



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TR เฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
<b>1. งานตรวจสอบและงานให้ความเชื่อมั่น (45.24%)</b>												
1	การบริหารงบประมาณ - งบลงทุน - งบเงินอุดหนุน  <b>AM6001</b> <b>ไตร 4</b>	<p>RF 6/S6 การเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC 6.1 การเปลี่ยนแปลง/ความไม่พร้อมของสถานที่และการปรับรูปแบบรายการ</p> <p>RC6.2 ผู้รับจ้างไม่ดำเนินงานตามสัญญาหรือทำงาน</p> <p>RC6.3 บุคลากรและค่าใช้จ่ายการบริหารโครงการไม่เพียงพอ</p> <p>RC6.4 เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์</p> <p>RF 12 การดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณในแต่ละแผนงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC 12.1 ขาดการวิเคราะห์ข้อมูลที่ชัดเจนเพื่อกำหนดค่าเป้าหมายตามยุทธศาสตร์</p> <p>RC 12.2 ขาดการวิเคราะห์ข้อมูลที่ชัดเจนแผนกำหนด</p>	7 21 24	ฝกส. ฝนผ. ฝกค.	1-4	4.64	สูงมาก	50  (ธ.ค.-ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<p>1. เพื่อให้มั่นใจว่าการก่อหนี้ผูกพันและการเบิกจ่ายงบลงทุนเป็นไปตามเป้าหมายของ กกท.</p> <p>2. เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละแผนงาน ของ กกท. เป็นไปตามเป้าหมาย และแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม</p>	<p>1. ประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของการบริหารงบประมาณ</p> <p>2. สังเกตการณ์ เยี่ยมชม ณ สถานที่จริง</p> <p>3. สอบทานการดำเนินงาน/แผนงาน/โครงการที่กำหนดในแผนงบประมาณประจำปี พ.ศ.2560</p> <p>4. สอบทานการดำเนินงาน/แผนงานที่กำหนดในแผนงบลงทุน</p> <p>5. การสอบทาน/ติดตามการเบิกจ่ายรายไตรมาส</p>	<p>1. สํารวจแบบสอบถาม/สัมภาษณ์ เพื่อประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของระบบบริหารงบประมาณโดยมุ่งเน้นงบลงทุน</p> <p>2. สังเกตการณ์ เยี่ยมชม ณ สถานที่จริง</p> <p>3. ตรวจสอบเปรียบเทียบกับข้อมูลการเบิกจ่ายเงินในแต่ละโครงการ/กิจกรรมหลัก/ค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด</p> <p>4. ตรวจสอบเปรียบเทียบกับระยะเวลาการเบิกจ่ายหรือก่อนผูกพันเป็นไปตามปฏิทินกำหนดหรือไม่</p>	งานตรวจการบริหาร นายเชาวลิต ชำเซ็น 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
2	การส่งเสริมและพัฒนา กีฬาอาชีพตาม มาตรฐานสากลในการ จัดการแข่งขัน  AM6002  ไตร 4	<p>RF4 มูลค่าทางเศรษฐกิจในการจัดการแข่งขันกีฬาอาชีพ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC4.1 ผู้สนับสนุนการจัดการแข่งขันในแต่ละรายการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC4.2 รายการแข่งขันไม่สามารถขายลิขสิทธิ์การถ่ายทอดสดได้</p> <p>RC4.3 จำนวนผู้ชม ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RF5 ระดับความพึงพอใจในคุณภาพชีวิตของนักกีฬาและบุคลากรกีฬาอาชีพไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC5.1 การจัดทำกฎหมายลำดับรอง พ.ร.บ.ส่งเสริมกีฬาอาชีพ ยังไม่สำเร็จตามแผน</p> <p>RC5.2 ไม่สามารถนำกฎหมายลำดับรองฯ บังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>RF9 ชนิดกีฬาและรายการแข่งขันกีฬาอาชีพ ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน</p> <p>RC9.1 การบริหารจัดการองค์กรกีฬาอาชีพไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>RC9.2 ด้านพัฒนาบุคลากรกีฬาอาชีพในรายการอาชีพระดับโลก (World wide ไม่ยอมออกสิทธิ์ประเมิน)</p>	18	ผอม.	2	4.45	สูง	50 (มิ.ย.-ก.ค) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<ol style="list-style-type: none"> <li>เพื่อให้มั่นใจว่ารายการแข่งขันกีฬาอาชีพมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</li> <li>เพื่อให้มั่นใจว่าสมาคมกีฬาอาชีพ สโมสรกีฬาอาชีพ และผู้จัดการแข่งขันกีฬาอาชีพ ปฏิบัติตาม พรบ.ส่งเสริมกีฬาอาชีพ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>สอบทานกระบวนการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงในการติดตามกระบวนการจัดการแข่งขันรายการกีฬาอาชีพ</li> <li>สอบทานการดำเนินงานโครงการที่กำหนดในแผนประจำปี พ.ศ. 2560</li> <li>สอบทาน/ติดตามการบังคับใช้พรบ.ส่งเสริมกีฬาอาชีพ และกฎหมายลำดับรองที่เกี่ยวข้อง</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>สำรวจแบบสอบถาม/สัมภาษณ์ เพื่อประเมินการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงในการติดตามกระบวนการจัดการแข่งขันรายการกีฬาอาชีพโดยมุ่งเน้นด้าน RF4,RF5และRF9</li> <li>สุ่มสอบทานการเบิกจ่ายโครงการ AIR RACE ONE</li> <li>สอบทานเอกสารหลักฐานการจัดการแข่งขัน</li> <li>สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>ติดตามสังเกตการณ์การดำเนินงานตาม พรบ.</li> </ol>	งานตรวจการบริหาร นายพิพัฒน์ ภริตานนท์ 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
