



แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์

พ.ศ. 2567 - 2569

และแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

 02 186 7111

 audit.sat@sat.or.th

 audit.sat.or.th



ฝ่ายตรวจสอบภายใน
การกีฬาแห่งประเทศไทย

สารบัญ

บทนำ	หน้า
ส่วนที่ 1 แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์	
หลักการและเหตุผล	2
วัตถุประสงค์	2
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ การกีฬาแห่งประเทศไทย	3
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ ประเด็นกลยุทธ์ ตัวชี้วัด โครงสร้างฝ่ายตรวจสอบภายใน	4
แผนอัตรากำลัง / โครงการ /งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	6
ขั้นตอนการจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์	7
ส่วนที่ 2 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ฝ่ายตรวจสอบภายใน	
งานตรวจสอบและงานติดตามเพื่อให้ความเชื่อมั่น	11
งานให้คำปรึกษา	29
งานตรวจพิเศษ	29
งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	29
งานบริหารทั่วไป	31
ส่วนที่ 3 ความเชื่อมโยงระหว่างแผนการตรวจสอบ กับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และความเสถียรองค์กร	
ความเชื่อมโยงระหว่างแผนการตรวจสอบ กับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และความเสถียรองค์กร	34
ส่วนที่ 4 แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ (พ.ศ.2567-2569) ฝ่ายตรวจสอบภายใน	
งานตรวจสอบและงานติดตามเพื่อให้ความเชื่อมั่น	42
งานให้คำปรึกษา	52
งานตรวจพิเศษ	52
งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	52
งานบริหารทั่วไป	54
ส่วนที่ 5 แผนสรรหาบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน	
การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก	57
การวิเคราะห์ความต้องการอัตรากำลัง	59

ส่วนที่ 1
แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์

แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น รวมทั้งจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินอย่างเป็นระบบและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบต่าง ๆ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรโดยมีการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน

การจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ และแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด ซึ่งตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ และแผนการตรวจสอบประจำปีโดยให้สอดคล้องกับทิศทางยุทธศาสตร์ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กร โดยมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร

ดังนั้น ฝ่ายตรวจสอบภายใน จึงได้จัดตั้งคณะทำงานจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ พ.ศ. 2567– 2569 และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยการศึกษาทิศทางของยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 13 (พ.ศ.2566-2570) ทิศทางแผนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติฉบับที่ 7 (พ.ศ. 2565-2570) แผนวิสาหกิจการกีฬาแห่งประเทศไทย (พ.ศ. 2566-2570) ร่างแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 รายงานการประชุมของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. รวมทั้งการหารือกับผู้บริหารระดับสูงของ กกท. ได้แก่ ผู้ว่าการ รองผู้ว่าการ ผู้อำนวยการฝ่ายและสำนัก เกี่ยวกับประเด็นที่เป็นความเสี่ยงสูงขององค์กร และประเด็นที่คาดหวังให้ฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและสอบทาน รวมทั้งประเด็นต่างๆ ที่ได้รับตามข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วัตถุประสงค์

1. มีการกำหนดการควบคุมภายใน และจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ และเหมาะสม
2. ข้อมูลทางการเงิน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา
3. มีการปฏิบัติงานสอดคล้องกับนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
4. มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพ และได้รับการดูแลรักษาอย่างเพียงพอ
5. การดำเนินงานหรือแผนงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ และมีการปฏิบัติตามแผนที่กำหนด

วิสัยทัศน์การกีฬาแห่งประเทศไทย (Vision)

“พัฒนาการกีฬาให้ประสบความสำเร็จในระดับนานาชาติและบริหารจัดการองค์กรอย่างมีมาตรฐานเพื่อสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ และสังคมให้กับประเทศอย่างยั่งยืน”

พันธกิจการกีฬาแห่งประเทศไทย (Mission)

- ส่งเสริมกีฬาเพื่อความเป็นเลิศอย่างเป็นระบบครบวงจร มุ่งการพัฒนาาระบบการสรรหานักกีฬาหน้าใหม่ และสร้างศักยภาพนักกีฬาด้วยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางการกีฬาตามรูปแบบศูนย์ฝึกกีฬาแห่งชาติเพื่อให้นักกีฬาประสบความสำเร็จในการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ
- ส่งเสริมองค์กรกีฬาอาชีพ และการจัดการแข่งขันกีฬาอาชีพอย่างเป็นระบบและมีมาตรฐาน เพื่อให้กีฬาอาชีพสามารถสร้างรายได้ให้กับนักกีฬาและบุคลากรกีฬาอาชีพ ส่งเสริมและสนับสนุนพัฒนาอุตสาหกรรมกีฬามวย เพื่อสร้างรายได้ให้กับประเทศได้อย่างยั่งยืน
- สร้างกระแสความตื่นตัวของประชาชนในการออกกำลังกาย เล่นกีฬา และการเข้าร่วมกิจกรรมกีฬา ส่งเสริมให้จังหวัดเป็นเมืองกีฬาอย่างยั่งยืน รวมทั้งสนับสนุนการจัดกิจกรรมและการแข่งขันกีฬาเพื่อการท่องเที่ยว เพื่อสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคมให้กับประเทศ
- บริหารจัดการสินทรัพย์ของ กกท. ให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งพัฒนารูปแบบการให้บริการ และผลิตภัณธ์ของ กกท. เพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพิ่มรายได้จากกิจกรรมและบริการทางการกีฬาของ กกท. เพื่อลดค่าใช้จ่ายภาครัฐ
- พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีมาตรฐาน โดยมุ่งเน้นการใช้ระบบดิจิทัลและนวัตกรรม เพื่อให้ กกท.เติบโตอย่างยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์(Strategic Issue)

- การบริหารจัดการกีฬาเพื่อความเป็นเลิศ
- การบริหารจัดการกีฬาอาชีพและกีฬามวย
- การบริหารกีฬาเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคม
- การพัฒนาการให้บริการเพื่อสร้างรายได้เชิงพาณิชย์
- การพัฒนาการบริหารจัดการองค์กรให้มีมาตรฐานอย่างยั่งยืน

เป้าหมาย (Goal)

- ประเทศไทยประสบความสำเร็จในการแข่งขันกีฬานานาชาติ
- กีฬาอาชีพมีมาตรฐานสามารถสร้างรายได้ให้กับนักกีฬาและบุคลากรกีฬาอาชีพได้อย่างยั่งยืน
- เพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคมที่เกิดจากการสนับสนุนการจัดกิจกรรมและการแข่งขันกีฬาตามแผนนโยบาย BCG
- สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคมจากการสนับสนุนการจัดกิจกรรมและการแข่งขันกีฬา
- กกท.เป็นองค์กรที่บริหารจัดการด้วยระบบดิจิทัลและนวัตกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

วิสัยทัศน์ฝ่ายตรวจสอบภายใน (Vision)

“เป็นหน่วยงานให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในการบริหารจัดการสู่องค์กรธรรมาภิบาล”

พันธกิจฝ่ายตรวจสอบภายใน (Mission)

1. ตรวจสอบให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี และกระบวนการบริหารความเสี่ยง
2. ตรวจสอบความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ กกท. และตรวจสอบรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. การพัฒนาและอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง
4. สร้างระบบและกลไกการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ฝ่ายตรวจสอบภายใน (Objective)

1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการองค์กร
2. เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และกลไกการดำเนินงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

ประเด็นกลยุทธ์

- กลยุทธ์ที่ 1 การพัฒนา และเผยแพร่ นโยบาย กฎ ระเบียบ ให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- กลยุทธ์ที่ 2 เสริมสร้างความร่วมมือบุคลากรทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน
- กลยุทธ์ที่ 3 การพัฒนาระบบงานและการรักษาคุณภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- กลยุทธ์ที่ 4 การสรรหา และพัฒนาบุคลากรเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
- กลยุทธ์ที่ 5 การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน

ตัวชี้วัด

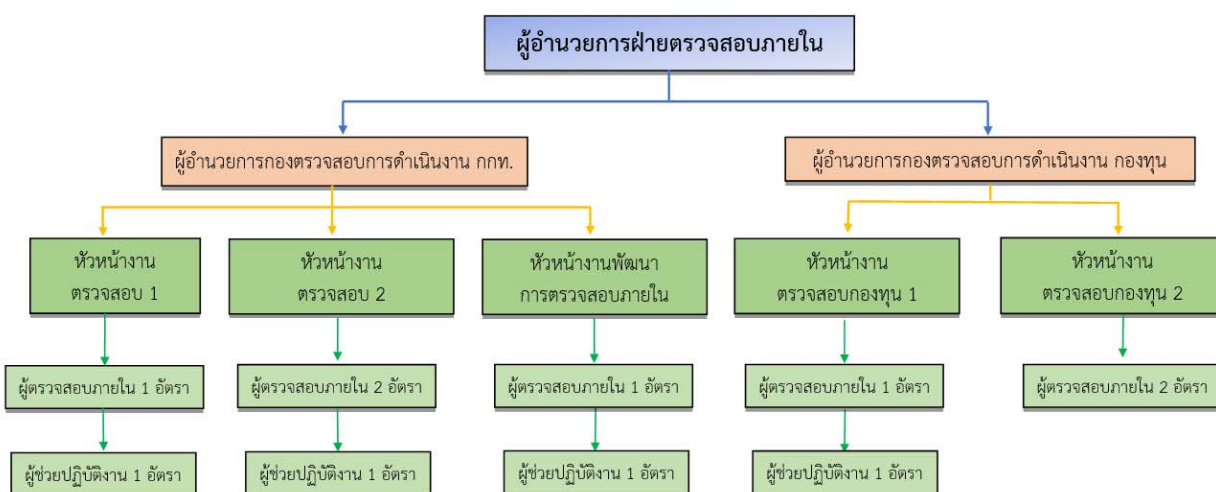
IAD 01 ร้อยละของการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์(พ.ศ.2567-2569) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ที่ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายและตามแผนปฏิบัติงาน (ค่าเป้าหมาย ร้อยละ 85)

IAD 02 ระดับความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจภายหลังการปฏิบัติงานตรวจสอบ (ค่าเป้าหมาย ระดับ 4.65)

IAD 03 ร้อยละของจำนวนเรื่องตามแผนการตรวจสอบที่ให้คำแนะนำ และหน่วยรับตรวจนำไปปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงาน (ค่าเป้าหมาย ร้อยละ 85)

IAD 04 ผลการดำเนินงานด้าน Core Business Enabler หัวข้อการตรวจสอบภายใน (ค่าเป้าหมาย คะแนน 2.7000)

โครงสร้างการบริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน



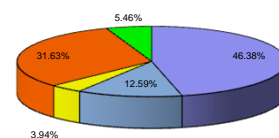
แผนอัตรากำลัง/โครงการ/งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

รายละเอียด	อัตรากำลัง				หน่วย : วัน	หมายเหตุ
	ผอ.ฝ่าย ผอ.กอง	หัวหน้า งาน	พนักงาน	ผู้ช่วยฯ		
จำนวนพนักงาน	3	5	7	4	19	
วันทำการในปีงบประมาณ 2567	732	1,220	1,708	976	4,636	จำนวน 244 วัน/คน
หัก ลาพักร้อน	30	50	70	40	190	ประมาณการ 10วัน/คน/ปี
ลาป่วย และลากิจ	60	100	140	80	380	ประมาณการ 20วัน/คน/ปี
ประมาณการวันทำการในปี 2567	642	1070	1498	856	4,066	

