



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
1. งานตรวจสอบและงานให้ความเชื่อมั่น (45.24%)												
1	กระบวนกำกับ ดูแล และการขับเคลื่อนการพัฒนากีฬาในส่วนภูมิภาค	RF6.S2ผลงานและสถิติของนักกีฬา Sports Hero ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S9 การบริหารจัดการสนามยังไม่เป็นมาตรฐานที่ชัดเจน S1 ระเบียบการใช้สนามและการใช้เงินรายได้ยังไม่ชัดเจน S6 กระบวนการจัดจ้างบุคลากรในส่วนภูมิภาคยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	3 4 13	ฝกภ. ฝกค. ฝวก. ฝกล.	4	3.09	สูง	60 (เม.ย. - มิ.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่าการพัฒนานักกีฬา ในส่วนภูมิภาค เป็นไปตามเป้าหมาย 2. เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการควบคุมการบริหารจัดการสนามกีฬา มีมาตรฐานที่ชัดเจน	1. การดำเนินงานการพัฒนา นักกีฬาในส่วนภูมิภาค ประจำปี พ.ศ. 2561 2. โครงการ Sports Hero และโครงการ 1 กีฬา 1 จังหวัด 3. การมอบอำนาจในส่วนภูมิภาค 4. สนามกีฬาจังหวัดที่ กทม.ดูแล 5. สัญญาจ้างลูกจ้าง สนามกีฬาภาค 5 ภาค	1. สุ่มสอบทานการดำเนินงานโครงการ Sports Hero และโครงการ 1 กีฬา 1 จังหวัด ตามค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด 2. สุ่มสังเกตการณ์การคัดเลือกนักกีฬาโครงการ 3. ติดตามการมอบอำนาจในส่วนภูมิภาค 4. สอบถาม รวบรวมแนวทางการดำเนินงานของสนามกีฬาจังหวัด 5. ตรวจสอบผู้มีอำนาจลงนามสัญญาจ้าง	งานตรวจสอบการบริหาร ปิยามาศ ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนการ	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
2	การบริหารงบประมาณ (งบลงทุน, งบเงิน อุดหนุน)	RC11.1,S2การ เปลี่ยนแปลงสถานที่และพื้นที่ ไม่มีความพร้อม RC11.3,S6,S2การปรับ รูปแบบรายการและแก้ไข สัญญาไม่มีประสิทธิภาพ S6,S9 การเบิกจ่าย งบประมาณ และงบลงทุนไม่ เป็นไปตามแผน S1 ผู้รับเหมาทั้งงาน S1 บุคลากรภายในฝ่ายกีฬา สถานไม่ตรงตามสายงาน S6 กระบวนการเร่งรัด ติดตามการดำเนินงานมีความ ล่าช้า	6 10 15	ผนผ. / ฝกส. / ฝกค. / ฝ่ายและ สำนัก	1-4	3.04	สูง	60 (ธ.ค.,มี.ค. , มิ.ย., ก.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ ก่อนนี้ผูกพันและการ เบิกจ่ายงบลงทุนเป็นไป ตามเป้าหมายของ กกท. 2.เพื่อให้มั่นใจว่าการ ใช้จ่ายงบประมาณแต่ละ แผนงานของ กกท. เป็นไปตามเป้าหมาย และแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปีและ มีกระบวนการกำกับดูแล ที่ดีและเหมาะสม	1. ประเมินการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของ องค์กร 2. 1-2จังหวัด 3. แผนงาน/โครงการ ที่กำหนดในแผน งบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561 4 .แผนงานที่กำหนด ในแผนงบลงทุน 5. การเบิกจ่ายงบลงทุน	1. สํารวจแบบสอบถาม/ สัมภาษณ์ เพื่อประเมินการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของ ระบบบริหารงบประมาณ โดยมุ่งเน้นงบลงทุน 2. ตรวจสอบ เปรียบเทียบกับข้อมูลการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ โครงการ/กิจกรรมหลัก/ค่า เป้าหมาย/ตัวชี้วัด 3. ตรวจสอบเปรียบเทียบ ระยะเวลาการเบิกจ่ายหรือ ก่อนนี้ผูกพันเป็นไปตาม ปฏิทินหรือกระบวนการที่ กำหนดหรือไม่ 4. สังเกตการณ์ เยี่ยมชม สถานที่จริงดูความ พร้อมของจังหวัดที่ได้ง ก่อสร้าง	งานตรวจสอบการบริหาร เขาวลิต ผู้รับผิดชอบ