3	การส่งเสริมและสนับสนุนนักกีฬาสู่ความเป็นเลิศในรายการแข่งขันระดับนานาชาติ  <b>AM 6003</b> <b>ไตร 4</b>	<p>RF1 อันดับการแข่งขันกีฬาซีเกมส์ ครั้งที่ 29 ณ ประเทศมาเลเซีย ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC1.1 การเตรียมการเก็บตัวฝึกซ้อมไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>RC1.2 ขาดบุคลากรกีฬาปฏิบัติหน้าที่ในรายการแข่งขันฯ</p> <p>RC1.3 ผู้เชี่ยวชาญวิทยาศาสตร์การกีฬาที่ได้รับการยอมรับจากสมาคมกีฬา มีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>RC1.4 ประเทศเจ้าภาพไม่จัดแข่งขันในชนิดหรือประเภทกีฬาที่เป็นความหวัง</p> <p>RC1.5 นักกีฬาประเทศคู่แข่งมีความสามารถสูงกว่า</p> <p>RC1.6 ไม่สามารถบริหารจัดการตามรูปแบบการพัฒนาศูนย์ฝึกกีฬาแห่งชาติ (NTC) S1 โครงการของผู้ขอรับสนับสนุนเงินกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติ</p>	4 6 7 11 12 14	ฝกค. ฝกค. ฝกค. ฝกค. ฝกค.	1	4.26	สูง	50  (พ.ค-ก.ค)  IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการเตรียมนักกีฬาในรายการแข่งขันซีเกมส์ ครั้งที่ 29 ณ ประเทศมาเลเซีย มีประสิทธิภาพ	1. สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โครงการเตรียมนักกีฬาในรายการแข่งขันซีเกมส์ ครั้งที่ 29 ณ ประเทศมาเลเซีย 2. แผนงาน/โครงการเตรียมการเก็บตัวฝึกซ้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 3. ติดตามการพัฒนาศูนย์ฝึกกีฬาแห่งชาติ (NTC)	1. วิเคราะห์กระบวนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของโครงการ 2. สุ่มสอบทานการปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการเตรียมการเก็บตัวฝึกซ้อมตามค่าเป้าหมาย 3. สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง 4. สังเกตการณ์การดำเนินงาน	งานตรวจการบริหารนายอัสวัต อยู่วิวัฒน์ 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
4	<p>การให้บริการ</p> <p>- อาคารสถานกีฬา และอุปกรณ์</p> <p>- ศูนย์ฟิตเนส</p> <p>- ศูนย์ฝึกกีฬาแห่งชาติ ส่วนกลาง</p> <p>- อาคารที่พักนักกีฬา</p> <p>- การตลาดและสิทธิ ประโยชน์</p> <p><b>AC6001</b></p> <p><b>ไตร 1</b></p>	<p> RF10 ไม่สามารถบริการทางการ กีฬาได้ตามความต้องการของ ผู้ให้บริการ</p> <p>RC10.1 สถานที่ อุปกรณ์ และสิ่ง อำนวยความสะดวก ไม่อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน</p> <p> RF11 จำนวนผู้ให้บริการไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC11.1 งบประมาณไม่เพียงพอ (ปรับปรุงซ่อมแซม)</p> <p>RC11.2 การประชาสัมพันธ์ (โครงการ,กิจกรรม) ยังไม่มี ประสิทธิภาพ</p> <p></p> <p>RF13 รายได้นอกงบประมาณไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>RC13.1 ข้อมูลการวิเคราะห์การ กำหนดเป้าหมาย (รายได้) ไม่ เพียงพอ</p> <p>RC 13.2 ขาดกระบวนการ ติดตามเร่งรัดการจัดเก็บรายได้</p> <p>RC 13.3 ขาดการบริหารจัดการ รายได้อื่น</p>	<p><b>!</b></p> <p><b>3</b></p> <p><b>20</b></p>	ฝชส.	1,4	3.45	สูง	50 (ต.ค.- ธ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<p>1. เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดหารายได้นอก งบประมาณเป็นไปตาม เป้าหมาย กทท. และมี กระบวนการกำกับดูแลที่ ดีและเหมาะสม</p> <p>2. เพื่อให้มั่นใจว่า มาตรฐานการบริการของ กทท. มีความสอดคล้อง กับความต้องการของ ผู้ให้บริการ</p> <p>3. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ การจัดเก็บรายได้มีการ ควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อป้องกันความเสี่ยง จากการทุจริต และเป็นไป ตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>1. กระบวนการจัดหา รายได้ให้เป็นไปตาม เป้าหมาย กทท. -แผนงาน/โครงการประจำปี พ.ศ. 2560</p> <p>2. กระบวนการบริการมี ความสอดคล้องกับความ ต้องการผู้ให้บริการ -ผลการสำรวจของ ผู้ให้บริการ/แผนงาน ปรับปรุง/กิจกรรม ส่งเสริมการใช้บริการ</p> <p>3. กระบวนการจัดเก็บ เงินรายได้ - การรับเงินและการเก็บ รักษาเงิน</p> <p>4. โครงการพิเศษ</p>	<p>1. สืบมาจาก แบบสอบถาม/สัมภาษณ์/ ตรวจสอบ เพื่อประเมินการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของ กระบวนการให้บริการ โดยมุ่งเน้นการจัดหา รายได้ตามเป้าหมาย กทท.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และแผนการ ปรับปรุงการให้บริการ/ กิจกรรมส่งเสริมการใช้ บริการ</p> <p>2. สุ่มสอบทานการจัดเก็บ เงินรายได้ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560 ของจุดบริการตาม ระเบียบฯ</p> <p>3. สุ่มสอบทานโครงการ พิเศษ</p>	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.จันทร์ภรณ์ ไพศาล 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