สัดส่วนการดำเนินงาน

งานตรวจสอบและงานติดตามเพื่อให้ความเชื่อมั่น	46.38%	จำนวนวัน	1,886
งานให้คำปรึกษา	12.59%	จำนวนวัน	512
งานตรวจสอบพิเศษ	3.94%	จำนวนวัน	160
งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานฯ	31.63%	จำนวนวัน	1,286
งานบริหารทั่วไป	5.46%	จำนวนวัน	222
รวม	100.0%	จำนวนวัน	4,066



การพัฒนาสู่การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีทั้งองค์กร

งบประมาณ 4,686,180 บาท ประกอบด้วยรายละเอียดค่าใช้จ่ายดังนี้

1. เตรียมการและบริหารจัดการ	1,102,280 บาท
1.1 จัดจ้างผู้ช่วยปฏิบัติงาน	928,880 บาท
1.2 จัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์	18,000 บาท
1.3 ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร 1 เครื่อง	42,000 บาท
1.4 การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ	93,000 บาท
1.5 ค่าใช้จ่ายบริหารจัดการอื่นๆ	20,400 บาท
2. ค่าต่อลิขสิทธิ์ Software และบำรุงรักษา	970,000 บาท
3. การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. และคณะทำงานส่งเสริมประสิทธิภาพ ฯ	1,288,900 บาท
4. การพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน	220,000 บาท
5. การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ และสังเกตการณ์กิจกรรมต่างๆของ กกท.	655,000 บาท
6. การดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบกองทุน และติดตามสังเกตการณ์การดำเนินงานกองทุน	450,000 บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	4,686,180 บาท

ขั้นตอนการจัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์

ระหว่างเดือนกรกฎาคม-กันยายน พ.ศ. 2566 คณะทำงานจัดทำแผนฯ ดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้

1. หลักการและแนวทางในการกำหนดขอบเขตกระบวนการทั้งหมดขององค์กร (Audit Universe)

ทบทวนการกำหนดขอบเขตกระบวนการทั้งหมดขององค์กร หรือ Audit Universe เพื่อระบุขอบเขตความรับผิดชอบของงานตรวจสอบทั้งหมดที่มีในองค์กร และระบุฝ่ายและสำนักที่เกี่ยวข้องต่อกระบวนการในการดำเนินงาน ทั้งนี้ การกำหนด Audit Universe สามารถแบ่งได้หลายแบบ ขึ้นอยู่กับความเหมาะสมของแต่ละองค์กร โดยฝ่ายตรวจสอบภายในได้แบ่งกระบวนการตามภารกิจของฝ่ายและสำนักภายใต้ยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการทั้งหมดขององค์กรได้รับการพิจารณาอย่างครบถ้วนและขอบเขตที่ระบุนี้มีการพิจารณาอย่างเป็นระบบ

2. แนวทางในการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ

2.1 การเข้าสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูง

การเข้าสัมภาษณ์ผู้บริหารระดับสูงประเด็นความคาดหวัง นโยบายที่ต้องการมุ่งเน้นให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง โครงการตามยุทธศาสตร์ที่ต้องการให้ติดตาม/สอบทาน ความไม่แน่นอนและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินโครงการ รวมทั้งปัจจัยที่ส่งผลต่อการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

2.2 การสอบถามสัมภาษณ์ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ

การสอบถามสัมภาษณ์ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจประเด็นความคาดหวัง นโยบายที่ต้องการมุ่งเน้นให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง โครงการตามยุทธศาสตร์ที่ต้องการให้ติดตาม/สอบทาน ความไม่แน่นอนและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินโครงการ รวมทั้งปัจจัยที่ส่งผลต่อการควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

รวมทั้งการศึกษาข้อมูลการควบคุมภายใน และความเสี่ยง ของทั้ง 15 หน่วยรับตรวจตามแบบสอบถามการประเมินการควบคุมภายใน ควบคู่กับการวิเคราะห์จากการประเมินตนเอง (CSA) ของฝ่ายและสำนัก

2.3 ศึกษาและทำความเข้าใจข้อมูลต่าง ๆ

การประชุมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ระหว่างวันที่ 25-27 กรกฎาคม 2566 ณ โรงแรมไมด้า รีสอร์ท กาญจนบุรี เพื่อศึกษาข้อมูลความเสี่ยงจากฐานข้อมูลด้านต่างๆ เช่น แผนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ (ฉบับที่ 7) พ.ศ.2565-2570 แผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สิ่งที่ผู้บริหารคาดหวัง แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร รายงานการประชุมของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และคณะกรรมการตรวจสอบ กท. แผนการใช้จ่ายตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 การสัมภาษณ์หน่วยรับตรวจเพื่อหาความเสี่ยงของผู้บริหารแต่ละสายงาน ผลการวิเคราะห์จากรายงานสรุปผลการ

ดำเนินงานประจำปีบัญชี 2566 ข้อสังเกตสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อมูลสภาพแวดล้อมในสถานการณ์ปัจจุบัน รายงานผลการตรวจสอบปีที่ผ่านมา และผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ซึ่งจากผลการรวบรวมความเสี่ยงนั้นสามารถรวบรวมประเด็นความเสี่ยงจัดทำกระดาษทำการตามเอกสาร A1/2

2.4 ประเมินความเสี่ยงตามกระบวนการ(Audit Universe)

โดยเชื่อมโยงและสอดคล้องกับทฤษฎีศาสตร์ของแผนวิสาหกิจ และความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร โดยพิจารณาจากแผนวิสาหกิจและให้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงองค์กร/ฝ่าย/งานจากข้อมูลตามข้อ 1 และจัดทำกระดาษทำการตามเอกสาร A 1/3 นำเสนอหัวหน้างาน ผู้อำนวยการกอง และ ผู้อำนวยการฝ่าย พิจารณาร่วมกันถึงผลการประเมินความเสี่ยง

2.5 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงตามกระบวนการตามเอกสาร A 1/3 นำเสนอ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกอง และ ผู้อำนวยการฝ่าย พิจารณาร่วมกันถึงผลสรุปการประเมินความเสี่ยง

2.6 จัดลำดับความเสี่ยงของเรื่องที่จะตรวจสอบตามฐานความเสี่ยงตามเอกสาร A 1/3

3. การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว

ตามเอกสาร A 1/4 โดยพิจารณาตามระเบียบมติ ครม. กฎหมาย คณะกรรมการตรวจสอบ (A/C) กำหนดให้ตรวจสอบ และพิจารณาจากเอกสาร A 1/2 และ A 1/3 นำเสนอ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกอง และ ผู้อำนวยการฝ่าย พิจารณา และประชุมร่วมกันในการพิจารณาแผนฯ ระยะยาวเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามเอกสาร A 1/5 โดยพิจารณาตามผลการประเมินความเสี่ยง และพิจารณาถึงทรัพยากรที่มีอยู่ว่าเพียงพอต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครบทุกเรื่องตามเอกสาร A 1/4 หรือไม่ ตลอดจนพิจารณาถึงระยะเวลา รวมทั้งบุคลากรที่ต้องใช้ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องตามแผนการตรวจสอบประจำปี และจัดทำสรุปความสอดคล้องระหว่างแผนการตรวจสอบประจำปี กับวิสัยทัศน์ ภารกิจ ยุทธศาสตร์ และความเสี่ยงองค์กร แนบประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย หากทรัพยากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอให้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ กท. เพื่อพิจารณาเพิ่มหรือยอมรับข้อจำกัดที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกเรื่องที่จำเป็น

การกำหนดจำนวนวันที่ใช้ตรวจ (man-day) จัดสรรตามระดับความเสี่ยง คือ ระดับความเสี่ยงปานกลาง ใช้เวลาตรวจ 60 วัน ระดับความเสี่ยงสูง ใช้เวลาตรวจ 80 วัน ระดับความเสี่ยงสูงมาก ใช้เวลาตรวจ 100 วัน ทั้งนี้การกำหนดวันที่พิจารณาถึงรูปแบบของกระบวนการที่ตรวจ และแนวทางการทำงานของหน่วยรับตรวจรวมด้วย

4. การนำเสนอฝ่ายบริหารเรื่องแผนการตรวจสอบ

4.1กรณีเห็นว่าแผนฯ มีความเหมาะสม ให้นำเสนอ ผู้ว่าการการกสิฯแห่งประเทศไทย ให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. พิจารณานุมัติ

4.2กรณีเห็นควรปรับแผนฯ ให้คณะทำงานฯ ทำการปรับแผนฯ และนำเสนอ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกอง และ ผู้อำนวยการฝ่าย พิจารณาตามลำดับ แล้วนำเสนอผู้ว่าการการกสิฯแห่งประเทศไทย พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. พิจารณานุมัติ

5. การนำเสนอแผนการตรวจสอบ

เดือนกันยายน พ.ศ. 2566 ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในนำเสนอแผนฯ ที่คณะกรรมการตรวจสอบ กทท. นุมัติแล้ว ต่อคณะกรรมการการกสิฯแห่งประเทศไทย เพื่อทราบ และนำลงใน Website ฝ่ายตรวจสอบภายใน แล้วสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีส่ง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน / กระทรวงการคลัง ภายในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2566

6. การมอบหมายงาน

ภายหลังจากคณะกรรมการการกสิฯแห่งประเทศไทย รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีแล้ว ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในมอบหมายงานแก่ ผู้ตรวจสอบภายในโดยพิจารณาความเหมาะสมและคำนึงถึงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดย

6.1ผู้ตรวจสอบภายใน เปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามเอกสารการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.2หัวหน้างาน/ผู้อำนวยการกอง/ผู้อำนวยการฝ่าย เปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามเอกสารการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ส่วนที่ 2
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567
ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
2	การส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ	S1 การจัดทำรายได้ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ตามนโยบาย และตัวชี้ต่างๆ ของ กทท. RF3 รายได้จากกิจกรรมกีฬาเพื่อการท่องเที่ยว ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย RF4 การบริหารรายได้นอกงบประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ผกภ. ผกล. ผนผ. ผสก. สกอ.	3	3.57	สูง	80 มิ.ย.67 - ส.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	เพื่อเพิ่มความมั่นใจในการส่งเสริมและสนับสนุนอุตสาหกรรมกีฬา สามารถช่วยสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจได้	สอบทานแผนการส่งเสริมและสนับสนุนอุตสาหกรรมกีฬา ประจำปี 2567	1.สอบทานแผนการส่งเสริมและสนับสนุนอุตสาหกรรมกีฬา ระยะสั้นและระยะยาวที่จัดทำขึ้น 2.สุ่มตรวจสอบกิจกรรมหรือโครงการที่จะดำเนินการในปี 2567	งานตรวจสอบ	