ลำดับ ที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
3	การบริหารศูนย์ กท. ภาค 4 จ.สงขลา	S3 ยังไม่มีการจัดทำทะเบียน คุมหลักประกันสัญญา S3 การบริหารครุภัณฑ์ไม่มี ระบบการควบคุมภายในที่ดี S3 การบริหารและ งบประมาณขาดความคล่องตัว S3 โครงการ Sports Hero	! 1 4 10 15	ฝกภ.	1-4	2.99	ปานกลาง	60 (พ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการ บริหารสำนักงาน กท. ภาค 4 เป็นไปตาม นโยบาย กฏระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและมี กระบวนการกำกับดูแลที่ ดีและเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบ ทานระบบดังนี้ - การมอบอำนาจ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการพัฒนานักกีฬา ในส่วนภูมิภาค - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์	1. สอบทานการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของแต่ละ ระบบ 2. ตรวจสอบเงินสด คงเหลือ 3. สุ่มทดสอบรายการ ทางการเงิน และครุภัณฑ์ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบการบริ หาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน
4	การบริหารศูนย์ กท. ภาค 1 จ.ชลบุรี	S3 ยังไม่มีการจัดทำทะเบียน คุมหลักประกันสัญญา S3 การบริหารครุภัณฑ์ไม่มี ระบบการควบคุมภายในที่ดี S3 การบริหารและ งบประมาณขาดความคล่องตัว S3 โครงการ Sports Hero	! 1 3 10 15	ฝกภ.	1-4	2.95	ปานกลาง	60 (เม.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการ บริหารสำนักงาน กท. ภาค 4 เป็นไปตาม นโยบาย กฏระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและมี กระบวนการกำกับดูแลที่ ดีและเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบ ทานระบบดังนี้ - การมอบอำนาจ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการพัฒนานักกีฬา ในส่วนภูมิภาค - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์	1. สอบทานการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของแต่ละ ระบบ 2. ตรวจสอบเงินสด คงเหลือ 3. สุ่มทดสอบรายการ ทางการเงิน และครุภัณฑ์ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบการ บริ หาร งานตรวจสอบบัญชี จำนวน 9 คน

