



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
1.งานตรวจสอบ และงานให้ความเชื่อมั่น (52.06%)											
1	สอบทานกระบวนการบริหารงบลงทุน	RF3.(RC6) ไม่สามารถบริหารแผนงบลงทุนได้ตามเป้าหมาย S6 การติดตามงานก่อสร้างสนามกีฬาจังหวัด		ฝกส. ฝนผ. ฝกค. ฝวก. ฝกภ.	สูงมาก	50	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายงบลงทุนเป็นไปตามเป้าหมาย กกท.	1.สอบทานกระบวนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของการบริหารงบลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 2.การติดตามการเบิกจ่ายรายไตรมาส	1. วิเคราะห์การควบคุมภายใน ถึงสาเหตุที่ไม่ได้ตามค่าเป้าหมายในปี 2556 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหารนางวรรัตน์.น.ส.ประสพพร ผู้รับผิดชอบหลัก
2	สอบทานระบบบริหารจัดการองค์กรกีฬา	RF1(RC1) สมาคมกีฬายังไม่สามารถนำระบบบริหารจัดการกีฬาไปใช้ในการพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ S2 องค์กรกีฬาที่เข้าร่วมพัฒนาสู่ความเป็นเลิศทางการบริหารจัดการกีฬาได้มาตรฐาน และมีการปฏิบัติที่เป็นไปตามกรอบความร่วมมือกับ กกท.		ฝกส.	สูงมาก	50	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรกีฬาที่เข้าร่วมพัฒนาสู่ความเป็นเลิศทางการบริหารจัดการกีฬาได้มาตรฐาน และมีการปฏิบัติที่เป็นไปตามกรอบความร่วมมือกับ กกท.	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการส่งเสริมองค์กรกีฬาในการพัฒนาการบริหารจัดการเพื่อความเป็นเลิศประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. วิเคราะห์การควบคุมภายใน ถึงสาเหตุที่ไม่ได้ตามค่าเป้าหมายในปี 2556 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหารนายพิพัฒน์ ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
3	สอบทานกระบวนการพัฒนาศักยภาพของนักกีฬาทีมชาติและประชากรทางการกีฬา	RF1 (RC2) ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนการเพิ่มประสิทธิภาพนักกีฬาในได้ตามเป้าหมาย (ในการแข่งขันเอเชียนเกมส์ ครั้งที่ 17 ณ ประเทศเกาหลีใต้) S6 งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนไม่ควรถดลง		ฝกภ. ฝวก.	สูงมาก	50	ธ.ค.-ม.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการสร้างและพัฒนา นักกีฬาเป็นไปตามมาตรฐานสากล และนักกีฬามีศักยภาพในการเข้าร่วมการแข่งขันในระดับนานาชาติ	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการบริหารจัดการการพัฒนาศักยภาพของนักกีฬาทีมชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. วิเคราะห์การควบคุมภายในถึงสาเหตุที่ไม่ได้ตามค่าเป้าหมาย ในปี 2556 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหาร นายพัฒน์ ผู้รับผิดชอบหลัก
4	สอบทานกระบวนการขับเคลื่อนการพัฒนา กีฬาส่วนภูมิภาค	RF1.(RC3) สัดส่วนของนักกีฬา Sports Hero ที่ได้รับเหรียญจากการแข่งขันกีฬาไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S6 การพัฒนาศูนย์บริการทางการกีฬาของประเทศ และสร้าง National Training Center ให้ได้มาตรฐาน		ฝกภ. ฝวก.	สูงมาก	50	ธ.ค.-ม.ค.	1. เพื่อให้มั่นใจว่าสัดส่วนนักกีฬา Sports Hero ที่ได้รับเหรียญจากการแข่งขันเป็นไปตามเป้าหมาย 2. เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์บริการกีฬาของ กกท. ที่ดำเนินการได้ครบถ้วนตามเกณฑ์มาตรฐาน	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง 1. แผนการพัฒนาศักยภาพนักกีฬา Sports Hero 2. แผนการพัฒนาศูนย์บริการทางการกีฬาและสร้าง National Training Center ให้ได้มาตรฐาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. วิเคราะห์การควบคุมภายในถึงสาเหตุที่ไม่ได้ตามค่าเป้าหมาย ในปี 2556 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหาร นายบุญชัย, นายอัสวัต ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