5	การบริหารจัดการการ ดำเนินการตาม พ.ร.บ. ควบคุมการใช้สาร ต้องห้ามทางการกีฬา <b>AC6002</b> <b>ไตร 3</b>	RF7 นักกีฬาถูกตรวจพบสาร ต้องห้ามทางกีฬา RC 7.1 การเผยแพร่ความรู้ และความเข้าใจด้านสาร ต้องห้ามทางกีฬาไม่เพียงพอ RC 7.2 นักกีฬาและผู้ติดตาม ไม่ให้ความสำคัญใน กระบวนการตรวจฯ S3 โครงสร้างการดำเนินการ ควบคุมสารต้องห้าม(ด้าน โครงสร้างสำนักงาน)	3	ผวก.	3	3.01	สูง	50 (มี.ค.-มิ.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการ ควบคุม กำกับ การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุม การใช้สารต้องห้าม ทางการกีฬา พ.ศ. 2555 และประมวลกฎหมาย ต่อต้านการใช้สาร ต้องห้ามโลก	1. สอบทานการปฏิบัติ และการบังคับใช้ กฎหมาย ตาม พระราชบัญญัติควบคุม การใช้สารต้องห้าม ทางการกีฬา พ.ศ. 2555 และประมวลกฎ การต่อต้านการใช้สาร ต้องห้ามโลก 2. โครงสร้างการ ดำเนินการควบคุม สารต้องห้าม(ด้าน โครงสร้างสำนักงาน) 3. การให้ความรู้ และ การสร้างควม ตระหนักถึงการควบคุม สารต้องห้ามแก่ กลุ่มเป้าหมาย	1. สุ่มสอบทานการ ปฏิบัติ และการบังคับ ใช้กฎหมาย ในแต่ละ มาตราตาม พระราชบัญญัติควบคุม การใช้สารต้องห้าม ทางการกีฬา พ.ศ. 2555และประมวลกฎ การต่อต้านการใช้สาร ต้องห้ามโลก 2. ติดตามการจัดตั้ง สำนักงานควบคุมการใช้ สารต้องห้ามทางการกีฬา 3. สอบทานแผนงาน และรูปแบบการจัด กิจกรรมการให้ความรู้ และเข้าร่วม สังเกตการณ์การ เผยแพร่ความรู้และ ความเข้าใจให้กับ	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.สุพัตรา หมวดชนะ 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	<p>การส่งเสริมการเป็น เจ้าภาพจัดการแข่งขัน กีฬา</p> <p>- การจัดการแข่งขัน กีฬายาวชนแห่งชาติ</p> <p>- การจัดการแข่งขัน กีฬาแห่งชาติ</p> <p><b>AM6004</b></p> <p><b>ไตร 3</b></p>	<p>RF3 มูลค่าทางเศรษฐกิจใน การจัดการแข่งขันกีฬาเพื่อ ความเป็นเลิศไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย</p> <p>RC3.1 ประชาชนไม่นิยมชม การแข่งขัน</p> <p>RC3.2 การประชาสัมพันธ์ยัง ไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>RC3.3 รูปแบบและกิจกรรม ในการแข่งขันขาดความ น่าสนใจ</p> <p>S7 การพิจารณาจัดสรรเงิน หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติมี รายการว่าจะให้เงินสนับสนุน รายการใดบ้างแต่จำนวนเงิน ไม่มีจำนวนแน่นอน บางกรณี ก็จะให้เพิ่มวงเงินจากการขอ งบประมาณที่ขอไว้เดิมโดย การปรับแผน</p>	3  10	ฝกส.  ฝกส.	1	2.99	ปานกลาง	45  (ก.พ.-มิ.ย.)  IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<p>เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดการแข่งขันกีฬา แห่งชาติ และเยาวชน แห่งชาติมีการบริหาร จัดการที่ดี และช่วย สร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ</p>	<p>สอบทานการบริหาร การจัดการแข่งขันกีฬา แห่งชาติ และเยาวชน แห่งชาติ ประจำปี พ.ศ. 2560</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ - รูปแบบการจัดการ แข่งขัน</p> <p>- หลักเกณฑ์การ จัดการแข่งขันกีฬา แห่งชาติ และเยาวชน แห่งชาติ</p>	<p>1. สํารวจ สอบถาม สัมภาษณ์เพื่อ ประเมิน การควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง โดยมุ่งเน้น</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ - กระบวนการบริหาร ความเสี่ยงเรื่องประชาชน ไม่นิยมชมการแข่งขัน และรูปแบบกิจกรรมการ แข่งขันขาดความน่าสนใจ</p> <p>- หลักเกณฑ์การจัดสรร เงินสนับสนุนการแข่งขัน กีฬาแห่งชาติ และ เยาวชนแห่งชาติ</p> <p>2. ศึกษาข้อมูลที่ เกี่ยวข้องกับมูลค่าทาง เศรษฐกิจที่เกิดจากการ จัดการแข่งขันกีฬา</p> <p>3. สุ่มสอบทานวงเงินตาม</p>	งานตรวจการบริหาร น.ส.ปิยมาศ ถาวรระ 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
7	การจัดสรรงบประมาณและเงินกองทุนพัฒนา กีฬาแห่งชาติให้แก่ สมาคมกีฬา และการ กำกับติดตาม - ระบบบริหารจัดการ องค์กรกีฬา  AM6005  ไตร 2	<p>RF2 การดำเนินงานของสมาคมกีฬา ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ</p> <p>RC2.1 การส่งเสริมและติดตามการดำเนินงานตามมาตรฐานยังไม่เพียงพอ</p> <p>S8 ขาดการติดตามกระบวนการในการจัดสรรเงินสนับสนุนสำหรับสมาคมกีฬา</p> <p>S9 ให้เพิ่มประเด็นการเปิดเผยข้อมูลความโปร่งใส และจรรยาบรรณ เพื่อใช้ในการประเมินผลสมาคมกีฬา</p> <p>S9 ฐานเงินสนับสนุนมาจากฐานใด มีการพิจารณาความเป็นจริงหรือไม่ เนื่องจากบางชนิดกีฬา มีค่าใช้จ่ายที่สูง ควรมีการเปรียบเทียบการได้รับเงินสนับสนุนแต่ละชนิดกีฬา และควรมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงฐานเงินสนับสนุน</p>	3 6 24	ฝกค. ฝนค.	1	2.82	ปานกลาง	45 (พ.ย.- ม.