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
5	การบริหารกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ	S1 การบริหารงบกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติยังไม่ ชัดเจน S6 การใช้จ่ายเงินกองทุนใน การจัดซื้อจัดจ้างของสมาคม กีฬาจังหวัด S6 กฎหมายลูกที่เกี่ยวข้อง กับการใช้เงินกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติยังไม่ ชัดเจน	1 3 4 7 16	ฝกภ.	1-4	2.85	ปานกลาง	40 (มี.ค.- เม.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการ บริหารและการใช้จ่าย งบประมาณกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ แต่ละแผนงาน/โครงการ เป็นไปตามเป้าหมาย และแผนการใช้จ่าย ประจำปี และมีกระบวน การกำกับดูแลที่ดีและ เหมาะสม	1.ระบบการบริหาร งบประมาณกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ 2. โครงการที่ได้รับ สนับสนุนจาก เงินกองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ	1.สำรวจจาก แบบสอบถาม/ผังทางเดิน ของงาน/สัมภาษณ์ เพื่อ ประเมินการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ของระบบการบริหาร งบประมาณกองทุนพัฒนา การกีฬาแห่งชาติ 2. สุ่มสอบทานการ ดำเนินงาน/แผนงาน/ โครงการที่ได้รับสนับสนุน จากเงินกองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ 3. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน 4. ประเมินการควบคุม ภายในและการบริหารความ เสี่ยงของระบบการบริหาร งบประมาณกองทุนพัฒนา	งานตรวจสอบบัญชี ชนกสุดา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
6	การบริหารและพัฒนา งานทรัพยากรบุคคล	<p>S1 บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตามความรู้ความสามารถและไม่ตรงตามวุฒิการศึกษา</p> <p>S1 แผนแม่บทการพัฒนาบุคลากรยังไม่ครอบคลุมบุคลากรทั้งองค์กร</p> <p>S1 จำนวนรายการแข่งขันในประเทศมีน้อยอาจส่งผลให้ตัวชี้วัดเรื่องบุคลากรที่ผ่านการอบรมไม่ผ่านตัวชี้วัดการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>S1 เส้นทางการพัฒนาแต่ละตำแหน่งยังไม่ชัดเจน</p> <p>S2 RF5.บุคลากรกีฬาไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ระดับชาติและนานาชาติได้ตามเป้าหมาย</p> <p>S6 แผนพัฒนาบุคลากร และการสรรหาฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>S6 การบรรจุ แต่งตั้งไม่มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน</p>	√ ! 1 2 3 4	ฝทบ.	4	2.83	ปานกลาง	60 (ธ.ค. - ก.พ.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<p>1. เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการสรรหาและจัดอัตรากำลังเป็นไปตามแผนการสรรหา กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. เพื่อให้มั่นใจว่ามีมาตรการดำเนินการทางวินัยที่เหมาะสม</p> <p>3. เพื่อให้มั่นใจว่าคุณวุฒิบรรจุตรงตามคุณวุฒิตำแหน่ง</p>	<p>1.แผนการสรรหาและจัดอัตรากำลัง</p> <p>2. มาตรการดำเนินการทางวินัย</p> <p>3.จำนวน 1-2 ฝ่าย</p>	<p>1.สอบทานแผนการสรรหาและจัดอัตรากำลัง</p> <p>2. สอบทานมาตรการดำเนินการทางวินัย</p> <p>3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์</p> <p>4.สอบทานเส้นทางการพัฒนาแต่ละตำแหน่ง</p> <p>5.สอบทานคุณวุฒิการศึกษาว่าตรงตามตำแหน่งหน้าที่</p>	งานตรวจสอบการบริหาร พัฒนา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
7	การส่งเสริมสนับสนุน และพัฒนางานองค์กรกีฬา อาชีพ นักกีฬาอาชีพ และบุคลากรกีฬาอาชีพ ให้มีคุณภาพในทุกระดับ	RF7.,S2 ความสุขในกีฬา อาชีพไม่เป็นไปตามเป้าหมาย RC7.1,S2การพัฒนาพนักงานกีฬา อาชีพไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S2 RC7.2ความพึงพอใจ มาตรการคุ้มครองนักกีฬาและ บุคลากรกีฬาอาชีพไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย S6 กระบวนการเร่งรัด ติดตามการดำเนินงานมีความ ล่าช้า S1 การปฏิบัติงานด้านการ ร้องทุกข์มีความล่าช้า	5 11	ผอม. /ผทบ.	2	2.81	ปานกลาง	60 (มี.ย. - ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่าการ แข่งขันกีฬาอาชีพมี มาตรฐานตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด 2. เพื่อให้มั่นใจว่ามี การควบคุมสมาคมกีฬา อาชีพ สโมสรกีฬากีฬา อาชีพ และผู้จัดการ แข่งขันกีฬาอาชีพ ปฏิบัติ ตาม พรบ.ส่งเสริมกีฬา อาชีพ	1. กระบวนการ จัดการแข่งขันรายการ กีฬาอาชีพที่เป็นตัวชี้วัด ของ กกท. 2.การดำเนินงาน โครงการที่กำหนดใน แผนประจำปี พ.ศ. 2561 3. สอบทาน/ติดตาม การบังคับใช้พรบ. ส่งเสริมกีฬาอาชีพ และ กฎหมายลำดับรองที่ เกี่ยวข้อง	1. สํารวจ แบบสอบถาม/สัมภาษณ์ เพื่อประเมินการควบคุม ภายใน และการบริหาร ความเสี่ยงในการติดตาม กระบวนการจัดการแข่งขัน รายการกีฬาอาชีพ 2.สุ่มสอบทาน โครงการ AIR RACE ONE และมอร์ เตอร์ GP 3. สอบทานเอกสาร หลักฐานการจัดการแข่งขัน 4. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง 5. ติดตามสังเกตการณ์	งานตรวจสอบการ บริหาร พัฒนา ผู้รับผิดชอบหลัก
8	การควบคุม กำกับ ดูแลการดำเนินงาน ขององค์กรกีฬาให้ เป็นไปตามกฎหมาย กีฬาที่เกี่ยวข้อง	S1 นักกฎหมายมีจำนวนไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน S6 กฎหมายลูกที่เกี่ยวข้อง กับการใช้เงินกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติยังไม่ ชัดเจน S9 ความโปร่งใสของระบบ การเงินและบัญชีของสมาคม กีฬาแห่งประเทศไทย และ สมาคมกีฬาแห่งจังหวัด	1 5 7	สวก. / ฝกล. / ผอม. / สสก./ฝปก	1-4	2.63	ปานกลาง	60 (มี.ค. - พ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ ควบคุม กำกับ ดูแลการ ดำเนินงานขององค์กร กีฬาเป็นไปตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง 2. เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการพัฒนา ปรับปรุง กฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีความชัดเจน และมีการนำไปบังคับใช้	1. การประชุมของ สมาคมกีฬาแห่งประเทศไทย และสมาคมกีฬา จังหวัด 2. การดำเนินงานของ คณะกรรมการพิจารณา เรื่องร้องทุกข์ 3.งบดุลของสมาคมกีฬา	1. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง 3. เข้าร่วมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล 5.สุ่มตรวจกระบวนการ สอบทานรายการในงบ ดุลของสมาคมกีฬา	งานตรวจสอบการ บริหาร พัฒนา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
