตั้งแต่ระดับที่ ๔ (อยู่ในเกณฑ์ “มากหรือดี”) ขึ้นไป

๓.๒.๒ การประเมินอื่นๆ

สรุปสัดส่วนร้อยละของบุคลากร ที่เข้าร่วมการฝึกอบรม มีความพึงพอใจ ขึ้นดีขึ้น (ระดับ ๔ ขึ้นไป) อยู่ที่ร้อยละ ๘๐.๒๒% โดยจำแนกสัดส่วนร้อยละของความพึงพอใจ เป็นดังนี้

๑. ระดับ ๕ มากที่สุด	ร้อยละ ๖๕.๐๐%
๒. ระดับ ๔ มาก	ร้อยละ ๑๕.๒๒%
๓. ระดับ ๓ ปานกลาง	ร้อยละ ๐.๐๐%
๔. ระดับ ๒ น้อย	ร้อยละ ๐.๐๐%
๕. ระดับ ๑ น้อยที่สุด	ร้อยละ ๐.๐๐%

ประโยชน์ของโครงการฯ

๑. บุคลากร สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. บุคลากร สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม นำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้อง

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร

๔. ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกกิจกรรม

๕. เพิ่มทักษะในด้านต่างๆ ให้กับผู้จัดฝึกอบรม

๖. ประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ของพนักงานส่วนท้องถิ่นในสังกัดที่เป็นจุดอ่อน เพื่อนำไปวางแผนในการพัฒนาบุคลากร ให้มีประสิทธิภาพต่อไป

บทสรุป/ข้อเสนอแนะ

บทสรุป

การจัด โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จัดทำขึ้นเพื่อให้บุคลากร สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถนำความรู้ที่ได้มาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างถูกต้องให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและการรั่วไหลของทรัพยากรในองค์กร และให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถกำหนดปัจจัยเสี่ยงและจัดทำบัญชีความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและครอบคลุมทุกกิจกรรม เป็นการตระหนักให้เห็นถึงความสำคัญและมีความเข้าใจ ที่ถูกต้อง เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

/โดยการดำ...

โดยการดำเนินโครงการ มีการดำเนินงานอย่างเป็นระบบกำหนดรูปแบบการฝึกอบรมให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสัมฤทธิ์ผลเพิ่มมากขึ้น ตามสถานการณ์และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนไป มีการประสานงานมีการวางแผน และการปฏิบัติงานตามแผน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการฝึกอบรมฯ ครั้งนี้บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดการฝึกอบรม อย่างมีประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงานโครงการฯ ครั้งนี้ ช่วยพัฒนาบุคลากรในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม ให้สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการ ฝึกอบรมไปใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความเชื่อมั่นในรายงานการเงิน และมีใช้รายงานการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการมีการประเมินผล การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมถึงให้มีการจัดการบริหารความเสี่ยงโดยการวางแผน การบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณา สิ่งการในการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม ชัดเจน ถูกต้อง มีประสิทธิภาพและลดโอกาสที่จะอาจจะเกิด การทุจริต ลดความผิดพลาด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งให้ทราบปัญหา ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน ด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ปฏิบัติเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ ตามเป้าหมายที่กำหนดตามโครงการฝึกอบรมฯ ต่อไป

จากการสังเกต พบว่า ผู้บริหาร บุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงส่วนใหญ่ มีระดับความกระตือรือร้นและให้ความสนใจ ให้ความร่วมมือในการฝึกอบรมตามโครงการฯ ที่จะเรียนรู้ พิจารณาจาก ผลการดำเนินการ การทดสอบความรู้ หลัง การฝึกอบรม ผ่านเกณฑ์การประเมินอยู่ใน ระดับดี ของตัวชี้วัด คือ ร้อยละ ๘๐%

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากระเบียบ ข้อกฎหมายอัปเดตใหม่ๆ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา จึงอยากให้มีการจัด โครงการฯ ในงบประมาณต่อไป

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายจิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

(นายทวีศักดิ์ อุทัยดา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ภาพถ่าย
การอธิบายให้ความรู้

ภาพถ่ายการอภิปรายให้ความรู้

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ในวันพุธที่ ๒๐ เดือน สิงหาคม พ. ศ. ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ชั้น ๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม (เวลา ๐๘.๓๐ น. – ๑๖.๓๐ น.)













