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
3	การบริหาร สนง. กทพ. จังหวัด 76 จังหวัด	S3 ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย หรือที่รับมอบอำนาจ S6 การบริหารจัดการของสำนักงาน กทพ.จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพ S3 การวางระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ในการให้ผู้อำนวยความสะดวกในสำนักงาน กทพ. เบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ปี พ.ศ. 2560-2564	!	ผ.ภ.ภ.	1-5	3.39	สูง	175 ต.ค.66-ส.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานโครงการกีฬาของสมาคมกีฬาแห่งประเทศไทย การเบิกจ่ายปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับฯ 2. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน คณะกรรมการกีฬาจังหวัด ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับฯ 3. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการบริหารมูลนิธิเพื่อการพัฒนากีฬาจังหวัดเป็นไปตามข้อบังคับมูลนิธิฯ 4. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการดำเนินการของสำนักงาน กทพ. จังหวัด ในหน้าที่ช่วยนายทะเบียนได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติกีฬามวย พ.ศ. 2542	1. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานโครงการกีฬาของสมาคมกีฬาแห่งประเทศไทย การเบิกจ่ายปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับฯ 2. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน คณะกรรมการกีฬาจังหวัด ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับฯ 3. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการบริหารมูลนิธิเพื่อการพัฒนากีฬาจังหวัดเป็นไปตามข้อบังคับมูลนิธิฯ 4. เพื่อเพิ่มความเข้าใจการดำเนินการของสำนักงาน กทพ. จังหวัด ในหน้าที่ช่วยนายทะเบียนได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติกีฬามวย พ.ศ. 2542	เดินทางตรวจเอกสาร ณ สำนักงาน กทพ. จังหวัด ในภาค 1-5	งานตรวจสอบ กองทุน 1

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
4	จัดทำตัวชี้วัด (Model) เพื่อเป็นเกณฑ์การประเมินสมรรถนะกีฬา	S9 ทะเบียนนักกีฬาและประชากรกีฬามีความเสถียรหรือไม่ครบถ้วน S3 บางสมาคมกีฬายังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ กทพ. กำหนด S3 นโยบายของสมาคมกีฬาชาติ ความชัดเจน และไม่ต่อเนื่อง		ผกค.	1,4	3.35	สูง	80 ธ.ค.66 - เม.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	1. เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถดำเนินการได้ตามข้อตกลงประเมินผลการแข่งขันรัฐวิสาหกิจ ประจำปีบัญชี 2567 2. เพื่อให้มั่นใจว่าสมาคมจะสามารถนำระบบบริหารจัดการที่ได้มาตรฐานตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศไปใช้ และผ่านเกณฑ์การประเมินตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ	1. สอบทานตามตัวชี้วัดตามข้อตกลงประเมินผลการแข่งขันรัฐวิสาหกิจ ประจำปีบัญชี 2567 2. สอบทานตามมาตรฐานตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ 3. สอบทานเกณฑ์การประเมินผลที่ได้มาตรฐานตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สักเกตการณ์	1. สอบทานตามตัวชี้วัดตามข้อตกลงประเมินผลการแข่งขันรัฐวิสาหกิจ ประจำปีบัญชี 2567 2. สอบทานตามมาตรฐานตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ 3. สอบทานเกณฑ์การประเมินผลที่ได้มาตรฐานตามแนวทางการพัฒนากีฬาเป็นเลิศ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สักเกตการณ์	งานตรวจสอบ
5	การบริหารและกำกับดูแลตามกฎหมาย	RF6 การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (NSDF) RF4 การปรับปรุงแก้ไขกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง S1 อัตราค่าจ้าง ความเชี่ยวชาญ บุคลากร และงบประมาณ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน		สท.ม.	5	3.26	สูง	80 ต.ค.66 - ก.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อให้มั่นใจว่าการะบวนการร่างระเบียบ ข้อบังคับของ กทพ. ครอบคลุม เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน	1. สอบทานกระบวนการร่างระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ 2. สอบทานกระบวนการจัดจ้างจ้างในภารกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ	1. (Internal Control Questionnaire-ICQ) 2. สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง 3. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้ที่เกี่ยวข้อง	งานตรวจสอบ กองทุน 1

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
6	การวิเคราะห์ประเมินผลกีฬาอาชีพ และมาตรฐานกีฬาอาชีพ	S3 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนแบบที่การพัฒนาที่กีฬาอาชีพได้ตามเกณฑ์การประเมินผลของ สสร.		สกอ. ผ.ผ.	2	3.21	สูง	80 พ.ค.67 - ก.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	1. เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถดำเนินการได้ตามข้อตกลงประเมินผลกีฬาอาชีพ ประจำปี 2567 2. เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถบรรลุตามเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนากีฬาอาชีพ	1. สอบทานตามตัวชี้วัดข้อตกลงประเมินผลกีฬาอาชีพ ประจำปี 2567 2. สอบทานแผนยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนากีฬาอาชีพ 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สัมภาษณ์	1. สอบทานตามตัวชี้วัดข้อตกลงประเมินผลกีฬาอาชีพ ประจำปี 2567 2. สอบทานแผนยุทธศาสตร์การส่งเสริมและพัฒนากีฬาอาชีพ 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สัมภาษณ์	งานตรวจสอบ
7	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 4	S3 การมอบอำนาจจากสมาคมกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาคไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน	!	ผกภ.	1-5	3.19	สูง	80 ม.ค.67 - มิ.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร สนง. กทท. ภาค 4 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการพัฒนานักกีฬาในส่วนภูมิภาค - โครงการศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา	1. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. ตรวจสอบเงินสดคงเหลือ 3. ตรวจสอบและสอบทานรายการทางการเงินและครุภัณฑ์ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สัมภาษณ์	งานตรวจสอบ 1 งานตรวจสอบ 2 กองทุน 2

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
8	การสนับสนุนการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	S3 การพัฒนาระบบสารสนเทศใหม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของผู้ใช้งาน S8 ไม่สามารถนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้กับทุกส่วนขององค์กร	√ !	ผกภ. ผกส. ผนผ. ผกค.	4,5	3.16	สูง	80 มี.ค.67 - มี.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	1. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขององค์กร มีความปลอดภัย พร้อมใช้งาน ข้อมูลมีความถูกต้องครบถ้วน 2. เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มีความเหมาะสม 3. เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถปรับเปลี่ยนองค์กรสู่ Digital Transformation	1. สอบทานการควบคุมภายในทั่วไป (IT General Control) 2. สอบทานการควบคุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Application Control)	1. การสัมภาษณ์ หรือ สอบถาม ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน และทดสอบการควบคุมโดยรายการการตรวจประเมินภายใน (Internal audit checklist) ตามมาตรฐาน ISO/IEC 27001:2013 และ ISO 22301:2019 (IT General Control) 2. การสัมภาษณ์ หรือ สอบถาม ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน และทดสอบการควบคุมโดยรายการการตรวจประเมินภายใน Application Control ของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	งานพัฒนาฯ

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยต่างน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
9	การบริหาร สนง. กท. ภาค 3	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาค ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน S3 การปรับขึ้นอัตราค่าเช่าตามอัตราใหม่ของกรมธนารักษ์	!	ฝ.ก.ภ.	1-5	3.12	สูง	80 จ.ค.66 - ก.พ.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความมั่นใจในการบริหาร สนง. กท. ภาค 3 เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ขอบบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการกำกับ ดูแลที่ดี และเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการพัฒนานักกีฬาในส่วนภูมิภาค - โครงการศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬา	1. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. ตรวจสอบเงินสดคงเหลือ 3. สุ่มตรวจสอบและสอบทานรายการทางการเงินและครุภัณฑ์ 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์ สิ่งเหตุการณ์	งานตรวจสอบ งานตรวจสอบ กองทุน 2
10	การบริหารจัดการศูนย์ฝึก สนามกีฬา และศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา	S6 การบริหารงานของสำนักงาน กท. จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ S9 การใช้ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ยังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด	!	ฝ.ก.ภ. ฝ.น.ฝ. ฝ.ว.ก.	5	3.09	สูง	80 มิ.ย.67 - ส.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	เพื่อเพิ่มความมั่นใจในการบริหารจัดการบริการทางการกีฬา ของ กท. สามารถทำให้ประชาชนเกิดความพึงพอใจ	สอบทานสนามกีฬา และศูนย์ฝึกกีฬาที่อยู่ภายใต้การดูแล ของ กท.	1. การสัมภาษณ์ หรือสอบถาม ผู้รับผิดชอบในการนับจำนวนประชาชนที่มาใช้บริการ 2. สังเกตการณ์การเข้าใช้บริการของประชาชนทั้งส่วนกลางและภูมิภาค 3. สอบทานความน่าเชื่อถือของวิธีการจัดเก็บข้อมูลการเข้าใช้บริการของประชาชน	งานพัฒนา

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
11	การพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์การกีฬา	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S1 การดำเนินงานศูนย์วิทยาศาสตร์ในภูมิภาคไม่เป็นไปตามมาตรฐาน S9 นักวิทยาศาสตร์กีฬามีใช้ในการพัฒนาและประเมินศักยภาพของนักกีฬายังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด		ผวก.	1,4	3.09	สูง	80 พ.ค.67 - ส.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	1. เพื่อประเมินว่างานวิจัยหรือนวัตกรรมด้านวิทยาศาสตร์การกีฬาสามารถพัฒนาศักยภาพ/สมรรถนะ ของนักกีฬาทีมชาติในการแข่งขันในระดับนานาชาติได้จริงตามข้อตกลงประเมินผล การดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ประจำปีบัญชี 2567 2. เพื่อประเมินว่าศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬามีการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐาน 5 มิติตามที่ กทพ. กำหนด	1. การประเมินด้านงานวิจัยหรือนวัตกรรมด้านวิทยาศาสตร์การกีฬา 1.1 ประเมินการควบคุม ภายไม่โดยการควบคุม และการทำแบบสอบถาม การควบคุมภายใน 1.2 สุ่มตรวจสอบผลการทดสอบสมรรถภาพและผล การแข่งขันของนักกีฬาที่เขา ร่วมงานวิจัย หมวดละ 1 เรื่อง จากจำนวน 3 หมวด 2. การประเมินด้านศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬา 2.1 ประเมินการควบคุม ภายในการควบคุมภายใน โดยการทำแบบสอบถาม การควบคุมภายใน 2.2 สังเกตการณ์การบริหารจัดการศูนย์ วิทยาศาสตร์การกีฬาใน ส่วนกลาง ทั้ง 5 มิติตามที่ กทพ. กำหนด	งานตรวจสอบ 2	

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ต่าง น้ำหนัก	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
12	การบริหารจัดการขอ ร้องเรียนของกองทุนฯ	S8 ไม่สามารถบริหารจัดการขอ ร้องเรียนได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด		สกอ.	2	3.09	สูง	80 มิ.ย.67 - ก.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อใหม่ในใจว่า กระบวนการจัดการเรื่อง ขอร้องเรียนของกองทุนฯ พัฒนาการกีฬาแห่งชาติ เป็นไปตามมาตรฐานและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ประเมินการควบคุม ภายในกระบวนการ จัดการขอร้องเรียนของ กองทุนพัฒนาการกีฬา แห่งชาติ จำนวน 3 ด้าน 1. ช่องทางการรับขอ ร้องเรียน 2. การบริหารจัดการ ขอร้องเรียน 3. การตอบสนองขอ ร้องเรียน	1. สอบถาม สัมภาษณ์ 2. การทำแบบสอบถาม การควบคุมภายใน (Internal Control Questionnaire – ICO) 3. Walk Through ตั้งแต่ การรับขอร้องเรียน และ ดำเนินการไปที่ละขั้นจน จบขั้นตอนงาน 4. สอบทานการบริหาร จัดการขอร้องเรียนที่ เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	กองตรวจสอบการ ดำเนินงานกองทุนฯ