5	สอบทานกระบวนการส่งเสริมและพัฒนากีฬาอาชีพตามมาตรฐานสากลในการจัดการแข่งขัน	RF2 (RC4) เหตุการณ์ความรุนแรงจากผู้ชมในการแข่งขันฟุตบอล S2 จำนวนชนิดกีฬาอาชีพที่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานด้านการจัดการแข่งขันกีฬาอาชีพ S6 โครงการจัดการแข่งขันรถยนต์ฟอร์มูล่าวัน		ฝอม.	สูงมาก	50	ก.พ.-มี.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการสร้างกระแสกีฬาอาชีพ และการพัฒนาองค์ประกอบกีฬาอาชีพที่เป็นไปตามระบบบริหารจัดการตามมาตรฐาน	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการสร้างองค์ประกอบกีฬาอาชีพ 5 ด้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. วิเคราะห์การควบคุมภายในถึงสาเหตุที่ไม่ได้ตามค่าเป้าหมายในปี2556 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหาร นายพัฒน์ ผู้รับผิดชอบหลัก
6	สอบทานกระบวนการจัดหารายได้	RF3. (RC7) ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนการหารายได้และสิทธิประโยชน์ได้ตามเป้าหมาย S9 ความครบถ้วนถูกต้องของการจัดเก็บรายได้		ฝรส. ฝภก. ฝภค. ฝภก.	สูง	45	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดหารายได้เป็นไปตามเป้าหมาย และมีความถูกต้องครบถ้วน	1. สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงกระบวนการจัดหารายได้ ส่วนกลาง 2. สอบทานการรับเงินในจุดรับเงิน 12 จุด	1. ประเมินการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการจัดหารายได้ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการรับเงินทั้ง 12 จุด 5. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.สุภัทรา,นางบัวแก้ว ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
7	สอบทานกระบวนการพัฒนาปรับปรุงแก้ไข บทบัญญัติกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบของ กกท.	RF5 (RC8) ไม่สามารถดำเนินงานตามแผนเตรียมความพร้อมในการรองรับ พ.ร.บ. ของ กกท. S9 ตรวจสอบการปรับปรุงกฎระเบียบ ข้อบังคับให้สอดคล้องกับปัจจุบัน		สมก. คณะอนุกรรมการพิจารณาและปรับปรุงข้อบังคับฯ	ปาน กลาง	40	ก.พ.-มี.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการเตรียมความพร้อมในการรองรับ พ.ร.บ. ของ กกท. เกิดประสิทธิผล	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการเตรียมความพร้อมในการรองรับ พ.ร.บ. ของ กกท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. ประเมินการควบคุมภายในของกระบวนการเตรียมความพร้อมฯ 2. วิเคราะห์แนวทางการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2557 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหาร นายบุญชัย,นายอิสริวัต ผู้รับผิดชอบหลัก
8	สอบทานกระบวนการให้บริการอาคารสถานกีฬา และอุปกรณ์กีฬาของศูนย์ฝึกกีฬาแห่งชาติ ส่วนกลาง	RF3. (RC5) คุณภาพและมาตรฐานการบริการของ กกท.อาจไม่สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้บริการ S2 จำนวนศูนย์บริการกีฬาของ กกท.ที่มีระบบบริการผ่านเกณฑ์		ฝธส. ฝกส.	ปาน กลาง	40	พ.ย.-ธ.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรฐานการบริการของ กกท. มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้บริการ	สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการกำหนดมาตรฐานการบริการของ กกท.	1. สอบทานมาตรฐานการบริการของ กกท.เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น 2. สํารวจความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้บริการ 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์	งานตรวจการบริหาร น.ส.กัญญา,นายอิสริวัต ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
9	สอบทานการบริหารศูนย์ กท. ภาค 1 จ.ชลบุรี	S3 การบริหารการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ S2 โครงการ Sports Hero		ฝกภ.	ปาน กลาง	45	มี.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์ กท. ภาค 1 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน
10	สอบทานการบริหารศูนย์ กท. ภาค 2 จ.สุพรรณบุรี	S3 การบริหารการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ S2 โครงการ Sports Hero		ฝกภ.	ปาน กลาง	45	เม.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์ กท. ภาค 2 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน
11	สอบทานการบริหารศูนย์ กท. ภาค 3 จ.นครราชสีมา	S3 การบริหารการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ S2 โครงการ Sports Hero		ฝกภ.	ปาน กลาง	45	พ.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์ กท. ภาค 3 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
12	สอบทานการบริหารศูนย์ กทท. ภาค 4 จ.สงขลา	S3 การบริหารการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ S2 โครงการ Sports Hero		ฝกภ.	ปาน กลาง	45	พ.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์ กทท. ภาค 4 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน
13	สอบทานการบริหารศูนย์ กทท. ภาค 5 จ.เชียงใหม่	S3 การบริหารการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบฯ S2 โครงการ Sports Hero		ฝกภ.	ปาน กลาง	45	มิ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์ กทท. ภาค 5 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน
14	สอบทานกระบวนการพัฒนา บุคลากร กทท. ให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน	S6 การพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความ สอดคล้องกับ Career path S8 แผนฝึกอบรมควรมีการคำนึงถึง การวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการ ฝึกอบรม		ฝทบ.	ปาน กลาง	40	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการพัฒนา ศักยภาพของบุคลากร มี ประสิทธิภาพ	1. การพัฒนาบุคลากรตาม สมรรถนะ 2. การพัฒนาบุคลากรเสริมสร้าง สมรรถนะการเปลี่ยนแปลง 3. การพัฒนาองค์กรแห่งการเรียนรู้ 4. การพัฒนาผู้บริหารทุกระดับ	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของ กระบวนการพัฒนาบุคลากร กทท. 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.สุพัตรา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
15	สอบทานกระบวนการจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนให้แก่สมาคมกีฬา	S8 งบประมาณที่สนับสนุนให้แก่สมาคมกีฬาเพื่อใช้ในการแข่งขันไม่เพียงพอต่อความต้องการ		ผลก.	ปานกลาง	40	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดสรรงบประมาณมีความเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินงานของสมาคมกีฬา	1. สอบทาน นโยบาย วิธีปฏิบัติที่ฝ่ายบริหารกำหนด 2. สอบทานแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	1. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการจัดสรรงบประมาณ 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร นายบุญชัย, นายอิสวัต ผู้รับผิดชอบหลัก
16	สอบทานกระบวนการการควบคุมกำกับ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามบทบัญญัติ กฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	S1 ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านกฎหมาย S9 การดำเนินการอนุมัติ/อนุญาตการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ		สผก. ฝธส.	ปานกลาง	40	ธ.ค.-ม.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการควบคุม กำกับ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามบทบัญญัติ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	1. สอบทานขั้นตอนวิธีการปฏิบัติที่ฝ่ายบริหารกำหนดการควบคุมกำกับ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามบทบัญญัติ กฎหมายฯ 2. สอบทานขั้นตอนวิธีการปฏิบัติด้านการดำเนินการอนุมัติ/อนุญาตการใช้พื้นที่ของ กกท.	1. ประเมินการควบคุมภายในกระบวนการบริหารความเสี่ยง 1.1 การควบคุม กำกับ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามบทบัญญัติ กฎหมายฯ 1.2 การอนุมัติ/อนุญาตการใช้พื้นที่ กกท. 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.สุพัตรา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