ภาคผนวก

แบบทดสอบ ก่อน

เข้ารับการฝึกอบรม : โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ

หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๓๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบทดสอบก่อนเข้ารับการอบรม

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คำชี้แจง

- | | |
|------------------------------------|------------------|
| ๑. แบบทดสอบมีจำนวน ๑๕ ข้อ | ชื่อ - สกุล..... |
| ๒. ให้ ○ หรือ × คำตอบข้อที่ถูกต้อง | ตำแหน่ง..... |
| ๓. คะแนนเต็ม ๑๕ คะแนน | สำนัก/กอง..... |
| ๔. ใช้เวลาในการทำแบบทดสอบ ๕ นาที | สังกัด..... |

ส่วนที่ ๑ ความรู้เกี่ยวกับ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง เกิดจากบทบัญญัติแห่งกฎหมายใด

- รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐
- พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- จัดทำขึ้นตาม ยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต
- จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากล ของ COSO ๒๐๑๓

ข้อที่ ๒ ข้อใด ไม่ใช่หน่วยงานของรัฐ ตามคำนิยาม ของมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- องค์การมหาชน
- เงินทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ไม่มีข้อใดถูก

ข้อที่ ๓ “ผู้กำกับดูแล” ขององค์การบริหารส่วนตำบล หมายถึง

- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- นายอำเภอ
- ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๔ “หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” ขององค์การบริหารส่วนตำบล หมายถึง

- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- นายอำเภอ
- ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๕ “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ บุคลากรของหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีขึ้น เพื่อสิ่งใด

ก. เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นระบบ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

ข. เพื่อให้ผู้บริหาร มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า หน่วยงานมีการดำเนินงาน โดยมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ

ค. เพื่อสร้างความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ง. เพื่อสร้างความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงาน จะไม่มีข้อผิดพลาด ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ข้อที่ ๖ “ความเสี่ยง” หมายความว่า

ก. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์ ไม่คาดคิด โดยไม่ได้เตรียมตัวไว้ล่วงหน้า

ข. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์หนึ่ง อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ค. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์หนึ่ง ที่อาจจะทำให้ราชการเสียหาย

ง. ไม่มีข้อใดถูก

ข้อที่ ๗ ข้อใด ไม่ใช่ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ก. วัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน

ข. วัตถุประสงค์ด้าน การตรวจสอบ

ค. วัตถุประสงค์ด้าน การรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน

ง. วัตถุประสงค์ด้าน ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ข้อที่ ๘ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีกี่องค์ประกอบ กี่หลักการ

ก. ๓ องค์ประกอบ ๙ หลักการ

ข. ๕ องค์ประกอบ ๙ หลักการ

ค. ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

ง. ๗ องค์ประกอบ ๑๕ หลักการ

ข้อที่ ๙ ข้อใด ไม่ใช่ สภาพแวดล้อมการควบคุม

ก. ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร

ข. ความซื่อตรงและจริยธรรม

ค. การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้

ง. การประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยยะสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน

ข้อที่ ๑๐ ข้อใดกล่าว ไม่ถูกต้อง เกี่ยวกับ การประเมินความเสี่ยง

ก. วัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจน

ข. มีการระบุความเสี่ยงอย่างควบคุมตามกลยุทธ์

ค. พิจารณาโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง

ง. กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้เป็นนโยบาย

ข้อที่ ๑๑ ข้อใด ไม่ใช่ หน้าที่ของ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

- ก. อำนาจการในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- ข. รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน
- ค. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ง. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ข้อที่ ๑๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องส่งแบบใดบ้าง

- ก. วค. ๑, วค. ๒
- ข. ปค. ๑, ปค. ๒, ปค. ๓
- ค. ปค. ๑, ปค. ๔, ปค. ๕, ปค. ๖
- ง. ปค. ๒, ปค. ๔, ปค. ๕, ปค. ๖

ข้อที่ ๑๓ ใคร คือ ผู้กำกับดูแล องค์การบริหารส่วนตำบล

- ก. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- ข. นายอำเภอ
- ค. สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด
- ง. ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๑๔ แบบ ปค. ๖ คือ แบบรายงานอะไร

- ก. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- ข. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ค. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
- ง. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อที่ ๑๕ ข้อใด คือ องค์ประกอบของ การบริหารจัดการความเสี่ยง

- ก. การระบุความเสี่ยง
- ข. การประเมินความเสี่ยง
- ค. การตอบสนองความเสี่ยง
- ง. ถูกทุกข้อ

แบบทดสอบ หลัง

เข้ารับการฝึกอบรม : โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ
หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๓๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบทดสอบหลังเข้ารับการอบรม

โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

คำชี้แจง

๑. แบบทดสอบมีจำนวน ๑๕ ข้อ
๒. ให้ ☐ หรือ ☒ คำตอบข้อที่ถูกต้อง
๓. คะแนนเต็ม ๑๕ คะแนน
๔. ใช้เวลาในการทำแบบทดสอบ ๕ นาที

ชื่อ - สกุล.....
ตำแหน่ง.....
สำนัก/กอง.....
สังกัด.....