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
13	การดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผล Enablers	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	✓	สวก. ผทบ. ผนผ. ผทส.	5	3.07	สูง	80 มี.ค.67 - ก.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	เพื่อเพิ่มความมั่นใจว่าผู้รับผิดชอบการดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผล Enablers สามารถดำเนินงานได้ตามเกณฑ์โดยได้คะแนนประเมินเพิ่มขึ้นกว่าในปีที่ผ่านมา	1. ติดตามการปฏิบัติงานและแนวทางการจัดการ (Core Business Enablers) รัฐวิสาหกิจ โดยการสัมภาษณ์ จำนวน 7 ด้าน 2. ตรวจสอบการวางแผนการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ (Core Business Enablers) รัฐวิสาหกิจ และตรวจสอบการดำเนินงานตามแผน	1. สัมภาษณ์ และสังเกตการณ์ 2. ตรวจสอบการดำเนินงานตามเกณฑ์ Core Business Enablers	งานตรวจสอบ 2
14	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 1	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S6 ยังไม่มีบุคลากรเขาไปปฏิบัติหน้าที่ในส่วนงานแห่งใหม่	!	ผกภ.	1-5	3.07	สูง	80 พ.ย.66 - ม.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความมั่นใจว่าการบริหาร สนง. กทท. ภาค 1 เป็นไปตามนโยบาย กุฎระยียบ ขอบบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และเหมาะสม	ตรวจสอบและสอบทานระบบดังนี้ - ระบบบัญชี - ระบบรับเงิน - ระบบจ่ายเงิน - ระบบพัสดุ - โครงการพัฒนางานกึ่งกีฬา ในส่วนภูมิภาค - โครงการศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา	1. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละระบบ 2. ตรวจสอบเงินสดตั้งเพื่อ 3. ตรวจสอบและสอบทานรายการทางการเงินและครุภัณฑ์ 4. สอบถาม สัมภาษณ์สังเกตการณ์	งานตรวจสอบ 1 งานตรวจสอบ กองทุน 2

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
15	การส่งเสริม จรรยาบรรณของ พนักงาน กภท. และ ความซื่อสัตย์ ผลประโยชน์	S3 มีบุคลากรทำคดีวินัยร้ายแรง และมีการตั้งคณะกรรมการสอบสวน ขอเท็จจริงจำนวนมาก	√	ผทป.	5	2.80	ปานกลาง	60 พ.ย.66 - ม.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความ กระบวนงานส่งเสริม และ ติดตามการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณ และ จรรยาบรรณมีความ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ	1. สอบทานกลยุทธ์และ วิธีการในการสนับสนุน และเสริมสร้างวัฒนธรรม ที่มีจริยธรรม และ จรรยาบรรณ 2. สอบทานกระบวนการ เปิดเผยความซื่อสัตย์ทาง ผลประโยชน์ขององค์กร และรายการที่เกี่ยวข้อง กันหรือรายการที่อาจมี ความซื่อสัตย์ทาง ผลประโยชน์	1. สํารวจการรับรู้การ ปฏิบัติโดยแบบสอบถาม 2. ประเมินขั้นตอน กระบวนการเปิดเผย ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ และสุ่มสอบทาน รายการที่เกี่ยวข้องหรือ รายการที่อาจมีความ ซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกต	งานตรวจสอบ 2

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ต่าง น้ำหนัก	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
16	การรับเงินและการเก็บ รักษา (เงินงบประมาณ)	S6 ระบบ ERP ยังไม่สามารถใช้งานได้ ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ S7 ขาดระบบควบคุมในด้านการจัดเก็บรายได้และการสอบทานข้อมูล S3 ขอบบังคับ กท. ว่าด้วยการ จ่ายเงิน การรับเงิน และการเก็บ รักษาเงิน พ.ศ. 2557 ยังไม่มีการ ปรับปรุงให้ทันสมัย	√ !	ผกภ. ผกส. ผวศ.	5	2.63	ปานกลาง	60 มี.ค.67 - พ.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อให้มั่นใจว่าเงินที่ กทพ.ได้รับมีการออก ใบเสร็จรับเงินและบันทึก รายการครบถ้วนถูกต้อง 2. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบ การรับเงินได้มีการ ควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อป้องกันความเสียหาย การทุจริตและเป็นไปตาม นโยบายกฤษฎีระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	สอบทานกระบวนการ ควบคุมภายใน และการ บริหารความเสี่ยง - การควบคุมใบเสร็จ - การจัดทำทะเบียนคุม ผู้ใช้บริการ - การรับเงินและการเก็บ รักษา - การรายงานผล	1. ประเมินการควบคุม และการบริหารความเสี่ยง ของกระบวนการรับเงิน และการเก็บรักษาเงิน 2. สุ่มทดสอบการจัดเก็บ เงินรายได้ 12 จุด สรุปผลจากการสอบ ทานการจัดเก็บรายได้ 3. การตรวจนับเงินสด ฝ่ายการค้า ณ เดือน กันยายน 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์ 5. เปรียบเทียบกับ หน่วยงานอื่นหรือระบบ มาตรฐาน	งานตรวจสอบ 1

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ย	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
17	การจัดซื้อจัดจ้าง	S3 เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบอำนาจจาก ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้าง S3 ไม่สามารถสอบทานความซื่อสัตย์ ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ ฝ่าย/สำนักดำเนินงานได้ S3 การจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ ฝ่าย/สำนักดำเนินงาน ไม่เกิดการ แข่งขันอย่างเป็นธรรม S3 ขั้นตอนการส่งต่อเนื้องานจัดซื้อ จัดจ้าง ขาดความครบถ้วนสมบูรณ์	✓!	ฝ่าย/ สำนัก	5	2.63	ปานกลาง	60 ก.พ.67 - เม.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดหาพัสดุถูกต้อง และ ทรัพย์สินตรงกับความต้องการ ทันตามกำหนดเวลาในราคาที่ เหมาะสม และมีการ ปฏิบัติตามขั้นตอนขอรับจัด 2. เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการควบคุมภายในที่ เพียงพอเพื่อป้องกันความ เสี่ยงจากการทุจริต	1. สอบทานการจัดซื้อ จาก เซา แผนการปฏิบัติงานตาม และแผนปฏิบัติงานตาม 2. สอบทาน กระบวนการจัดหาเป็นไป ตามข้อบังคับฯ 3. สุ่มตรวจสอบเอกสาร	1. สอบทานเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ เกี่ยวข้อง 3. เขารวมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์เปรียบเทียบ ข้อมูล	งานตรวจสอบ 2
18	การกำกับดูแลที่ดี	RF3 ไม่บรรลุเป้าหมายการจัดการ องค์กรตามระบบการประเมินผล รัฐวิสาหกิจ ใหม่ (Enablers) S1 ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญในภารกิจอย่างแท้จริง	✓	สวก.	5	2.57	ปานกลาง	60 มี.ค.67 - พ.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	เพื่อให้มั่นใจว่ามีการนำ นโยบายและแนวทางการ กำกับดูแลที่ได้ไปปฏิบัติได้ อย่างครบถ้วน	สอบทาน นโยบาย และ แผนงาน แนวทาง และ การปฏิบัติในการกำกับ ดูแลกิจการที่ปีประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567	1. สอบทานการควบคุม ภายในและการบริหาร ความเสี่ยงของ กระบวนการกำกับดูแล กิจการที่ดีของ กทท. 2. ประเมินการปฏิบัติงาน ตามเกณฑ์ สสร. กำหนด 3. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์	งานตรวจสอบ 1

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยต่างน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
19	การจ่ายเงิน	S3 การใช้จ่ายเงินรายใหม่สอดคล้องกับการทราบดี S3 การจ่ายเงินกิจกรรมพิเศษไม่มีระเบียบรองรับ	√	ผกค.	5	2.48	ปานกลาง	60 มิ.ย.67 - ส.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงินมีหลักฐานและบันทึกรายการครบถ้วน 2. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการจ่ายเงินมีการควบคุมภายในที่เพียงพอเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริต และเป็นไปตามนโยบายกฎระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการจ่ายเงิน กระบวนการจ่ายเงิน	1. ประเมินการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการจ่ายเงิน 2. สอบทานใบสำคัญจ่าย 3. สอบทานการหักกลางสัญญาเงินยืม 4. สอบถาม สัมภาษณ์ สังเกตการณ์ 5. เปรียบเทียบกับหน่วยงานอื่นหรือระบบมาตรฐาน	งานตรวจสอบ 1
20	การบริหารบัญชี	S3 ขาดความเชื่อมโยงของระบบบัญชีระหว่างส่วนกลางและส่วนภูมิภาค S7 การรับโอนทรัพย์สินจากหน่วยงานภายนอกมีความล่าช้า S5 ไม่ได้บริหารจัดการงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับค่าเช่าที่ราชพัสดุย้อนหลัง (สนามกีฬาสมโภช 700 ปี) S3 กทท. ขาดสภาพคล่องด้านการเงิน	√	ผกค.	5	2.47	ปานกลาง	80 ต.1 (ต.ค.- ธ.ค.) ต.2(ม.ค.- มิ.ค.) ต.3(เม.ย.- มิ.ย.) ต.4(ก.ค.- ก.ย.) IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความมั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินในภาพรวมของ กทท. มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	1. สอบทานงบการเงิน กทท. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 2. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 1 ปีบัญชี 2567 3. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 2 ปีบัญชี 2567 4. สอบทานงบการเงิน กทท. ไตรมาส 3 ปีบัญชี 2567	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบ งบการเงิน 2. สอบทานการบันทึก รายการทางบัญชี 3. สอบทานการประมวลผล 4. ทดสอบการบวกเลข 5. สอบทานใบสำคัญ 6. สอบทานรายละเอียด ประกอบงบการเงิน	กองตรวจสอบการดำเนินงาน กทท.

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
21	การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	S8 ขาดการกำหนดแรงจูงใจในการประเมินผู้บริหารแต่ละระดับ เพื่อสร้างแรงจูงใจและการมุ่งมั่นต่อการบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในองค์กร S8 ขาดการกำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงของกองการควบคุมภายใน	√		5	2.28	ปานกลาง	60 ธ.ค.66 - มี.ค.67 IAD01 IAD02 IAD03 IAD04	เพื่อเพิ่มความมั่นใจในความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กรจะได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม	1. สอบทานโครงสร้าง/นโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง (Risk Framework) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 2. สอบทานรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำขึ้น 3. สอบทานการดำเนินงานตามแผนก Enablers ประจำปี พ.ศ. 2567	1. ประเมินการดำเนินงานตามผลประเมินของ สคร. 2. สังเกตการณ์ การประชุมคณะกรรมการ ความเสี่ยงและควบคุมภายใน 3. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้รับผิดชอบ	งานพัฒนาฯ
22	งานระบบบัญชีกองทุน	S3 ระบบการบันทึกบัญชีกับระบบการรับ-จ่ายเงิน ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ไม่ได้ใช้ระบบเดียวกัน	√	NSDF ฝกคก.	5	1.91	ปานกลาง	80 ต.ค.66-ธ.ค.67 ต.1 (ต.ค.-ธ.ค.) ต.2(ม.ค.-มี.ค.) ต.3(เม.ย.-มิ.ย.) ต.4(ก.ค.- ก.ย.) IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความมั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินกองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ	1. สอบทานงบการเงินกองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 2. สอบทานงบการเงินกองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ ไตรมาส 1 - 3 ประจำปีบัญชี 2567	1. วิเคราะห์เปรียบเทียบงบการเงิน 2. สอบทานการบัญชีรายการทางบัญชี 3. สอบทานการยกยอดข้อมูลจากงบทดลองไปงบการเงิน 4. ทดสอบการบวกเลข 5. สุ่มสอบทานใบสำคัญ	งานตรวจสอบ กองทุน 2