17	สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร	S8 ควรคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียให้ครอบคลุมและชัดเจนมากยิ่งขึ้น S8 การบูรณาการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง กับการบริหารความเสี่ยงรวมถึงการกำหนดแผนงานเพื่อปรับปรุงจุดอ่อนการควบคุมภายใน	√	ผ.ผ. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กกท.	ปานกลาง	40	ส.ค.-ก.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงขององค์กรจะได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม	1. สอบทานโครงสร้าง/นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง (Risk Framework) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 2. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process)	1. ประเมินการควบคุมภายในกระบวนการบริหารความเสี่ยงหรือระบบมาตรฐาน 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร นายพัฒน์ ผู้รับผิดชอบหลัก
18	สอบทานกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ กกท.	S3 ประสิทธิภาพของการกำกับดูแลกิจการที่ดีในมิติของผลการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และด้านทรัพยากรบุคคลไม่เกิดผลสัมฤทธิ์	√	ผ.ผ. สวก. คณะทำงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลที่ดีฯ	ปานกลาง	40	พ.ย.-ธ.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานมีการกำกับดูแลที่ดี และสอดคล้องกับหลักการและแนวทางปฏิบัติที่ดีในภาครัฐ	สอบทานกำหนด นโยบาย แผนงาน แนวทาง และการปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปีงบประมาณ พ.ศ.2557	1. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ กกท. 2. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร นางวรรัตน์,น.ส.ปิยมาศ ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
19	สอบทานกระบวนการควบคุมภายในของ กกท.	S8 การสื่อสารให้พนักงานภายในองค์กรตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมภายใน S8 การบูรณาการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง กับการบริหารความเสี่ยงรวมถึงการกำหนดแผนงานเพื่อปรับปรุงจุดอ่อนการควบคุมภายใน	√	ผ.น. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ กกท.	ปานกลาง	62	มี.ค.- ส.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของทุกฝ่ายและสำนัก มีความเพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพประสิทธิผล	ประเมินการจัดวางการควบคุมภายใน ตามขั้นตอนวิธีปฏิบัติที่ฝ่ายบริหารของหน่วยรับตรวจกำหนด โดยสุ่มประเมินจาก (10 ฝ่าย และ 1 สำนัก)	1. ศึกษา ข้อมูลการประเมินตนเอง (CAS) ครั้งที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ของฝ่ายและสำนัก 2. สุ่มทดสอบ สัมภาษณ์ สืบเสาะการค้น ตามขั้นตอนวิธีปฏิบัติฝ่ายบริหารหน่วยรับตรวจกำหนด (10 ฝ่าย และ 1 สำนัก) 3. เปรียบเทียบกับระบบมาตรฐาน และหน่วยงานอื่น	งานตรวจการบริหาร นายพิพัฒน์,นายเชาวลิต ผู้รับผิดชอบหลัก
20	สอบทานกระบวนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	S9 การดำเนินการจัดทำระบบสารสนเทศภายในอาคารศูนย์บริการองค์กรกีฬาและส่วนต่อขยาย ในระยะที่ 2 S8 การประเมินความสำเร็จและความคุ้มค่าที่ชัดเจนภายหลังการนำระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขององค์กร	√	ผ.สว. คณะกรรมการอำนวยการด้านระบบสารสนเทศ	ปานกลาง	40	ต.ค.-พ.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการพัฒนาหรือจัดทำระบบสารสนเทศมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน	สอบทานการจัดทำระบบสารสนเทศภายในอาคารศูนย์บริการองค์กรกีฬา และส่วนต่อขยายในระยะที่ 2	1. ประเมินการควบคุม การกำกับ และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการพัฒนาหรือจัดทำระบบสารสนเทศ 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์ สืบเสาะการค้น	งานตรวจการบริหาร นายเชาวลิต ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
21	สอบทานกระบวนการสนับสนุน การใช้งานด้านระบบสารสนเทศ	S8 การบริหารความปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศและดูแลการ ควบคุมการประเมินผล S3 การรักษาความปลอดภัยของ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโดย บุคคลภายนอก	√	ฝสว. คณะกรรมการ อำนาจการด้าน ระบบสารสนเทศ	ปาน กลาง	40	ธ.ค.-ม.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการ ความปลอดภัยสำหรับระบบ สารสนเทศมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	1. สอบทานการควบคุมภายในที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ ศูนย์ข้อมูล 2. สอบทานการรักษาความ ปลอดภัยในการเข้าถึงข้อมูล 3. สอบทานการรักษาความ ปลอดภัยโดยบุคคลภายนอก	1. ประเมินการควบคุม การกำกับ และการบริหารความเสี่ยงของ การปฏิบัติงานของศูนย์ข้อมูล 1.1 การควบคุมที่เกี่ยวข้องกับ การเข้าถึงข้อมูล 1.2 การรักษาความปลอดภัยใน การเข้าถึงข้อมูล 1.3 การรักษาความปลอดภัยโดย บุคคลภายนอก 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน 4. ทดสอบรายการ 5. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต การณ์	งานตรวจการบริหาร นายเชาวลิต ผู้รับผิดชอบหลัก