9	การพัฒนานักกีฬาและบุคลากรทางการกีฬาเพื่อความเป็นเลิศของชาติที่มีศักยภาพในการแข่งขันได้มาตรฐานสู่สากล	S2 RF3.อันดับการแข่งขันกีฬาเอเชียนเกมส์ครั้งที่18ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S2 RC3.1การเตรียมการเก็บตัวฝึกซ้อมไม่เป็นไปตามแผน S2 RF4.อันดับการแข่งขันกีฬาเอเชียนพาราเกมส์ครั้งที่3ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S2 RC3.4สมาคมกีฬาเป้าหมายไม่ได้รับการสนับสนุนตามรูปแบบ NTC อย่างครบถ้วน S1 การจัดวางอัตรากำลังภายในฝ่ายยังไม่เหมาะสมทั้งปริมาณ และคุณภาพ S1 ปัญหาความขัดแย้งภายในสมาคมกีฬา	1 5	ฝกล. / ฝทบ. / ฝวก. / ฝกก.	1,3	2.58	ปานกลาง	60 (ก.ค. - ก.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการพัฒนาบุคลากรระดับชาติและนานาชาติดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ	1.แผนการพัฒนาบุคลากรระดับชาติและนานาชาติ 2.สุ่มสอบทานโครงการ/แผนงานการพัฒนาบุคลากรระดับชาติและนานาชาติประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 3.ติดตามการดำเนินงานของศูนย์ NTC ปี2561	1. สอบทานผลการประเมินการพัฒนาบุคลากรทางการกีฬา 2. สอบทานการบริหารจัดการงบประมาณสำหรับการพัฒนาบุคลากรทางการกีฬา 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร ปริมาณ ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
10	การบริหารการเงิน และบัญชี	S3,S6,S7 รายการค้ำงาน ของ กกท. ขาดการเร่งรัดที่มี ประสิทธิภาพ S9 ความโปร่งใสของระบบ การเงินและบัญชีของสมาคม กีฬาแห่งประเทศไทย และ สมาคมกีฬาแห่งประเทศไทย S1 บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	√ ! 2 15	ฝกค. / ฝกภ./ ฝกส.	4	2.49	ปานกลาง	180 (ธ.ค.,มี.ค. , มี.ย., ก.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำงบการเงินใน ภาพรวมของ กกท. มี ความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตาม หลักการบัญชีที่รับรอง ทั่วไปและมีการควบคุม ภายในที่เพียงพอ 2. เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการรับเงินและการ จ่ายเงินได้มีการควบคุม ภายในที่เพียงพอเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงจาก การทุจริต และเป็นไป ตามนโยบาย กฏระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การรับเงินและการ เก็บรักษา - การจ่ายเงิน - การบริหารบัญชีลูกหนี้ - การบริหารบัญชี * งบประมาณประจำปี * งบกองทุนพัฒนา	1.ประเมินความเสี่ยง ของรายการเงิน 2. สุ่มสอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องและ การบันทึกบัญชี 3. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง 4. เข้าร่วมสังเกตการณ์ 5. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล 6.ติดตามรายการค้ำ งาน 7.ดูงบดุลที่ใช้ ประกอบการเบิกเงิน อุดหนุนว่าถูกต้องหรือไม่ และ มีผู้สอบบัญชีอนุญาตหรือไม่	งานตรวจสอบบัญชี ชนกสุดา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
11	การสร้างมูลค่าเพิ่ม จากทรัพยากรทางการ กีฬา	RF12,S2จำนวนรายได้สิทธิ ประโยชน์ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย S1 บุคลากรขาดความรู้ด้าน อุตสาหกรรมกีฬา S1 ความปลอดภัยในการใช้ สนามกีฬาห้วยหมากเนื่องจาก เป็นพื้นที่เสี่ยงคาร์บอนมี และ อายุงานครุภัณฑ์ที่ใช้มานาน S1 งบประมาณการปรับปรุง ซ่อมแซมใหญ่ไม่เพียงพอ S1 ไม่สามารถเรียกเก็บค่า เข้าใช้อาคารที่พักจากสมาคม กีฬาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	! 7 12 15	ฝธส. / ฝนผ.	4	2.48	ปานกลาง	60 (ธ.ค.-ก.พ.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่ามี การดำเนินการตาม แผนปฏิบัติการการ พัฒนาอุตสาหกรรมกีฬา ประจำปี 2561 2. เพื่อให้มั่นใจว่า สามารถสรรหารายได้ สิทธิประโยชน์และเพิ่ม จำนวนผู้สนับสนุนอย่างมี ประสิทธิภาพ	1. แผนปฏิบัติการการ พัฒนาอุตสาหกรรมกีฬา ประจำปี 2561 2. แผนหารายได้ ประจำปี 2561 3.แผนการจัดการเรื่อง การเก็บค่าที่พักของ สมาคมกีฬา	1. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง 3. เข้าร่วมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล	งานตรวจสอบบัญชี บัวแก้ว ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
12	การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และ ยานพาหนะ	S3 เจ้าหน้าที่ตรวจรับจ่าย และตรวจนับพัสดุดังกล่าวไม่ สามารถดำเนินการแล้วเสร็จ ก่อนสิ้นปีงบประมาณ	√ ! 5 10 15	ฝกค. / ฝ่ายและ สำนัก	4	2.38	ปานกลาง	60 (ต.ค. - ธ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ และยานพาหนะมีการ ควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อป้องกันความเสี่ยง จากการทุจริต และ เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1.ทะเบียนพัสดุ 2.การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี 3.ระบบบริหาร สินทรัพย์ถาวร 4.กระบวนการสอบ ข้อเท็จจริงการตรวจนับ พัสดุดังกล่าวประจำปี	1. เข้าร่วมสังเกตการณ์ การตรวจรับจ่ายและ ตรวจนับพัสดุดังกล่าว ประจำปี 2559 2. สุ่มสอบทานความมี อยู่จริงของครุภัณฑ์ 3. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง และ สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่ เกี่ยวข้อง 4. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน	งานตรวจสอบบัญชี ณัฐปรียา ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
13	การบริหารจัดการศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬา ให้มีมาตรฐานทั้งใน ส่วนกลางและส่วน ภูมิภาค รองรับการ พัฒนากีฬาและการ บริการประชาชน	RF10,S2 ศูนย์วิทยาศาสตร์ การกีฬาไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน เทียบเท่าสากล RC10.1,S2 ข้อมูลในการ พัฒนาศูนย์วิทยาศาสตร์การ กีฬาไม่เพียงพอ S1 ขาดการเชื่อมโยงข้อมูล ภายในฝ่าย S1 บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอเนื่องจากการปรับ โครงสร้าง S1 การบริหารจัดการ และ การสรรหานักวิทยไม่มี ประสิทธิภาพ	1 3 4	ฝวก. / ฝกล. / ฝกก.	1,3	2.37	ปานกลาง	60 (เม.ย. - มิ.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬาได้ มาตรฐานตามที่ กทท. กำหนด และสามารถ รองรับการบริการแก่นัก กีฬาที่มาใช้บริการ 2. เพื่อให้มั่นใจว่า นักกีฬาทีมชาติมีการ พัฒนาขึ้นหลักจากได้รับ การส่งเสริม และพัฒนา ด้วยวิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยีการกีฬา	1. วิทยาศาสตร์การ กีฬา(ส่วนกลาง 1 แห่ง และภูมิภาค 2 แห่ง) 2. แผนพัฒนานักกีฬา ทีมชาติด้วยวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยีการกีฬา	1. สอบถาม สัมภาษณ์ 2. สังเกตการณ์ศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬาว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด 3. สอบทานแผนการ บริหารความเสี่ยงของ องค์กร	งานตรวจสอบบัญชี บัวแก้ว ผู้รับผิดชอบหลัก