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายงบประมาณกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติแต่ละแผนงาน/โครงการเป็นไปตามเป้าหมาย และแผนการใช้จ่ายประจำปี และมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม	1. ประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของระบบการบริหารงบประมาณกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติ 2. สอบทานการดำเนินงาน/แผนงาน/โครงการที่ได้รับสนับสนุนจากเงินกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติ	1. สํารวจจากแบบสอบถาม/ฝั่งทางเดินของงาน/สัมภาษณ์ เพื่อประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของระบบการบริหารงบประมาณกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติ 2. สุ่มสอบทานการดำเนินงาน/การเบิกจ่ายตามแผนงาน/โครงการที่ได้รับสนับสนุนจากเงินกองทุนพัฒนากีฬาแห่งชาติ 3. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน 4. สุ่มสอบทานการจัดสรรงบประมาณตามหลักเกณฑ์การประเมินผลงานสมาคม	งานตรวจการบริหารนายพิพัฒน์ ภิธานนท์ 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
8	การบริหารสำนักงาน กกท. ภาค 5 จ.เชียงใหม่ AM6006 AC6003 ไตร 3	S3 การหารายได้ของศูนย์ฝึก กกท.ภาค S3 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กกท.ภาค S10 การบริหารการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ S10 โครงการ Sports Hero S3 การกระจายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบลงสู่ หน่วยงานส่วนภูมิภาคไม่ ชัดเจน	! 9 12 13	ฝกภ.	1-4	2.78	ปานกลาง	45 (มิ.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร สำนักงาน กกท. ภาค 5 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการกำกับ ดูแลที่ดีและเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบทาน ระบบดังนี้ - การมอบอำนาจ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์	1. สอบทานการควบคุม ภายในและการบริหาร ความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี งานตรวจสอบการบริหาร น.ส.กัญญา ชัยชนะ น.ส.ปิยมาศ ถาวรระ




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
9	การบริหารสำนักงาน กกท. ภาค 2 จ.สุพรรณบุรี AM6007 AC6004 ไตร 3	S10 การบริหารการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ S10 โครงการ Sports Hero S3 การกระจายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบลงสู่ หน่วยงานส่วนภูมิภาคไม่ ชัดเจน	! 8 12 13	ฝกภ.	1-4	2.74	ปานกลาง	45 (เม.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร สำนักงาน กกท. ภาค 2 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการกำกับ ดูแลที่ดีและเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบทาน ระบบดังนี้ - การมอบอำนาจ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์	1. สอบทานการควบคุม ภายในและการบริหาร ความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี งานตรวจสอบการบริหาร น.ส.กัญญา ชัยชนะ น.ส.ปิยมาศ ถาวรระ


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
10	การประชาสัมพันธ์และการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร  AC 6005	RC3.1 การประชาสัมพันธ์ (การจัดการแข่งขัน)ยังไม่มีประสิทธิภาพ  S1 ทิวกีฬา T-Sports  S1 จำนวนผู้เข้าชมสถานีทิวกีฬา T-Sports  S1/S5 การรณรงค์สร้างกระแสความตื่นตัวทางกีฬา  S1 CSR	6  21	สผก.  คณะกรรมการด้านการศึกษา กู้ภัยดูแลกิจการที่ดีฯ  คณะอนุกรรมการกำกับดูแลที่ดีฯ	4	2.73	ปานกลาง	45  (พ.ย.- ก.พ.)  IAD03.1  IAD03.2  IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงาน/แผนงานการประชาสัมพันธ์ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ	1. ประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการด้านการประชาสัมพันธ์  2. สอบทานโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 - โครงการ ทิวกีฬา T-Sports  - โครงการรณรงค์ตื่นตัวทางการกีฬา	1. สํารวจจากแบบสอบถาม/สัมภาษณ์ประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการด้านการประชาสัมพันธ์  2. สอบทานเอกสาร/หลักฐาน/ เข้าร่วมสังเกตการณ์  - โครงการ ทิวกีฬา T-Sports  - โครงการรณรงค์ตื่นตัวทางการกีฬา	งานตรวจสอบบัญชี น.ส. สุพัตรา หมวดชนะ  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
11	การพัฒนาศักยภาพ ของนักกีฬาทีมชาติ และประชากรทางการ กีฬา  AC6006  ไตร 2	<p> RC1.3 ผู้เชี่ยวชาญด้าน วิทยาศาสตร์การกีฬาที่ได้รับ การยอมรับจากสมาคมกีฬามี จำนวนไม่เพียงพอ</p> <p> RF8. ศูนย์วิทยาศาสตร์การ กีฬา ไม่สามารถให้บริการได้ ตามความต้องการของ ผู้ใช้บริการอย่างครบถ้วน (ส่วนกลางและภูมิภาค)</p> <p>RC8.1 ศูนย์วิทยาศาสตร์ การกีฬา ไม่ผ่านมาตรฐานที่ กกท. กำหนด</p> <p>RC8.2 การพัฒนาความรู้ด้าน วิทยาศาสตร์การกีฬาให้กับ บุคลากร กกท. ยังไม่เพียงพอ</p> <p>S1 การบริหารจัดการศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬาในส่วน ภูมิภาค</p>	3  12	ฝกค.  ฝวก.  ฝวก.	1,3	2.73	ปานกลาง	45  (ม.ค-มี.ค.)  IAD03.1  IAD03.2  IAD03.3	<p>1.