ส่วนที่ ๑ ความรู้เกี่ยวกับ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง เกิดจากบทบัญญัติแห่งกฎหมายใด

- ก. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐
ข. พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
ค. จัดทำขึ้นตาม ยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต
ง. จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากล ของ COSO ๒๐๑๓

ข้อที่ ๒ ข้อใด ไม่ใช่หน่วยงานของรัฐ ตามคำนิยาม ของมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

- ก. องค์การมหาชน
ข. เงินทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
ค. องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ง. ไม่มีข้อใดถูก

ข้อที่ ๓ “ผู้กำกับดูแล” ขององค์การบริหารส่วนตำบล หมายถึง

- ก. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ข. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
ค. นายอำเภอ
ง. ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๔ “หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” ขององค์การบริหารส่วนตำบล หมายถึง

- ก. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ข. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
ค. นายอำเภอ
ง. ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๕ “การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ บุคลากรของหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีขึ้น เพื่อสิ่งใด

ก. เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นระบบ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

ข. เพื่อให้ผู้บริหาร มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า หน่วยงานมีการดำเนินงาน โดยมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ

ค. เพื่อสร้างความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน การรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ง. เพื่อสร้างความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงาน จะไม่มีข้อผิดพลาด ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ข้อที่ ๖ “ความเสี่ยง” หมายความว่า

ก. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์ ไม่คาดคิด โดยไม่ได้เตรียมตัวไว้ล่วงหน้า

ข. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์หนึ่ง อาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ค. ความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์หนึ่ง ที่อาจจะทำให้ราชการเสียหาย

ง. ไม่มีข้อใดถูก

ข้อที่ ๗ ข้อใด ไม่ใช่ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ก. วัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงาน

ข. วัตถุประสงค์ด้าน การตรวจสอบ

ค. วัตถุประสงค์ด้าน การรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน

ง. วัตถุประสงค์ด้าน ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ข้อที่ ๘ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีกี่องค์ประกอบ กี่หลักการ

ก. ๓ องค์ประกอบ ๙ หลักการ

ข. ๕ องค์ประกอบ ๙ หลักการ

ค. ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

ง. ๗ องค์ประกอบ ๑๕ หลักการ

ข้อที่ ๙ ข้อใด ไม่ใช่ สภาพแวดล้อมการควบคุม

ก. ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร

ข. ความซื่อตรงและจริยธรรม

ค. การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้

ง. การประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยยะสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน

ข้อที่ ๑๐ ข้อใดกล่าว ไม่ถูกต้อง เกี่ยวกับ การประเมินความเสี่ยง

ก. วัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจน

ข. มีการระบุความเสี่ยงอย่างควบคุมตามกลยุทธ์

ค. พิจารณาโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง

ง. กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้เป็นนโยบาย

ข้อที่ ๑๑ ข้อใด ไม่ใช่หน้าที่ของ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

- ก. อำนาจการในการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- ข. รวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน
- ค. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ง. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ข้อที่ ๑๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องส่งแบบใดบ้าง

- ก. วค. ๑, วค. ๒
- ข. ปค. ๑, ปค. ๒, ปค. ๓
- ค. ปค. ๑, ปค. ๔, ปค. ๕, ปค. ๖
- ง. ปค. ๒, ปค. ๔, ปค. ๕, ปค. ๖

ข้อที่ ๑๓ ใคร คือ ผู้กำกับดูแล องค์การบริหารส่วนตำบล

- ก. นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- ข. นายอำเภอ
- ค. สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด
- ง. ผู้ว่าราชการจังหวัด

ข้อที่ ๑๔ แบบ ปค. ๖ คือ แบบรายงานอะไร

- ก. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- ข. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ค. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
- ง. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ข้อที่ ๑๕ ข้อใด คือ องค์ประกอบของ การบริหารจัดการความเสี่ยง