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
14	การบริหารจัดการ ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ	S3 การบริหารจัดการความปลอดภัยสำหรับระบบสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและไม่ครอบคลุมตามข้อกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศภาครัฐ S9 ข้อมูลทางเว็บไซต์ของ กทท. ไม่เป็นปัจจุบัน S1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน S1 บุคลากรในองค์กรมีความรู้ด้านเทคโนโลยีน้อย	√ ! 15	ฝสว. คณะกรรมการ การ อำนวยความสะดวก ระบบ สารสนเทศ ศ	1-4	2.32	ปานกลาง	70 (ม.ค. - เม.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการพัฒนาหรือจัดการระบบสารสนเทศมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน 2. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความปลอดภัยสำหรับระบบสารสนเทศมีประสิทธิภาพประสิทธิผล	1. โครงการจัดทำระบบสารสนเทศในปี พ.ศ. 2561 2. การควบคุมภายใน (IT General Control) 3. การควบคุมระบบ (Application Control) 4.โครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	1. ประเมินการควบคุมการกำกับ และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนกรจัดการระบบสารสนเทศ การตรวจรับการใช้งาน และการเก็บรักษา 2. ประเมินความสำเร็จและความคุ้มค่าของโครงการ 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. ประเมินการควบคุมการกำกับ และการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISO 27001)	งานตรวจสอบการบริหาร ชาวลิต ผู้รับผิดชอบ