เพื่อให้มั่นใจว่าศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬาได้ มาตรฐานตามที่ กกท. กำหนด และสามารถ รองรับการบริการแก่นักกีฬาที่มาใช้บริการ</p> <p>2. เพื่อให้มั่นใจว่านักกีฬา ทีมชาติมีการพัฒนาดีขึ้น หลังจากได้รับการส่งเสริม และพัฒนาด้วยวิทยา ศาสตร์และเทคโนโลยีการ กีฬา</p>	<p>1. สอบทานการบริหาร จัดการศูนย์วิทยาศาสตร์ การกีฬา(ส่วนกลางและ ภูมิภาค)</p> <p>2. แผนพัฒนานักกีฬาทีมชาติด้วยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการกีฬา</p> <p>3.ติดตามการดำเนินงาน ของศูนย์ NTC ปี2560</p>	<p>1. สอบทานเอกสารและ การปฏิบัติตามมาตรฐาน การบริหารจัดการศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬา</p> <p>2. สอบทานแผนการ บริหารความเสี่ยงของ องค์กร RC1.3 และ RF8</p> <p>3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์</p>	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.จันทร์ภรณ์ ไพศาล 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
12	กระบวนการกำกับ ดูแล และการขับเคลื่อนการพัฒนาในส่วนของภูมิภาค - โครงการ Sports Hero - โครงการ ศูนย์วิทยาศาสตร์ AM6008 ไตร 3	S6 โครงการ Sports Hero ปี 2560 มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายวิธีการดำเนินโครงการ S8 จำนวนนักกีฬาในโครงการ Sports Hero ที่เป็นตัวแทนทีมชาติในการเข้าร่วมการแข่งขันในรายการซีเกมส์ และกีฬาเยาวชนอาเซียน มีจำนวนน้อยกว่าจำนวนนักกีฬาที่ดีที่สุดที่นักกีฬาเคยเข้าร่วมในรายการนั้นๆ S3 การกระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบลงสู่หน่วยงานส่วนภูมิภาคไม่ชัดเจน	8 9 11 13	ฝกภ. ฝวก.	1-4	2.71	ปานกลาง	45 (มี.ค-มิ.ย.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1. เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานโครงการพัฒนากีฬาจังหวัด Sports Hero มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 2. เพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายโครงการ Sports Hero เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง 3. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารศูนย์วิทยาศาสตร์ในส่วนภูมิภาคมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม	1. การดำเนินงาน โครงการพัฒนากีฬา จังหวัด Sports Hero 2. การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ต่างๆของโครงการ พัฒนากีฬาจังหวัด Sports Hero 3. การเบิกจ่าย โครงการ Sports Hero ส่วนกลาง และ ส่วนภูมิภาค 4. การบริหาร ศูนย์วิทยาศาสตร์ใน ส่วนภูมิภาค (ดูคู่กับระบบ พัฒนาการพัฒนา ศักยภาพของนักกีฬา ทีมชาติ) 5. การติดตามการมอบอำนาจในส่วนภูมิภาค	1. สุ่มสอบทานการ ดำเนินกิจกรรมตาม แผนงาน โครงการพัฒนา กีฬาจังหวัด Sports Hero ตามค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด 2. สุ่มสอบทานการ เบิกจ่าย โครงการ Sports Hero ส่วนกลาง และ ส่วนภูมิภาค ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง 3.สำรวจจาก แบบสอบถาม/ฝั่งทางเดิน ของงาน/สัมภาษณ์ เพื่อ ประเมินการควบคุม ภายในและการบริหาร ความเสี่ยงของศูนย์วิทยาศาสตร์ในส่วนภูมิภาค 4.การติดตามการมอบ อำนาจในส่วนภูมิภาค 5. สอบทาน master plan ในการเปลี่ยนแปลง	งานตรวจการบริหาร นายอัสวัต อยู่วิวัฒน์ 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
13	การบริหารสำนักงาน กกท. ภาค 3 จ.นครราชสีมา AM 6009 AC 6007 ไตร 3	S3 การหารายได้ของศูนย์ฝึก กกท.ภาค S3 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง กกท.ภาค S10 การบริหารการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ S10 โครงการ Sports Hero S3 การกระจายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบลงสู่ หน่วยงานส่วนภูมิภาคไม่ ชัดเจน	! 8 9 12	ฝกภ.	1-4	2.68	ปานกลาง	45 (พ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร สำนักงาน กกท. ภาค 3 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบและสอบทาน ระบบดังนี้ - การมอบอำนาจ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการ Sports Hero - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์	1. สอบทานการควบคุม ภายในและการบริหาร ความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน 3. สุ่มทดสอบรายการ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี งานตรวจสอบการบริหาร น.ส.กัญญา ชัยชนะ น.ส.ปิยมาศ ถาวรระ

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
14	การพัฒนาบุคลากร ระดับชาติและนานาชาติ <b>AM 6010</b> <b>ไตร 2</b>	 RC1.2 ขาดบุคลากรกีฬา ปฏิบัติหน้าที่ในการแข่งขัน S1 งบประมาณกองทุน พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ	3 7	ฝทบ. ฝกล.	1,4	2.62	ปานกลาง	45 (ก.พ.- มี.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการ พัฒนาบุคลากร ระดับชาติและ นานาชาติดำเนินการ อย่างมีประสิทธิภาพ	1.สอบทานแนว ทางการพัฒนาบุคลากร ระดับชาติและนานาชาติ 2.สอบทานการบริหาร จัดการงบประมาณ สำหรับการพัฒนา บุคลากรทางการกีฬา	1. ประเมินผลการ พัฒนาบุคลากรทางการ กีฬา 2. สุ่มสอบทาน โครงการ/การเบิกจ่าย ตามแผนงานการพัฒนา บุคลากรระดับชาติและ นานาชาติ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร นายพิพัฒน์ ภริตานนท์ 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