- ก. การระบุความเสี่ยง
- ข. การประเมินความเสี่ยง
- ค. การตอบสนองความเสี่ยง
- ง. ถูกทุกข้อ

แบบประเมินผลความพึงพอใจ

ในการเข้ารับการฝึกอบรม : โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ
หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๓๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แบบประเมินผลความพึงพอใจ

ในการเข้ารับการฝึกอบรม : โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๑ : ข้อมูลทั่วไป

(โปรดให้ความร่วมมือโดยการเขียนเครื่องหมาย ✓ ลงในช่องสี่เหลี่ยมและกรอกรายละเอียด ลงในช่องว่างที่ตรงกับท่าน และตรงความคิดเห็นของท่านมากที่สุด เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงและการพัฒนาการจัดฝึกอบรมในโอกาสต่อไป)

๑. เพศ

☐ ชาย

☐ หญิง

☐ เพศทางเลือก

๒. อายุ

☐ ต่ำกว่า ๒๕ ปี

☐ ๒๐ - ๓๐ ปี

☐ ๓๑ - ๔๐ ปี

☐ ๔๑ - ๕๐ ปี

☐ ๕๑ - ๖๐ ปี

☐ ๖๑ - ๗๐ ปี

๓. ระดับการศึกษา

☐ ปวช.

☐ ปวส.

☐ ต่ำกว่าปริญญาตรี

☐ ปริญญาตรี

☐ ปริญญาโท

☐ ปริญญาเอก

ส่วนที่ ๒ : กิจกรรมการประเมินผล (โปรดให้ความร่วมมือโดยการเขียนเครื่องหมาย ✓ ลงในช่องสี่เหลี่ยมและกรอกรายละเอียด ลงในช่องว่างที่ตรงกับท่าน และตรงความคิดเห็นของท่านมากที่สุด เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงและการพัฒนาการจัดฝึกอบรมในโอกาสต่อไป)

(ระดับ ๕ = มากที่สุดหรือดีมาก, ระดับ ๔ = มากหรือดี, ระดับ ๓ = ปานกลางหรือพอใช้, ระดับ ๒ = น้อยหรือต่ำกว่ามาตรฐาน, ระดับ ๑ = น้อยที่สุดหรือต้องปรับปรุงแก้ไข)

รายละเอียด	ระดับความพึงพอใจ				
	๕	๔	๓	๒	๑
๑. กระบวนการ ขั้นตอนการให้บริการ					
๑.๑ การประชาสัมพันธ์โครงการฯ					
๑.๒ ความเหมาะสมของสถานที่					
๑.๓ ความเหมาะสมของระยะเวลา					
๑.๔ การจัดลำดับขั้นตอนของกิจกรรม					
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ /วิทยากร /ผู้ประสานงาน					
๒.๑ ความรอบรู้ในเนื้อหาของวิทยากร					
๒.๒ ความสามารถในการถ่ายทอดความรู้					
๒.๓ การประสานงานของเจ้าหน้าที่					
๒.๔ การให้บริการของเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ เช่น การบริการ, การต้อนรับ, การดูแลความสะดวก เป็นต้น					

รายละเอียด	ระดับความพึงพอใจ				
	๕	๔	๓	๒	๑
๓. การอำนวยความสะดวก					
๓.๑ เอกสารประกอบการฝึกอบรม					
๓.๒ โสตทัศนูปกรณ์					
๓.๓ ห้องน้ำ					
๓.๔ อาหาร					
๓.๕ อาหารว่างและเครื่องดื่ม					
๓.๖ ห้องจัดฝึกอบรม/สถานที่จัดฝึกอบรม					
๔. คุณภาพการให้บริการ					
๔.๑ ท่านได้รับความรู้ แนวคิด ทักษะและประสบการณ์ใหม่ๆ					
๔.๒ ท่านสามารถนำความรู้ที่ได้รับจากโครงการฯ ไปใช้ในการทำงาน					
๔.๓ สิ่งที่ท่านได้รับจากโครงการฯ ตรงตามความคาดหวังท่านหรือไม่					
๔.๔ ความเหมาะสมระหว่างสัดส่วนการบรรยายกับภาคปฏิบัติ					
๔.๕ เนื้อหาเอื้ออำนวยต่อการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานหรือไม่					
๔.๖ ประโยชน์ท่านคิดว่าได้รับจากโครงการฯ					
๕. ความพึงพอใจของท่านต่อภาพรวมของโครงการ					
๕.๑ ท่านคิดว่าควรจัดให้มีโครงการฯ ในลักษณะนี้ ทุกปีหรือไม่					

ส่วนที่ ๓ : ข้อเสนอแนะ

๓.๑ สิ่งที่ท่านพึงพอใจใน โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

.....