ลำดับที่	กระบวนการงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
23	การบริหารพัสดุกองทุน	S3 ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีการจัดส่ง ประจำรายการอยู่บนครุภัณฑ์ S3 การตรวจนับวัสดุคงเหลือ ประจำปีมิได้จัดทำรายงานเสนอต่อ ผู้ว่าการ	√	NSDF ผกคก.	5	1.89	ปานกลาง	60 ต.ค.66 - ธ.ค.66 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ที่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริตและ เป็นไปตามนโยบาย กฏระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สอบทานกระบวนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง - การขึ้นทะเบียนพัสดุ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี	1. (Internal Control Questionnaire-ICQ) 2. เข้าร่วมสังเกตการณ์ การตรวจรับจ่ายและตรวจนับพัสดุคงเหลือ ประจำปี 2566 3. สุ่มสอบทานความมีอยู่จริงของครุภัณฑ์ 4. สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง	งานตรวจสอบกองทุน 1
24	การบริหารทางการเงิน กองทุน (การจ่ายเงิน)	(NSDF) RF 3 การเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขอรับสนับสนุนยังไม่เป็นตามเป้าหมายที่กำหนด S6 การเบิกจ่ายมีความล่าช้า S7 ความไม่สอดคล้องกันของกฎหมายในการให้อำนาจการพิจารณา ค่าของเงินสนับสนุน	√!	NSDF ผกคก.	1-5	1.88	ปานกลาง	60 ต.ค.66 - ก.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการจ่ายเงินมีการควบคุมภายในที่เพียงพอเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริต 2. เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการจ่ายเงินมีหลักฐานและบันทึกการยกรายการครบถ้วนถูกต้อง 3. เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เป็นไปตามแผนงานที่อนุมัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ประเมินการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการจ่ายเงิน 2. โครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - 2567 (รายงานผลคู่กับการสอบทานงบการเงินกองทุนฯ)	1. (Internal Control Questionnaire - ICQ) 2. สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินกองทุนพัฒนาฯ ที่มีการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (รายไตรมาส) 3. สอบถาม สัมภาษณ์สังเกตการณ์	งานตรวจสอบกองทุน 2

ลำดับที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งานตรวจภาคบังคับ/Fraud/Link	หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ยุทธศาสตร์	TRเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	ระดับความเสี่ยง	จำนวนวันช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
25	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา	S1 แผนงานรายการจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน 500,000 บาท ดำเนินการในระยะเวลากระชั้นชิดกับช่วงเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้ไม่ทันต่อการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (e-Bidding)	√	NSDF ผกคก.	1,2,5	1.83	ปานกลาง	60 ม.ค.67 - มิ.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และทรัพย์สินตรงกับความต้องการ ตามกำหนดเวลา ในราคาที่ที่เหมาะสม และมีการปฏิบัติเป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. สอบทานการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และดำเนินการปฏิบัติงานตามแผนเงินกองทุนพัฒนาการกีฬาแห่งชาติ 2. สุ่มสอบทานรายการจัดหาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เป็นไปตามข้อบังคับฯ และทันตามกำหนดเวลาในราคาที่เหมาะสม	1. สอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง 2. สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง 3. เคารวมสังเกตการณ์ 4. วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูล	งานตรวจสอบ กองทุน 2
26	การรับเงินและการเก็บรักษา (เงินกองทุน)	S1 บุคคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน S3 เอกสารประกอบการนำส่งเงินบำรุงกองทุนบางส่วนไม่ครบถ้วน	√	NSDF ผกคก.	1-5	1.60	ปานกลาง	60 ต.ค.66 - ก.ย.67 IAD01 IAD02 IAD03	1. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการรับเงินและการเก็บรักษาเงินได้มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ 2. เพื่อให้มั่นใจว่าการรับเงินบำรุงกองทุนมีเอกสารประกอบการรับเงินตามระเบียบฯ และบันทึกรายการควบคุมถูกต้อง 3. เพื่อให้มั่นใจว่าการรับเงินอื่นๆ ได้มีการออกใบเสร็จรับเงินและได้บันทึกรายการควบคุมถูกต้อง	1. ประเมินการควบคุมระบบรับเงินบำรุงกองทุน 2. สุ่มตรวจสอบเอกสารรับเงินบำรุงกองทุนและเงินอื่นๆ ประจำปี พ.ศ. 2567 3. สุ่มตรวจสอบเอกสารการรับเงินอื่นๆ ประจำปี พ.ศ. 2567 (สอบทานและรายงานผลดูกับการสอบทานงบการเงินกองทุนฯ)	1. (Internal Control Questionnaire - ICO) 2. สุ่มตรวจสอบเอกสารการรับเงินบำรุงกองทุนรายไตรมาส 3. สุ่มตรวจสอบเอกสารการรับเงินอื่นๆ รายไตรมาส 4. สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง 5. สังเกตการณ์การดำเนินงาน	งานตรวจสอบ กองทุน 2

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่มีความมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับ ความ เสี่ยง	จำนวนวัน ช่วงเวลา KPI	วัตถุประสงค์	ขอบเขต	วิธีการ	ผู้รับผิดชอบ
งานติดตามรายไตรมาส (2 กระบวนงาน)												
1	การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ และยานพาหนะ					2.24	ปานกลาง	30	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. ไตรมาสละ 1 ครั้ง			งานตรวจสอบ 1
2	การจัดทำผลการตรวจและดำเนินการตามกฎหมาย					2.05	ปานกลาง	30	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. ไตรมาสละ 1 ครั้ง			งานตรวจสอบ กองทุน 2

ที่มาของเรื่องที่มีความมุ่งเน้น (ประเด็นความเสี่ยง) (S:Source)
 S1 การสัมภาษณ์+แบบ ปม. S2,RF แผนความเสี่ยงขององค์กร+แผนวิสาหกิจ กกท. S3 ผลการตรวจปีที่ผ่านมา S4 การควบคุมภายใน+CSA+การทุจริต S5 ผลการใช้จ่ายงบประมาณ
 S6 ความคาดหวังของผู้บริหาร S7 ข้อสังเกตของ สตง.+ผลตรวจภาคเอกชน S8 ข้อเสนอแนะของทริส S9 รายงานการประชุมผู้บริหาร/AC+NSDF S10 แผนตรวจระยะยาว
 สัญลักษณ์

✓ งานตรวจภาคบังคับ

! กระบวนงาน และสถานการณ์ซึ่งชี้สัญญาณเตือนภัยที่อาจเกิดการทุจริต (Fraud)

1-26 กระบวนงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีความเชื่อมโยงในบางกิจกรรม (Link)

**** จำนวนวันในการตรวจสอบและติดตามตามแผน 2,035 วัน**

ภาระงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ตัวชี้วัด	จำนวน วันที่ใช้ KPI	พ.ศ. 2566												ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ. 2567												
			ธ.ค.-66	พ.ย.-66	ธ.ค.-66	ม.ค.-67	ก.พ.-67	มี.ค.-67	เม.ย.-67	พ.ค.-67	มิ.ย.-67	ก.ค.-67	ส.ค.-67	ก.ย.-67	
2. งานให้คำปรึกษา (12.59%)															
2.1 ให้คำปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ และการทำงานด้านต่างๆ เพื่อเพิ่มคุณค่าการดำเนินงานให้แก่องค์กร	IA-KPI-Pro 11	300													ผ.ฝ่าย/ผ.กอง/ผู้สว หัวหน้างาน
2.2 งานให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ รวมทั้งการประสานงาน และการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ความรู้กับผู้รับการตรวจ		212													ผู้ตรวจ
3. งานตรวจพิเศษ (3.94%)															
3.1 งานตรวจสอบอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายบริหาร	IAD 03	160													ผ.ฝ่าย/ผ.กอง
4. งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (31.63%)															
4.1 การพัฒนา และเผยแพร่ นโยบาย กฎ ระเบียบ ให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานตรวจสอบ	IA-KPI-Pro 1	20													นายพิพัฒน์
4.1.1 การทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 2	20													นายเชาวลิต
4.1.2 การทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. ให้ครอบคลุมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 3	20													นายพิพัฒน์
4.1.3 การทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของ กทท. เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 4	20													นายเชาวลิต
4.1.4 การทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท.	A-KPI-Pro 5,6	60													นายพิพัฒน์
4.1.5 การจัดทำและทบทวนแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของ สคร.กำหนด	IA-KPI-Pro 7	20													นายเชาวลิต
4.1.6 การจัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท.	A-KPI-Pro 8,9	30													นายพิพัฒน์
4.1.7 การจัดทำและทบทวนแผนโครงการงบประมาณประจำปีฝ่ายตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 10	10													นายเชาวลิต
4.1.8 การเผยแพร่กฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงาน ผ่านทางเว็บไซต์ และช่องทางอื่นๆ															
4.2 เสริมสร้างความร่วมมือบุคลากรทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน															
4.2.1 การประชาสัมพันธ์เชิงรุกด้านบทบาทการตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 11	30													นายพิพัฒน์
4.2.2 ชักชวนความเข้าใจกับผู้บริหารด้านค่านิยมของการตรวจสอบภายใน ประมวลจริยธรรม และมาตรฐานการปฏิบัติงาน	IA-KPI-Pro 12	25													ผ.ฝ่าย/ผ.กอง

ภาระงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัด	จำนวนวันที่ใช้ KPI	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2567							ผู้รับผิดชอบ	
		ระยะเวลา (วัน)		ระยะเวลา (วัน)								
		พ.ย.-66	ธ.ค.-66	ม.ค.-67	ก.พ.-67	มี.ค.-67	เม.ย.-67	พ.ค.-67	ก.ค.-67	ธ.ค.-67		
โดยดำเนินการพร้อมกับการเปิดตรวจ												
4.2.3 การประชุมหารือร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อกำหนดแนวทางการทดสอบกับแนวทางการปฏิบัติที่ดี ด้านการแต่งตั้งโยกย้าย	5											ผอ.ฝ่าย/ผอ.กอง
ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และความต่อเนื่องในการฝึกอบรม												
4.2.4 การเข้าร่วมประชุมสังเกตการณ์ และให้ความเห็นในการดำเนินงานหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก	35											ผอ.ฝ่าย/ผอ.กอง/ผู้สืบทอด
4.2.5 การจัดประชุมร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อหารือเกี่ยวกับการวางแผนการตรวจสอบในประเด็นความซ้ำซ้อน และประเด็นต่างๆ	30											นายพิพัฒน์
4.2.6 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยไม่มีฝ่ายบริหาร	10											นายพิพัฒน์
4.2.7 การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับฝ่ายบริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	40											นายพิพัฒน์
4.2.8 การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอการดำเนินงานตามภารกิจฝ่ายตรวจสอบภายใน	100											นายพิพัฒน์
4.2.9 การจัดประชุมคณะทำงานส่งเสริมประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการตรวจสอบภายใน กทท.	60											น.ส.บัวแก้ว
4.3 การพัฒนาระบบงานและการรักษาคุณภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ												
4.3.1 การสอนงาน (Coaching) และ ระบบพี่เลี้ยง (Mentor) มาใช้ในการปฏิบัติงานในฝ่ายตรวจสอบภายใน	25											ทุกคนในฝ่าย
4.3.2 การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (Knowledge Sharing)	25											ทุกคนในฝ่าย
4.3.3 การจัดทำและรายงานตัวชี้วัดตามพันธกิจของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ	10											นายพิพัฒน์
4.3.4 การติดตามการดำเนินงานตามเกณฑ์ Enabler	20											พิพัฒน์
4.3.5 การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน	20											ผู้ช่วยปฏิบัติงาน
4.3.6 การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน รายไตรมาส และประจำปี ให้มีมาตรฐาน	50											นายเขวาลิต
4.3.7 การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รายไตรมาส และประจำปี ให้มีมาตรฐาน	50											นายเขวาลิต
4.3.8 การดำเนินงานเพื่อป้องกันความขัดแย้งของผลประโยชน์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน	35											ทุกคนในฝ่าย
4.3.9 ประเมินตนเองของฝ่ายตรวจสอบภายในตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีตาม สคร. กำหนด	35											นายพิพัฒน์
4.3.10 การประเมินการควบคุมภายใน (Control Self Assessment : CSA)	16											30 ฝ่าย/กอง/งาน

ภาระงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน		ตัวชี้วัด	จำนวนวันที่ใช้ KPI	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2567						ผู้รับผิดชอบ	
				ระยะเวลา (วัน)		ระยะเวลา (วัน)							
				พ.ย.-66	ธ.ค.-66	ม.ค.-67	ก.พ.-67	มี.ค.-67	เม.ย.-67	พ.ค.-67	มิ.ย.-67		ก.ค.-67
4.3.11 ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีตาม สศร. กำหนด		IA-KPI-Pro 29	10										นายพีพัฒน์
4.3.12 ประเมินความพึงพอใจหลังการปฏิบัติงานตรวจ		IA-KPI-Pro 30	20										ผู้ตรวจ
4.3.13 ประเมินการให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจภายหลังการปฏิบัติงานตรวจ		IA-KPI-Pro 31	20										ผู้ตรวจ
4.3.14 ประเมินผลการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก (บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด)		IA-KPI-Pro 32	20										ฝ่าย/กองงาน
4.3.15 การจัดทำและทบทวนแผนกลยุทธ์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติงานตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สศร. กำหนด		IA-KPI-Pro 33	30										นายพีพัฒน์
4.3.16 รายงานความคืบหน้าการประเมินตนเองตามเกณฑ์ SE-AM		IAD 04	40										นายพีพัฒน์
4.4 การสรรหา และพัฒนาบุคลากรเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน													
4.4.1 ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายทรัพยากรบุคคล ควรวางแผนการดำเนินงานร่วมกัน เพื่อพัฒนาศักยภาพและขีดสมรรถนะ		IA-KPI-Pro 34	25										บัวแก้ว/ทุกคน
การปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน โดยการจัดทำแผนพัฒนาสมรรถนะรายบุคคล													
4.4.2 การสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาตนเองเป็น CIA (Certified Internal Auditor)		IA-KPI-Pro 35	10										ผอ.ฝ่าย
หรือประกาศนียบัตรทางวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง													
4.4.3 การส่งบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม อย่างน้อย 40 ชม/คน/ปี													
4.5 การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน													
4.5.1 การนำเสนอผู้บังคับบัญชาเรื่องการติดตาม/สอบทาน/รายงานผ่านทางระบบสารสนเทศ		IA-KPI-Pro 36	115										ทุกคน/ผู้ช่วยฯ
4.5.2 การผลิตและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในผ่านทางระบบสารสนเทศ		IA-KPI-Pro 37	80										ทุกคนในฝ่าย
4.5.3 บุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายในนำระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ		IA-KPI-Pro 38	10										นายเขาวลิต
5. งานบริหารทั่วไป (5.46%)		IAD 01	80										ทุกคนในฝ่าย
5.1 การจัดทำรายงานแบบ ปค.6			20										นายพีพัฒน์
5.2 การติดตามการดำเนินงานตามกฎหมาย และระเบียบต่างๆของ กทท.			25										นายยศ
5.3 การติดตามประเด็นในจดหมายบันทึก และข้อสั่งเกต สตง			23										นายชุตม์
5.4 การติดตามตามมติ ข้อเสนอแนะ และนโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบ			25										น.ส.สุริสา

ภาระงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน	ตัวชี้วัด	จำนวน วัน ที่ใช้ KPI	พ.ศ. 2566						พ.ศ. 2567						ผู้รับผิดชอบ		
			ระยะเวลา (วัน)						ระยะเวลา (วัน)								
			ธ.ค.-66	พ.ย.-66	ธ.ค.-66	พ.ย.-66	ม.ค.-67	ก.พ.-67	ม.ค.-67	ก.พ.-67	เม.ย.-67	พ.ค.-67	มิ.ย.-67	ก.ค.-67		ก.ย.-67	ส.ค.-67
5.5 การติดตามผลการดำเนินงานและการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน		25															น.ส.สุริสา
5.6 การควบคุมดูแลวัสดุครุภัณฑ์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน		25															น.ส.สุปรียา
5.7 การเปิดคำต่อบบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. และค่าเบี้ยประชุมคณะทำงานส่งเสริมประสิทธิภาพ กทท.		25															น.ส.ถาวร
5.8 กิจกรรม 5ส.		20															น.ส.สุริสา
5.9 งานอื่นๆ การประชุมภายในฝ่ายตรวจสอบภายใน และการประชุมอื่นๆ		70															ผู้ช่วยปฏิบัติงาน
รวมวันทำงานทั้งหมดของฝ่ายตรวจสอบภายใน		4,246															

ส่วนที่ 3

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนการตรวจสอบประจำปี กับวิสัยทัศน์
ยุทธศาสตร์ และความเสี่ยงองค์กร

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนการตรวจสอบประจำปี กับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ และความเสี่ยงองค์กร

วิสัยทัศน์ พัฒนาการกีฬาให้ประสบความสำเร็จในระดับนานาชาติและบริหารจัดการอย่างมีมาตรฐานเพื่อสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคมให้กับประเทศไทยอย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การบริหารจัดการกีฬาเพื่อความเป็นเลิศ

เป้าหมาย ประเทศไทยประสบความสำเร็จในการแข่งขันกีฬานานาชาติ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การบริหารจัดการกีฬาอาชีพและกีฬามวย

เป้าหมาย กีฬาอาชีพมีมาตรฐานสามารถสร้างรายได้ให้กับนักกีฬาและบุคลากรกีฬาอาชีพได้อย่างยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การบริหารกีฬาเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคม

เป้าหมาย เพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและสังคมที่เกิดจากการสนับสนุนการจัดการจัดการกิจกรรมและการแข่งขันกีฬามากตามนโยบาย BCG

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาการให้บริการเพื่อสร้างรายได้เชิงพาณิชย์

เป้าหมาย สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคมจากการจัดการกิจกรรมและการแข่งขันกีฬา

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาการบริหารจัดการที่มีมาตรฐานอย่างยั่งยืน

เป้าหมาย กกท.เป็นองค์กรที่บริหารจัดการด้วยระบบดิจิทัลและนวัตกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

ที่	กระบวนการ	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
1	การจัดทำและบริหารจัดการงบประมาณ/งบลงทุน	5	RF5 การเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S8 มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ก่อสร้างจากเดิมที่ขอไว้	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายกีฬาภูมิภาค ฝ่ายการคลัง ฝ่ายวิศวกรรมกีฬา
2	การส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ	3	S1 การจัดหารายได้ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ตามนโยบาย และตัวชี้ต่างๆ ของ กกท. RF3 รายได้จากกิจกรรมกีฬาเพื่อการท่องเที่ยวไม่เป็นไปตามเป้าหมาย RF4 การบริหารรายได้นอกงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	Strategic = S Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค ฝ่ายพัฒนากีฬาเป็นเลิศ ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายธุรกิจกีฬา สนง.คณะกรรมการกีฬาอาชีพ

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
3	การบริหาร สนง. กกท. จังหวัด 76 จังหวัด	1-5	<p>S3 ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ตามที่ได้รับมอบหมาย หรือที่ได้รับมอบอำนาจ</p> <p>S6 การบริหารจัดการของสำนักงาน กกท. จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>S3 การวางระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอในการให้อำนาจการสำนักงาน กกท. เบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ปี พ.ศ. 2560-2564</p>	<p>Strategic = S</p> <p>Operational Risk = O</p> <p>Financial Risk = F</p> <p>Compliance Risk = C</p>	ฝ่ายกฎหมายภาค
4	จัดทำตัวชี้วัด (Model) เพื่อเป็นเกณฑ์การประเมินสมรรถนะกีฬา	1,4	<p>S9 ทะเยอเยยนกีฬาและประชากรกีฬามีความด้อยไม่ครบถ้วน</p> <p>S3 บางสมาคมกีฬายังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ กกท. กำหนด</p> <p>S3 นโยบายของสมาคมกีฬาขาดความชัดเจนและไม่ต่อเนื่อง</p>	Operational Risk = O	ฝ่ายพัฒนากีฬาเป็นเลิศ
5	การบริหารและกำกับดูแลตามกฎหมาย	5	<p>RF6 การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(NSDF) RF4 การปรับปรุงแก้ไขกฎ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง S1 อัตราการถึงความเชี่ยวชาญบุคลากร และงบประมาณ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>Operational Risk = O</p> <p>Compliance Risk = C</p>	สำนักกฎหมาย
6	การวิเคราะห์ประเมินผลกีฬาอาชีพและมาตรฐานกีฬาอาชีพ	2	S3 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนแม่บทการพัฒนากีฬาอาชีพได้ตามเกณฑ์การประเมินผลของ สศร.	Operational Risk = O	<p>สนง.คณะกรรมการกีฬาอาชีพ</p> <p>ฝ่ายนโยบายและแผน</p>