15	การพัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ <b>AM 6011</b> <b>ไตร 2</b>	 S6 การดำเนินงานของ IT (โครงการ IT) S8 การประเมินความสำเร็จ และความคุ้มค่าที่ชัดเจน ภายหลังการนำระบบ สารสนเทศเข้ามาช่วยเพิ่ม ประสิทธิภาพการดำเนินงาน ขององค์กร	√ ! 16	ฝสว. คณะกรรมการ รำนวยการ ด้านระบบ สารสนเทศ	1-4	2.42	ปานกลาง	40 (พ.ย-ก.พ) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการพัฒนาหรือ จัดหาระบบสารสนเทศมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลในการ ตอบสนองต่อความ ต้องการของผู้ใช้งาน	สอบทานโครงการจัดทำ ระบบสารสนเทศในปี พ.ศ. 2560	<ol style="list-style-type: none"> <li>ประเมินการควบคุม การกำกับ และการ บริหารความเสี่ยงของ กระบวนการจัดหาระบบ สารสนเทศ การตรวจรับ การใช้งาน และการเก็บ รักษา</li> <li>ประเมินความสำเร็จ และความคุ้มค่าของ โครงการ</li> <li>เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน</li> <li>ทดสอบรายการ</li> <li>สอบถาม สัมภาษณ์ สัมภาษณ์</li> </ol>	งานตรวจการบริหาร นายชาวลิต ชำเซ็น 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
16	การสนับสนุนการใช้ งานด้านระบบ สารสนเทศ <b>AM6012</b> <b>ไตร 2</b>	S3 การบริหารจัดการความ ปลอดภัยสำหรับระบบ สารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและไม่ครอบคลุม ตามข้อกำหนดนโยบายความ มั่นคงปลอดภัยของระบบ สารสนเทศภาครัฐ S1 การควบคุมการรักษา ความมั่นคงปลอดภัยของ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร ไม่เหมาะสม หรือไม่มีประสิทธิภาพ	√ ! 15	ฝสว. คณะกรรมการ อำนาจการ ด้านระบบ สารสนเทศ	1-4	2.23	ปานกลาง	40 (พ.ย-ก.พ) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร จัดการความปลอดภัย สำหรับระบบสารสนเทศ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	1. สอบทานการควบคุม ภัยทั่วไป (IT General Control) 2. สอบทานการควบคุม ระบบ (Application Control) 3.โครงการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2560	1. ประเมินการควบคุม การกำกับ และการ บริหารความเสี่ยงตาม มาตรฐานการรักษาความ มั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISO 27001) 2. ทดสอบรายการ 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจการบริหาร นายชาวลิต ชำเซ็น 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
17	งบกองทุนพัฒนาการ กีฬาแห่งชาติ  AC6008  ไตร 2	S3. ไม่สามารถจัดทำบ การเงินได้ทันกำหนด  S3 การควรวรมกองทุนฯ และการจัดโครงสร้างเพื่อ รองรับการควรวรมกองทุนฯ	√ !  7  20  24	ฝกค.  ฝกค.	1	2.21	ปานกลาง	40  (ก.พ.-มี.ค.) (ม.ค.,พ.ค., ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำงบการเงินมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือ ได้และเป็นไปตามระเบียบ และรูปแบบรายงาน การเงินของหน่วยงาน ภาครัฐ 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ บัญชีมีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอเพื่อป้องกัน ความเสี่ยงจากการทุจริต	1. สอบทานงบการ เงินกองทุนพัฒนาการ กีฬาแห่งชาติ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 2. สอบทาน/ติดตามการ ดำเนินงานรายไตรมาส กองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2560	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบ งบการเงิน 2. สอบทานการบันทึก รายการทางบัญชี 3. สอบทานการยก ยอดจากงบทดลองไปงบ การเงิน 4. สุ่มสอบทานแผนงาน/ โครงการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2560 5. ทดสอบการบวกเลข 6. สุ่มสอบทานใบสำคัญ 7. สอบทานความเป็น ปัจจุบันของการบันทึก รายการเงินในระบบ GFMS	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.กัญญา ชัยชนะ 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
18	งบกองทุนกีฬาอาชีพ AC6009 ไตร 2	S3. ไม่สามารถจัดทำงบ การเงินได้ทันกำหนด S3 การควรวรรวมกองทุนฯ และการจัดโครงสร้างเพื่อ รองรับการควรวรรวมกองทุนฯ	√ ! 2	ฝกค. ฝกค.	2	1.88	ปานกลาง	40 (ก.พ.-มี.ค.) (ม.ค.,พ.ค.,ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำงบการเงินมีความ ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือ ได้และเป็นไปตามระเบียบ และรูปแบบรายงาน การเงินของหน่วยงาน ภาครัฐ 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ บัญชีมีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอเพื่อป้องกัน ความเสี่ยงจากการทุจริต	1. สอบทานงบการ เงินกองทุนส่งเสริมกีฬา อาชีพ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559 2. สอบทาน/ติดตามการ ดำเนินงานรายไตรมาส กองทุนกีฬาอาชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบ งบการเงิน 2. สอบทานการบันทึก รายการทางบัญชี 3. สอบทานการยก ยอดจากงบทดลองไปงบ การเงิน 4. สุ่มสอบทานแผนงาน/ โครงการ 5. ทดสอบการบวกเลข 6. สุ่มสอบทานใบสำคัญ	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.บัวแก้ว หอมจันทร์ 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