.....

.....

.....

๓.๒ ข้อเสนอแนะนำไปพัฒนาการฝึกอบรม โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “สร้างความรู้และความเข้าใจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ. ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙” ประจำปีงบประมาณ.....ต่อไป

.....

.....

.....

.....

ขอขอบคุณในความร่วมมือ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

.....

แบบฟอร์ม - เอกสารตัวอย่าง

๑. แบบ ปค. ๔

๒. แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
2. การประเมินความเสี่ยง	
3. กิจกรรมการควบคุม	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
5. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ลายมือชื่อ.....
 (ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย.....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด..... เดือน..... พ.ศ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

แบบฟอร์ม - เอกสารตัวอย่าง

๑. แบบ บส.๑
๒. แบบ บส.๒
๓. แบบ บส.๓
๔. แบบ บส.๔
๕. แบบ บส.๕

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	(๕) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๖) งบประมาณ (บาท)	(๗) วัตถุประสงค์	(๘) ตัวชี้วัด	(๙) เป้าหมาย

ลายมือชื่อ.....(๑๐).....

ตำแหน่ง(๑๑).....

วันที่.....เดือน.....(๑๒).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ (ถ้ามี)

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ
- (๔) ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่จัดทำขึ้นเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ใดหรือภารกิจใดของ อปท.
- (๕) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. (โดยระบุโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ทั้งหมด หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง หรือโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงสูง ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น)
- (๖) จำนวนเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕) (ถ้ามี)
- (๗) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๘) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตาม (๕)
- (๙) เป้าหมายที่ต้องการสูงสุดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๑๐) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๑) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๒) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....
 การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วัตถุประสงค์	(๖) ผู้รับผิดชอบ	(๗) ความเสี่ยง	(๘) ประเภท ความเสี่ยง	(๙) คะแนน โอกาส	(๑๐) คะแนน ผลกระทบ	(๑๑) คะแนนระดับ ความเสี่ยง (๙) x (๑๐)	(๑๒) วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....(๑๓).....
 ตำแหน่ง(๑๔).....
 วันที่.....เดือน.....(๑๕).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบการวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๕)
- (๕) วัตถุประสงค์ตามโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๗)
- (๖) ผู้รับผิดชอบ (บุคคลหรือหน่วยงาน หรือบุคคลและหน่วยงาน)
- (๗) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท.
- (๘) ประเภทความเสี่ยง ประกอบด้วย ๖ ประเภท ดังนี้
๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง
 ๒. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น
 ๓. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิผลหรือไม่มีประสิทธิภาพ
 ๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 ๕. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ
 ๖. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร
- (๙) ระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)
- (๑๐) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด)

- (๑๑) คะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาส (๙) คูณคะแนนผลกระทบโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๑๐) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนนเป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ)
- (๑๒) วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่ง หรือหลายวิธี โดยคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการตอบสนองความเสี่ยง ประกอบด้วย
๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง/หน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้/ไม่ดำเนินงานในกิจกรรมนั้น
 ๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน
 ๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน/การใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน
 ๔. การโอนความเสี่ยง อาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้/ไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการ
 ๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 ๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง โดยกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน/การดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น
 ๗. การทำแผนฉุกเฉิน เป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน
 ๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กร
- (๑๓) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) วิธีการตอบสนอง ความเสี่ยง	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๙) ตัวชี้วัด	(๑๐) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงาน

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปิงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๗)
- (๖) วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๑๒)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจากแบบ บส. ๒ (๖)
- (๘) วิธีการจัดการความเสี่ยง โดยระบุแนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๙) ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๑ (๘)
- (๑๐) ระยะเวลาดำเนินการโดยระบุช่วงระยะเวลาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- (๑๑) วิธีการติดตาม และการรายงานให้ผู้บริหารทราบ เช่น การประชุม ฯลฯ
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

☐ รอบ ๓ เดือน

☐ รอบ ๖ เดือน

☐ รอบ ๑๒ เดือน

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) วิธีการจัดการความเสี่ยง	(๖) ระยะเวลา ดำเนินการ	(๗) ผู้รับผิดชอบ	(๘) ผลลัพธ์การดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	(๙) เอกสาร/หลักฐาน	(๑๐) ร้อยละ ความ คืบหน้า	(๑๑) ปัญหาอุปสรรค และแนวทาง แก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ.....(๑๒).....