ลำดับ ที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
15	การจัดซื้อ จัดจ้าง และ การบริหารสัญญา	RF13.,S2 การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พรบ.ฉบับใหม่เกิดความ ล่าช้า S1 อำนาจการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่มีผลการกระจายไปสู่ ภูมิภาค S1 บุคลากรยังมีความรู้เรื่อง พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างฉบับ ใหม่ไม่ดีพอ S1 การบริหารสัญญาไม่มี ประสิทธิภาพ S7 ร่างขอบเขตงาน (TOR) ปรับปรุง ต่อเติม ซ่อมแซม ห้องพัคนักกีฬาไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ	√ ! 2 10 12	ฝกค. / ฝ่ายและ สำนัก	4	2.14	ปานกลาง	100 (ต.ค. - มี.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม พรบ. การ จัดซื้อจัดจ้างฉบับใหม่ 2. เพื่อให้มั่นใจว่าการ บริหารสัญญามี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	1.แผนการจัดซื้อ จัด จ้างปี 2561 2.กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างส่วนกลาง 3.กระบวนการบริหาร สัญญา	1.ประเมินความเสี่ยง ของรายการเงิน 2. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง 3. เข้าร่วมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล 5.ตรวจดูการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตามแผนที่ กำหนดหรือไม่	งานตรวจสอบการบริหาร ปริมาณ ผู้รับผิดชอบหลัก

ที่มาของเรื่องที่ควรมุ่งเน้น (ประเด็นความเสี่ยง) (S:Source)

S1 การสัมภาษณ์+แบบ ปม. S2,RF แผนความเสี่ยงขององค์กร+แผนยุทธศาสตร์ S3 ผลการตรวจปีที่ผ่านมา S4 การควบคุมภายใน+CSA S5 ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
S6 ความคาดหวังของผู้บริหาร S7 ข้อสังเกตของ สตง. S8 ข้อเสนอแนะของทริส S9 รายงานการประชุมผู้บริหาร S10 แผนตรวจระยะยาว

สัญลักษณ์

√ งานตรวจภาคบังคับ

! กระบวนการ และสถานการณ์บังคับที่สัญญาเดือนกุมภาพันธ์ที่อาจเกิดการทุจริต (Fraud)

1-15 กระบวนการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีความเชื่อมโยงในบางกิจกรรม (Link)