19	งบกองทุนกีฬามวย <b>AC6010</b> <b>ไตร 3</b>	S3. ไม่สามารถจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนด S3 การควบคุมกองทุนฯ และการจัดโครงสร้างเพื่อรองรับการควบคุมกองทุนฯ S7ข้อสังเกต สตง.ปี57 - บันทึกข้อมูลบัญชีในระบบ GFMS เดือน ก.ย. ไม่ครบถ้วน S7การนำรายได้ฝากธนาคารล่าช้า1-55วัน	√ !	ผอม.	2	1.88	ปานกลาง	40 (พ.ค.-มิ.ย) (ธ.ค.,เม.ย.,ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามระเบียบและรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐ 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชีมีการควบคุมภายในที่เพียงพอเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริต	1. สอบทานงบการเงินกองทุนกีฬามวย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 2. สอบทาน/ติดตามการดำเนินงานรายไตรมาส กองทุนกีฬามวย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบงบการเงิน 2. สอบทานการบันทึกรายการทางบัญชี 3. สอบทานการยกยอดจากงบทดลองไปงบการเงิน 4. สุ่มสอบทานแผนงาน/โครงการ 5. ทดสอบการบวกเลข 6. สุ่มสอบทานใบสำคัญ 7. สอบทานความเป็นปัจจุบันของการบันทึกรายการเงินระบบ GFMS เดือน ก.ย. ของกองทุน 8.วิเคราะห์รายการเงินฝากธนาคารที่เกี่ยวข้อง	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.บัวแก้ว หอมจันทร์ 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
20	การรับเงินและการเก็บ รักษา - เงินงบประมาณ - เงินกองทุนฯ  AC6011 ไตร 2	S1 การรับเงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบ และขั้นตอนที่กำหนด (เงินกองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ และเงินนอก งบประมาณ)	√ ! 4 22	ฝกค. ฝกค.	4	1.82	ปานกลาง	40 (พ.ย.-ม.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าเงินที่ กทท. ได้รับมีการออก ใบเสร็จรับเงินและบันทึก รายการครบถ้วนถูกต้อง 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ การรับเงินและการเก็บ รักษาได้มีการควบคุม ภายในที่เพียงพอเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงจาก การทุจริต และเป็นไป ตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	สอบทานการรับเงินและ การเก็บรักษา - เงินงบประมาณ - เงินกองทุนฯ	1.สำรวจจาก แบบสอบถาม/ผังทางเดิน ของงาน เพื่อประเมินการ ควบคุมภายในและการ บริหารความเสี่ยงของการ รับเงินงบประมาณและ เงินกองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ 2. สุ่มสอบทานการจัดเก็บ เงินงบประมาณและเงิน บำรุงกองทุนจากผู้มีหน้าที่ เสียภาษีตามกฎหมายว่า ด้วยสุรา และกฎหมายว่า ด้วยยาสูบ 3. ตรวจสอบเงินสด จุด ฝ่ายการคลัง ณ เดือน กันยายน 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.บัวแก้ว หอมจันทร์ 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
21	การจัดซื้อ จัดจ้าง AC6012 ไตร 2	<p>RF6 การเบิกจ่ายงบลงทุนไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>S3/S9 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี พิเศษจำนวนมากไม่ก่อให้เกิด การแข่งขันด้านราคาอย่าง สมบูรณ์</p> <p>S6 การจัดซื้อ/จัดจ้าง/TOR/ ตรวจรับ ต้องชัดเจน</p> <p>S7 คณะกรรมการร่าง TOR และร่างเอกสารประกวดราคา ไม่ได้ชี้แจงเหตุผลความจำเป็น ในการจ่ายเงินล่วงหน้าต่อผู้ว่า การ</p> <p>S7 ไม่มีการทบทวนราคากลาง ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>S7 ไม่ได้จัดส่งรายละเอียดการ คำนวณราคากลาง กรณีผู้เสนอ ราคาต่ำกว่าราคากลาง เกินร้อยละ 15 ให้กับ สตง.</p> <p>S7 การตรวจรับงานไม่ตรงกับ รายละเอียดของสัญญา</p>	√ ! 1 22 23 24	ฝกค.	4	1.77	ปานกลาง	40 (พ.ย.-ก.พ) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	<p>1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดหาพัสดุครุภัณฑ์ และ ทรัพย์สินตรงกับ ความต้องการ ทันท่วง กำหนดเวลา ในราคา ที่เหมาะสม และมีการ ปฏิบัติเป็นไปตาม นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติ คณะ รัฐมนตรี และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง มีการควบคุม ภายในที่เพียงพอ เพื่อป้องกันความ เสี่ยงจากการทุจริต</p>	<p>1. สอบทานการจัดทำ แผนการจัดซื้อ จัด จ้าง และการปฏิบัติ งานตามแผน</p> <p>2. สุ่มสอบทาน รายการจัดหาประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560 เป็นไปตามข้อบ่ง ชี้ฯ และทันตาม กำหนดเวลา ใน ราคาที่เหมาะสม</p> <p>3. สุ่มเข้าร่วม สังเกตการณ์ คณะกรรมการต่างๆ</p>	<p>1. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3. เข้าร่วมสังเกตการณ์</p> <p>4. วิเคราะห์ เปรียบ เทียบข้อมูล</p>	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.สุพัตรา หมวดชนะ 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