ตำแหน่ง(๑๓).....

วันที่.....เดือน.....(๑๔).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๔)
- (๕) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๘)
- (๖) ระยะเวลาดำเนินการ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๑๐)
- (๗) ผู้รับผิดชอบ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๗)
- (๘) ผลลัพธ์การดำเนินการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ ผลการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ได้ดำเนินการหรือไม่อย่างไร (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๙) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิงประกอบผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๐) ร้อยละความคืบหน้าของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ระบุแต่ละขั้นตอน/ระบุเป็นภาพรวม)
- (๑๑) ปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไขปัญหาในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (ถ้ามี)
- (๑๒) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๓) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๔) วันเดือนปีที่ลงนาม

ชื่อหน่วยงาน(๑).....

รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.(๒).....

(๓) รหัส ความเสี่ยง	(๔) โครงการ/ กิจกรรม/ ภารกิจ อปท. ที่สำคัญ	(๕) ความเสี่ยง	(๖) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๗) วิธีการ จัดการความเสี่ยง	(๘) ผลดำเนินการ จากการจัดการ ความเสี่ยง	(๙) คะแนนระดับ ความเสี่ยง ภายหลังการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง			(๑๐) การเปลี่ยนแปลง ระดับความเสี่ยง	(๑๑) ความเสี่ยง คงเหลือ/ เกิดขึ้นใหม่	(๑๒) สรุป ความเสี่ยง		(๑๓) แนวทาง/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง/ วิธีการ ดำเนินการ สำหรับปัดไป
			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			โอกาส (๑)	ผล กระทบ (๒)	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง (๓) = (๑) x (๒)			ควบคุม ได้	ควบคุม ไม่ได้	

ลายมือชื่อ.....(๑๔).....

ตำแหน่ง(๑๕).....

วันที่.....เดือน.....(๑๖).....พ.ศ.

คำอธิบายแบบรายงานผลการดำเนินการและบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

- (๑) ชื่อ อปท.
- (๒) ปีงบประมาณในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) รหัสความเสี่ยงตามลำดับจำนวนความเสี่ยงของโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๓)
- (๔) โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ที่มีความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๔)
- (๕) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๓ (๕)
- (๖) คะแนนระดับความเสี่ยง ก่อนการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) ผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินก่อนดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๒ (๙) (๑๐) (๑๑)
- (๗) วิธีการจัดการความเสี่ยงโดยระบุ/แนวทางการดำเนินงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/วิธีการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนำข้อมูลมาจาก แบบ บส. ๔ (๕)
- (๘) ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง (สรุปเป็นภาพรวม)
- (๙) คะแนนระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยระบุคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๑) ระบุคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. ตามเกณฑ์ประเมินที่ อปท. กำหนด (โดยอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน สูง ปานกลาง ต่ำ หรือ ๕ ช่วงคะแนน สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย น้อยที่สุด) (๒) โดยนำคะแนนระดับความเสี่ยงที่ได้จากคะแนนการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๑) คูณคะแนนผลกระทบต่อโครงการ/กิจกรรม/ภารกิจ อปท. (๒) และนำคะแนนมาจัดระดับความเสี่ยงตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด (โดยอาจกำหนดผลช่วงคะแนน เป็น ๓ ระดับ สูง ปานกลาง ต่ำ) (๓)
- (๑๐) การเปลี่ยนแปลงระดับความเสี่ยงโดยการเปรียบเทียบก่อนดำเนินการและภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงหรือไม่ลดลง
- (๑๑) ความเสี่ยงคงเหลือหรือเกิดขึ้นใหม่ภายหลังจากการจัดการความเสี่ยง
- (๑๒) สรุปความเสี่ยงที่ควบคุมได้/ควบคุมไม่ได้ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้/ไม่ได้
- (๑๓) แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง/วิธีการดำเนินการสำหรับในปีถัดไป เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (๑๔) ลายมือชื่อผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๕) ตำแหน่งผู้บริหารท้องถิ่น
- (๑๖) วันเดือนปีที่รายงาน