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
7	การบริหาร สนง. กกท. ภาค 4	1-5	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาคไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน	Strategic = S Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค
8	การสนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,5	S3 การพัฒนาระบบสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน S8 ไม่สามารถนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้กับทุกส่วนขององค์กร	IT Audit Operational Risk = O	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค ฝ่ายพัฒนากีฬาเป็นเลิศ ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายการคลัง
9	การบริหาร สนง. กกท. ภาค 3	1-5	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาค ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน S3 การปรับขึ้นอัตราค่าเช่าตามอัตราใหม่ของกรมธนารักษ์	Strategic = S Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค
10	การบริหารจัดการศูนย์ฝึก สนามกีฬา และศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา	1-5	S6 การบริหารงานของสำนักงาน กกท. จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ S9 การใช้ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ยังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด	Operational Risk = O	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
11	การพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์การกีฬา	1,4	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S1 การดำเนินงานศูนย์วิทยาศาสตร์ในภูมิภาคไม่เป็นไปตามมาตรฐาน S9 นำวิทยาศาสตร์การกีฬามาใช้ในการพัฒนาและประเมินศักยภาพของนักกีฬาอย่างไม่เกิดประโยชน์สูงสุด	Operational Risk = O Strategic = S	ฝ่ายวิทยาศาสตร์การกีฬา
12	การบริหารจัดการخورเรียนของกองทุนฯ	2	S8 ไม่สามารถบริหารจัดการخورเรียนได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด	Operational Risk = O Compliance Risk = C	สนง. คณะกรรมการกีฬาอาชีพ
13	การดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผล Enablers	5	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	Operational Risk = O Enabler	สำนักผู้ว่าการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ
14	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 1	1-5	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S6 ยังไม่มีบุคลากรเขาไปปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานแห่งใหม่	Strategic = S Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายกีฬาภูมิภาค
15	การส่งเสริมจรรยาบรรณของพนักงาน กทท. และความซื่อสัตย์สุจริตของพนักงาน	5	S3 มีบุคลากรที่ผิดวินัยร้ายแรง และมีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงจำนวนมาก	Operational Risk = O Compliance Risk = C	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับตรวจ
16	การรับเงินและการเก็บรักษา (เงินงบประมาณ)	5	<p>ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น</p> <p>S6 ระบบ ERP ยังไม่สามารถใช้งานได้โดยง่ายเต็มประสิทธิภาพ</p> <p>S7 ขาดระบบควบคุมในด้านการจัดเก็บรายได้ และการสอบทานข้อมูล</p> <p>S3 ขอบบังคับ กกท. ว่าด้วยการจ่ายเงิน การรับเงิน และการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. 2557 ยังไม่มีการปรับปรุงให้ทันสมัย</p>	<p>Operational Risk = O</p> <p>Financial Risk = F</p> <p>Compliance Risk = C</p>	<p>ฝ่ายที่พัฒนาคุณภาพ</p> <p>ฝ่ายพัฒนาที่เป็นเลิศ</p> <p>ฝ่ายวิศวกรรมกีฬา</p>
17	การจัดซื้อจัดจ้าง	5	<p>S3 เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบอำนาจขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>S3 ไม่สามารถสอบทานความซื่อสัตย์ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ฝ่าย/สำนักดำเนินงานได้</p> <p>S3 การจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ฝ่าย/สำนักดำเนินการเงินงาน ไม่เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม</p> <p>S3 ขั้นตอนการส่งต่อเนื้องานจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>Operational Risk = O</p> <p>Financial Risk = F</p> <p>Compliance Risk = C</p>	ฝ่าย/สำนัก
18	การกำกับดูแลที่ดี	5	<p>RF3 ไม่บรรลุสู่เป้าหมายการจัดการองค์การตามระบบการประเมินผลรัฐวิสาหกิจ ใหม่ (Enablers)</p> <p>S1 ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในภารกิจอย่างแท้จริง</p>	<p>Operational Risk = O</p> <p>Compliance Risk = C</p> <p>Enabler</p>	สำนักผู้ว่าการ

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับผิดชอบ
19	การจ่ายเงิน	5	S3 การใช้จ่ายเงินรายได้ไม่สอดคล้องกับการหารายได้ S3 การใช้จ่ายเงินกิจกรรมพิเศษไม่มีระเบียบรองรับ	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายการคลัง
20	การบริหารบัญชี	5	S3 ขาดความเชื่อมโยงของระบบบัญชีระหว่างส่วนกลางและส่วนภูมิภาค S7 การรับโอนทรัพย์สินจากหน่วยงานภายนอกมีความล่าช้า S5 ไม่ได้บริหารจัดการงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับค่าเช่าที่ราชพัสดุย้อนหลัง (สนามกีฬาสมโภช 700 ปี) S3 กทท. ขาดสภาพคล่องตามการเงิน	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	ฝ่ายการคลัง
21	การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	5	S8 ขาดการกำหนดแรงจูงใจในการประเมินผู้บริหารแต่ละระดับ เพื่อสร้างแรงจูงใจและการมุ่งมั่นต่อการบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในองค์กร S8 ขาดการกำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพียงพอของการควบคุมภายใน	Strategic = S Operational Risk = O Enabler	ฝ่ายนโยบายและแผน
22	งานระบบบัญชีกองทุน	5	S3 ระบบการบันทึกบัญชีกับระบบการรับ-จ่ายเงิน ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ไม่ได้ใช้ระบบเดียวกัน	Financial Risk = F	NSDF ฝ่ายการคลังกองทุน

ที่	กระบวนงาน	ภายใต้ยุทธศาสตร์	ความเสี่ยง/เรื่องที่ต้องเน้น	ประเภทความเสี่ยง	หน่วยรับตรวจ
23	การบริหารพัสดุกองทุน	5	S3 ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสประจำรายการ อยู่เป็นครุภัณฑ์ S3 การตรวจนับวัสดุคงเหลือประจำปีไม่ได้จัดทำ รายงานเสนอต่อผู้ว่าการ	Operational Risk = O	NSDF ฝ่ายการคลังกองทุน
24	การบริหารทางการเงินกองทุน (การจ่ายเงิน)	1-5	(NSDF) RF 3 การเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขอรับ สนับสนุนยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด S6 การเบิกจ่ายมีความล่าช้า S7 ความไม่สอดคล้องกันของกฎหมายในการ ให้อำนาจการพิจารณาชำระค่าของเงินสนับสนุน	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	NSDF ฝ่ายการคลังกองทุน
25	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา	1,2,5	S1 แผนงานรายการจัดซื้อจัดจ้างเงินเกิน 500,000 บาท ดำเนินการในระยะเวลาการระงับ ชี้ติงกับท้วงเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้ไม่ทัน ต่อการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (e-Bidding)	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	NSDF ฝ่ายการคลังกองทุน
26	การรับเงินและการเก็บรักษา (เงินกองทุน)	1-5	S1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน S3 เอกสารประกอบการนำส่งเงินบำรุงกองทุน บางส่วนไม่ครบถ้วน	Operational Risk = O Financial Risk = F Compliance Risk = C	NSDF ฝ่ายการคลังกองทุน

ส่วนที่ 4

แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ (พ.ศ.2567-2569)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน



แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ (พ.ศ.2567-2569)

A 1/4

ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่क्रमุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
1. งานตรวจสอบและงานให้ความเชื่อมั่น (46.38%)										
1	การจัดทำและบริหาร งบประมาณ/งบลงทุน	RF5 การเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S8 มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ก่อสร้างจากเดิมที่ขอไว้		ผ.ภ. ผ.ค. ผ.นผ. ผ.วศ.	5	3.68	สูง	80	80	80
2	การส่งเสริมและสนับสนุนการ สร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจ	S1 การจัดหารายได้ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ตามนโยบาย และตัวชี้ต่างๆ ของ กท. RF3 รายได้จากกิจกรรมกีฬาเพื่อการท่องเที่ยว ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย RF4 การบริหารรายได้ของงบประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	!	ผ.ภ. ผ.กธ. ส.กธ. ผ.นผ. ผ.ธก.	3	3.57	สูง	80	80	80
3	การบริหาร สนง. กท. จังหวัด 76 จังหวัด	S3 ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย หรือที่ ได้รับมอบอำนาจ S6 การบริหารจัดการของสำนักงาน กท.จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพ S3 การวางระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ในการให้อำนาจการ สำนักงาน กท. เบิกจ่ายเงินกองทุนฯ ปี พ.ศ. 2560-2564	!	ผ.ภ.	1-5	3.39	สูง	175	0	175
4	จัดทำตัวชี้วัด (Model) เพื่อเป็น เกณฑ์การประเมินสมรรถนะกีฬา	S9 ทะเบียนนักกีฬาและประชากรกีฬาที่มีความสามารถไม่ครบถ้วน S3 บางสมาคมกีฬายังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ กท. กำหนด S3 นโยบายของสมาคมกีฬาขาดความชัดเจน และไม่ต่อเนื่อง		ผ.กธ.	1,4	3.35	สูง	80	0	80

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
5	การบริหารและกำกับดูแลด้านกฎหมาย	RF6 การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (NSDF) RF4 การปรับปรุงแก้ไขกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง S1 อัตราค่าจ้าง ความเชี่ยวชาญบุคลากร และงบประมาณ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน		สก.	5	3.26	สูง	80	0	80
6	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 4	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาค ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน	!	ผก.	1-5	3.19	สูง	80	0	80
7	การสนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	S3 การพัฒนาระบบสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน S8 ไม่สามารถนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้กับทุกส่วนขององค์กร		ผก. ผก. ผก. ผนผ.	4,5	3.16	สูง	80	80	80
8	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 3	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาค ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน S3 การปรับขึ้นอัตราค่าเช่าตามอัตราใหม่ของกรมธนารักษ์	!	ผก.	1-5	3.12	สูง	80	0	80
9	การบริหารจัดการศูนย์ฝึก สอนนักศึกษา และศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา	S6 การบริหารงานของสำนักงาน กทท. จังหวัดไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ S9 การใช้ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์ยังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด		ผก.	1-5	3.09	สูง	80	80	80
10	การพัฒนาองค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์การกีฬา	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S1 การดำเนินงานศูนย์วิทยาศาสตร์โนภูมิภาคไม่เป็นไปตามมาตรฐาน S9 นำวิทยาศาสตร์การกีฬามาใช้ในการพัฒนาและประเมินศักยภาพของนักกีฬายังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด		ผก.	1,4	3.09	สูง	80	80	80
11	การดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผล Enablers	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	✓	สก. ผทบ. ผนผ. ผทส.	5	3.07	สูง	80	80	80