22	การบริหารบัญชี - งบการเงิน กกท. <b>AM6013</b> <b>ไตร 2</b> <b>และตรวจราย</b> <b>ไตรมาส</b>	S1 ไม่สามารถจัดทำบ การเงินรวมส่งให้หน่วยงาน ภายนอกและภายในได้ทัน กำหนด และอาจได้รับข้อ ทักท้วงจาก สดง. S1 ไม่สามารถจัดทำรายงาน REV ส่ง สคร. ได้ทันภายใน กำหนด S3 งบการเงินสำนักงาน กกท. ภาค. มีความผิดพลาด	√ ! 20 21 23 24	ฝกค.	4	1.70	ปานกลาง	50 (ม.ค-มี.ค) (ก.พ.,พ.ค.,ส.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำ งบการเงินในภาพรวมของ กกท. มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และ เป็นไปตามหลักการบัญชีที่ รับรองทั่วไป 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ บัญชีมีการควบคุมภายในที่ เพียงพอเพื่อป้องกันความ เสี่ยงจากการทุจริต	1. สอบทานงบการเงิน กกท. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 2. สอบทานงบการเงิน กกท. ไตรมาส 1-3 ประจำปีบัญชี 2560	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบ งบการเงิน 2. สอบทานการบันทึก รายการทางบัญชี 3. สอบทานการยกยอด ข้อมูลจากงบทดลองไปงบ การเงิน 4. ทดสอบการบวกเลข 5. สุ่มสอบทานใบสำคัญ	งานตรวจสอบการบริหาร น.ส.ปิยมาศ ฉาวระ 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
23	การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และ ยานพาหนะ  AM6014  ไตร 1	S1 การนำระบบบริหาร สินทรัพย์ถาวรมาใช้งานยังไม่ มีประสิทธิภาพ  S1 ผู้ใช้บริการยานพาหนะ ขาดความพึงพอใจ  S1 กระบวนการสอบ ข้อเท็จจริงการตรวจนับพัสดุ คงเหลือประจำปีไม่เป็น ปัจจุบัน และไม่ทันรอบบัญชี	√ !  8 9 13 22	ฝกค.	4	1.65	ปานกลาง	40  (ต.ค-ธ.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการ ควบคุมพัสดุครุภัณฑ์และ ยานพาหนะมีการควบคุม ภายในที่เพียงพอเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงจาก การทุจริต และเป็นไป ตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	สอบทานกระบวนการ ควบคุมภายใน และการ บริหารความเสี่ยง  - การขึ้นทะเบียนพัสดุ  - การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี  - การนำระบบบริหาร สินทรัพย์ถาวรมาใช้งาน  - กระบวนการสอบ ข้อเท็จจริงการตรวจนับ พัสดุคงเหลือประจำปี	1. เข้าร่วมสังเกตการณ์ การตรวจรับจ่ายและ ตรวจนับพัสดุคงเหลือ ประจำปี 2559  2. สุ่มสอบทานความมีอยู่ จริงของครุภัณฑ์  3. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง และ สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่ เกี่ยวข้อง  4. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน	งานตรวจการบริหาร นายอัสวัต อยู่วิวัฒน์ 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
24	การจ่ายเงิน - เงินงบประมาณ - เงินกองทุนพัฒนาการ กีฬาแห่งชาติ AC6013 ไตร 2	S1 เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ S1 การเบิกจ่ายซ้ำซ้อนของ นักกีฬา S7 ค่าใช้จ่ายค่างาน S1/S8 การรับเงินอุดหนุนที่ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ เนื่องจากผู้ประสานงานยังไม่ สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเต็ม ศักยภาพ (เงินกองทุนพัฒนา กีฬาแห่งชาติ)	√ ! 7 12 17 22	ฝกค. ฝกค.	4	1.65	ปานกลาง	40 (ธ.ค-ม.ค.) IAD03.1 IAD03.2 IAD03.3	1.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จ่ายเงินมีหลักฐานและ บันทึกรายการครบถ้วน ถูกต้อง 2.เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ การจ่ายเงินมีการควบคุม ภายในที่เพียงพอเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงจาก การทุจริต และเป็นไป ตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	1. สอบทานกระบวนการ ควบคุมภายใน และการ บริหารความเสี่ยง ของกระบวนการจ่ายเงิน 2. โครงการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2560 (สุ่มทดสอบช่วง ต.ค.- ธ.ค.59) - เงินงบประมาณ - เงินกองทุนฯ	1. ประเมินการควบคุม และการบริหารความเสี่ยง ของกระบวนการจ่ายเงิน 2. สุ่มสอบทานใบสำคัญ จ่ายโครงการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2560 (ช่วง ต.ค.-ธ.ค.59) - เงินงบประมาณ - เงินกองทุนฯ 3. สุ่มสอบทานการ หักล้างสัญญาเงินยืม 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์ 5. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน	งานตรวจสอบบัญชี น.ส.กัญญา ชัยชนะ 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 และสถานการณ์บ่งชี้สัญญาณเตือนภัยที่อาจเกิดการทุจริต (Fraud)

1-24 กระบวนการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีความเชื่อมโยงในบางกิจกรรม (Link)