22	สอบทานกระบวนการจัดซื้อ จัด จ้าง	S3 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ จำนวนมากไม่ก่อให้เกิดการแข่งขัน ด้านราคาอย่างสมบูรณ์ S6 การจัดซื้อ/จัดจ้าง/TOR/ตรวจ รับ ต้องชัดเจน	√	ฝกค.	ปาน กลาง	40	ก.พ.-มี.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินตรงกับ ความต้องการ ทันทตาม กำหนดเวลาในราคาที่เหมาะสม และมีการปฏิบัติเป็นไปตาม ข้อบังคับ	1. สอบทานการจัดทำแผนการ จัดซื้อ จ้าง เช่า และการปฏิบัติ ตามแผน 2. สุ่มสอบทานกระบวนการจัดหา เป็นไปตามข้อบังคับฯ 3. สุ่มเข้าร่วมสังเกตการณ์	1. สอบทานเอกสารหลักฐานที่ เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่ เกี่ยวข้อง 3. เข้าร่วมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล	งานตรวจการบริหาร น.ส.สุพัตรา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
23	สอบทานกระบวนการส่งเสริม จรรยาบรรณของพนักงาน กทท. และการตรวจสอบความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์	S3 ขาดกลไกและระบบในการ ดำเนินงานเพื่อให้การบังคับใช้ด้าน จริยธรรม จรรยาบรรณ และความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมี ประสิทธิภาพ S8 ควรจัดทำสรุปรายงานผลการ ตรวจสอบความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ให้แก่หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	√	ฝทบ. ฝนผ. คณะกรรมการ จริยธรรม คณะทำงาน ด้านการ กำกับดูแล กิจการที่ดีฯ	ปาน กลาง	40	ธ.ค.-ม.ค.	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการ ส่งเสริมจริยธรรม และ จรรยาบรรณมีความเหมาะสม และมีประสิทธิผล	สอบทานกระบวนการควบคุม ภายใน และการกำกับ ของระบบ การส่งเสริมจริยธรรม และ จรรยาบรรณ ตามคณะกรรมการ จริยธรรมกำหนด	1. ประเมินขั้นตอนวิธีการปฏิบัติ ตามที่คณะกรรมการจริยธรรม กำหนด 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่น หรือระบบมาตรฐาน และ ระเบียบข้อบังคับการกีฬาแห่ง ประเทศไทยว่าด้วยประมวล จริยธรรมฯ พ.ศ.2553 4. สํารวจการรับรู้สู่การปฏิบัติ โดยแบบสอบถาม 5. สอบถาม สัมภาษณ์ สักเกตณ์	งานตรวจการบริหาร น.ส.บัวแก้ว ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	แผนการตรวจสอบ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวน วันที่ ใช้ใน 1 ปี KPI	ช่วงเวลา	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ และจำนวนผู้ตรวจ
24	สอบทานกระบวนการบริหารบัญชี	S1 การนำระบบ ERP อย่าง สมบูรณ์มาใช้จัดทางการเงิน	√	ฝกค.	ปาน กลาง	315	ธ.ค.-ก.ย.	เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทาง การเงินในภาพรวมของ กทท. มี ความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่ รับรองทั่วไป	1. สอบทานงบการเงิน กทท. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 2. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 1 ประจำปีบัญชี 2557 3. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 2 ประจำปีบัญชี 2557 4. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 3 ประจำปีบัญชี 2557 5. สอบทานงบการเงินกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ สำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 6. สอบทานงบการเงินกองทุน ส่งเสริมกีฬาอาชีพ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบงบ การเงิน 2. สอบทานการบันทึกรายการ ทางบัญชี 3. สอบทานการประมวลผล 4. ทดสอบการบวกเลข	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.กัญญา,น.ส.บัวแก้ว น.ส.สุภัตรา,นายชาวลิต ผู้รับผิดชอบหลัก