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
12	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 1	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S6 ยังไม่มีบุคลากรเขาไปปฏิบัติหน้าที่ในสำนักงานแห่งใหม่	!	ผ.ภ.	1-5	3.07	สูง	80	0	80
13	การจัดการแข่งขันกีฬา	S6 บุคลากรขาดความชำนาญเกี่ยวกับการจัดการแข่งขัน S6 การเบิกจ่ายงบประมาณมีความล่าช้าส่งผลการจัดการแข่งขัน	!	ผ.ภ.	1,3,4	2.88	ปานกลาง	0	80	0
14	การพัฒนาบุคลากรกีฬาเป็นเลิศ	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติไม่ เป็นไปตามเป้า	!	ผ.ภ.	1	2.87	ปานกลาง	0	80	0
15	การส่งเสริมจรรยาบรรณของ พนักงาน กทท. และความ ซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์	S3 มีบุคลากรที่ผิดวินัยร้ายแรง และมีกรรมการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง จำนวนมาก	✓	ผ.ท.	5	2.80	ปานกลาง	60	60	60
16	การกำกับและบริหารจัดการ สมาคมกีฬาแห่งประเทศไทย	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย S6 การเบิกจ่ายงบประมาณมีความล่าช้าส่งผลการจัดการแข่งขัน		ผ.ภ.	1,3,4	2.76	ปานกลาง	0	80	0
17	การบริหาร สนง. กทท. ภาค 5	S1 ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกีฬาประจำสำนักงาน กทท. จังหวัด S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S7 ติดค้างค่าเช่าสนามกีฬาสนามกีฬา 700 ปี	!	ผ.ภ.	1-5	2.75	ปานกลาง	0	80	0
18	การสรรหา/คัดเลือก นักกีฬาเป็น เลิศ	S3 โดเมนแทรกแซงจากบุคคลภายนอกจากกระบวนการสรรหา S9 รายการขึ้นทะเบียนนักกีฬาและประชากรกีฬามีความล่าช้าไม่ครบถ้วน		ผ.ภ.	1	2.75	ปานกลาง	0	80	0
19	การติดตามและประเมินผล สมาคม	S3 ระบบการขึ้นทะเบียนนักกีฬาเป็นเลิศ ยังไม่สามารถใช้งานได้ S8 สมาคมกีฬาแห่งประเทศไทยยังไม่สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตาม มาตรฐานการพัฒนาที่เป็นเลิศ		ผ.ภ.	1,5	2.66	ปานกลาง	0	80	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
20	การจัดซื้อจัดจ้าง	S3 เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบอำนาจขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง S3 ไม่สามารถสอบทานความเข้าขอมในการจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ฝ่าย/สำนักดำเนินงานได้ S3 การจัดซื้อจัดจ้างที่มอบอำนาจให้ฝ่าย/สำนักดำเนินงาน ไม่เกิดการแข่งขันท่าอย่างเป็นธรรม S3 ขั้นตอนการส่งต่อเนื่องงานจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความครบถ้วนสมบูรณ์	√!	ฝ่าย/สำนัก	5	2.63	ปานกลาง	60	60	60
21	การรับเงินและและการเก็บรักษา (เงินงบประมาณ)	S6 ระบบ ERP ยังไม่สามารถใช้งานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ S7 ขาดระบบควบคุมขั้นตอนการจัดเก็บรายได้และการสอบทานข้อมูล S3 ขอบังคับ กท. ควบคุมการจ่ายเงิน การรับเงิน และการเก็บรักษาเงิน พ.ศ. 2557 ยังไม่มีการปรับปรุงให้ทันสมัย	√!	ผ.ก. ผ.จก. ผ.วศ.	5	2.63	ปานกลาง	60	60	60
22	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	RF2 ผลการประเมินตาม Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S6 ระบบฐานข้อมูลบุคลากรยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ S8 ไม่พบการวิเคราะห์และวางแผนการทดแทนอัตรากำลัง และไม่พบการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานผลผลิตเชิงเข้ารับตำแหน่ง S9 กระบวนการเตรียมความพร้อมและทดแทนบุคลากรใช้เวลาาน		ผ.ทบ.	5	2.60	ปานกลาง	0	80	0
23	การกำกับดูแลที่ดี	RF3 ไม่บรรลุเป้าหมายการจัดการองค์กรตามระบบการประเมินผลรัฐวิสาหกิจใหม่ (Enablers) S1 ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการกิจอย่างแท้จริง	√!	สวท.	5	2.57	ปานกลาง	60	60	60
24	การพัฒนาพนักงานให้เป็นเลิศใหม่ ศักยภาพสูง	RF1 การพัฒนาศักยภาพพนักงานก็เพื่อเข้าร่วมแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S9 นำวิทยาศาสตร์การกีฬาไปใช้ในการพัฒนาและประเมินศักยภาพของนักกีฬายังไม่เกิดประโยชน์สูงสุด		ผ.ก.	1,4	2.56	ปานกลาง	0	80	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
25	การสรรหาบุคลากรเข้าสู่ตำแหน่ง	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S6 ระบบข้อมูลบุคลากรยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ S8 ไม่พบการวิเคราะห์และวางแผนการทดแทนอัตรากำลัง และไม่พบการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานผลหลังเข้ารับตำแหน่ง		ฝทบ.	5	2.52	ปานกลาง	0	80	0
26	การจ่ายเงิน	S3 การใช้จ่ายเงินรายได้ไม่สอดคล้องกับการหารายได้ S3 การจ่ายเงินกิจกรรมพิเศษไม่ระเบียบรองรับ	√!	ฝกค.	5	2.48	ปานกลาง	60	60	60
27	การบริหารบัญชี	S3 ขาดความเชื่อมโยงของระบบบัญชีระหว่างส่วนกลางและส่วนภูมิภาค S7 การรับโอนทรัพย์สินจากหน่วยงานภายนอกมีความล่าช้า S5 ไม่ได้บริหารจัดการงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับค่าเช่าที่ราคาที่สุดยอนหลัง (สนามกีฬาสมโภช 700 ปี) S3 กทท. ขาดสภาพคล่องทางการเงิน	√!	ฝกค.	5	2.47	ปานกลาง	80	80	80
28	การพัฒนาศักยภาพพนักงานกีฬา	RF1 การพัฒนาศักยภาพพนักงานกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		ฝวก.	1,3,4	2.46	ปานกลาง	0	80	0
29	การพัฒนาค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		ฝทบ.	5	2.46	ปานกลาง	0	80	0
30	การพัฒนากระบวนการตอบสนองต่อแบบแผนสิทธิประโยชน์ และสวัสดิการ	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S1,S3 ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในสายงาน S8 ไม่พบการกำหนดมาตรฐานด้านสวัสดิการ ความปลอดภัย ชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสมกับบริบทการทำงาน และไม่พบการนำความเห็นและความต้องการมาใช้ประโยชน์ในการพัฒนาผลตอบแทนและสิทธิประโยชน์		ฝทบ.	5	2.44	ปานกลาง	0	80	0
31	การสำรวจ ออกแบบ และประเมินราคา และควบคุมการก่อสร้าง	RF5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S9 บุคลากรขาดความสามารถในการบริหารงบประมาณลงทุน	I	ฝวค.	4	2.43	ปานกลาง	0	80	0
32	การบริหารสัญญา	S3 ไม่สามารถสอบถามความเข้าใจข้อในการจัดซื้อจัดจ้างได้ S3 ขั้นตอนการส่งต่อเนื่องงานจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความครบถ้วนสมบูรณ์		ฝกค.	5	2.41	ปานกลาง	0	80	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
33	การตรวจรักษา	S1 ขาดพนักงานที่เป็นวิชาชีพเฉพาะ S6 บุคลากรที่มีความรู้ด้านวิทยาศาสตร์การกีฬามีจำนวนน้อย		ผวก.	1,4	2.41	ปานกลาง	0	60	0
34	การพัฒนานักกีฬาและบุคลากร กีฬามืออาชีพ	S6 บุคลากรขาดความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบ S1 บุคลากรสมาคมขาดความรู้ ความเข้าใจการเบิกจ่ายงบประมาณ S3 ผลการตรวจโครงการฯ 3 โครงการฯ ปี 2560-2564 พบการทุจริตในการ เบิกจ่าย ณ สำนักงาน กทพ. จังหวัด		ผวก.	1-พ.ศ.	2.40	ปานกลาง	0	80	0
35	งานซ่อมบำรุงอาคาร พัด ศูร์กอล์ฟ และอุปกรณ์กีฬา	RF5 การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S9 บุคลากรขาดความสามารถในการบริหารงบประมาณลงทุน	!	ผวก.	4,5	2.36	ปานกลาง	0	80	0
36	การบริหาร สนง. กทพ. ภาค 2	S3 การมอบอำนาจจากส่วนกลางยังไม่ครอบคลุมถึงส่วนภูมิภาค S3 การจัดสรรงบประมาณจากส่วนกลางไปยังภูมิภาค ไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	!	ผวก.	1-5	2.34	ปานกลาง	0	80	0
37	การบริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน	S8 ขาดการกำหนดแรงจูงใจในการประเมินผู้บริหารแต่ละระดับ เพื่อสร้าง แรงจูงใจและการมุ่งเน้นต่อการบริหารความเสี่ยงของบุคลากรในองค์กร S8 ขาดการกำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพียงพอของการควบคุมภายใน	✓	ผนผ.	5	2.28	ปานกลาง	60	60	60
38	การบริหารจัดการข้อมูล สารสนเทศ	S1 อุปกรณ์เก่า มีอายุการใช้งานนาน S8 นำส่งข้อมูลเชิงระบบ GFMS-SOE ประจำปีล่าช้า		ผทส.	4,5	2.28	ปานกลาง	0	80	0
39	การบริหารและพัฒนาศูนย์ฝึก กีฬาแห่งชาติ	RF1 การพัฒนาศักยภาพนักกีฬาเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับนานาชาติ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S1 อุปกรณ์การฝึกซ้อมที่จำเป็น มีไม่เพียงพอ		ผวก.	1,4	2.28	ปานกลาง	0	80	0
40	การจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยี สารสนเทศ	S3 การพัฒนาระบบสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการ ตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน S8 ไม่สามารถนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้กับทุกส่วนขององค์กร S3 งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินการตามแผนแม่บท		ผทส.	4,5	2.28	ปานกลาง	0	80	0
41	การควบคุมพัสดุภัณฑ์ และ ยานพาหนะ	S3 การขึ้นทะเบียนทรัพย์สิน ในวงเงิน สองแสนบาท อาจไม่ครบถ้วน S3 เจ้าหน้าที่ได้รับมอบอำนาจขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้าง	✓!	ผกค.	5	2.24	ปานกลาง	30	60	60

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถึง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
42	การจัดหาอุปกรณ์และทะเบียนอุปกรณ์ไอที	S6 บุคลากรที่มีความรู้ด้านเทคโนโลยี มีจำนวนน้อย S1 อุปกรณ์เก่า มีอายุการใช้งาน	I	ฝทส.	4,5	2-23	ปานกลาง	0	60	0
43	การสอบข้อเท็จจริงความรับริบผิดทางละเมิด	RF6 การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง S1 บุคลากร ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดความเชี่ยวชาญ และมีการใช้บุคลากรรับผิดชอบหลายงาน		สก.	5	2-23	ปานกลาง	0	60	0
44	การวิเคราะห์ประเมินผลกีฬาอาชีพและมาตรฐานกีฬาอาชีพ	S3 ไม่สามารถดำเนินการตามแผนแม่บทการพัฒนา กีฬาอาชีพได้ตามเกณฑ์การประเมินผลของ สศร.		สกอ. ฝนฝ.	2	3-21	สูง	80	0	80
45	การให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนส่งเสริมการแข่งขันกีฬา	S6 มีการปรับเปลี่ยนโยกย้ายบ่อย จึงขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน		สกอ.	2,5	2-16	ปานกลาง	0	60	0
46	การกำกับ ควบคุมดูแลกีฬามวยให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	S3 นายทะเบียนและผู้ช่วยปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติกีฬามวย พ.ศ. 2542		สกม.	2	2-15	ปานกลาง	0	60	0
47	การสรรหาพัฒนานักกีฬาและบุคลากรกีฬาอาชีพ	S6 มีการปรับเปลี่ยนโยกย้ายบ่อย จึงขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน S1 การส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของนักกีฬาที่ไปแข่งขันต่างประเทศ	I	สกอ.	2	2-14	ปานกลาง	0	80	0
48	การปรับปรุงแก้ไข กฎหมายระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับกีฬาอาชีพ	S1 ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านกฎหมายกีฬา S1 หน่วยงานในที่ทำงานมีเชื้อราส่งผลกระทบต่อสุขภาพบุคลากร		สกอ.	2	2-14	ปานกลาง	0	60	0
49	การให้บริการอาคาร สถาน และกิจกรรมกีฬา	RF4 การบริหารรายได้ของงบประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย S3 สถานที่ตั้งของสนามกีฬาอยู่ห่างไกลแหล่งชุมชน		ฝสก.	3,4	2-14	ปานกลาง	0	60	0
50	การบริหารสินทรัพย์	S1 การจัดหารายได้ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ตามนโยบาย และตัวชี้วัดต่างๆของ กกท. S3 สถานที่ตั้งของสนามกีฬาอยู่ห่างไกลแหล่งชุมชน	I	ฝสก.	3,4	2-12	ปานกลาง	0	60	0
51	การทำงานกับดูแล ควบคุม ตรวจสอบ การดำเนินงานของ	S1 การถ่ายทอดแผนปฏิบัติการปฏิบัติตามข้อบังคับยังขาดความชัดเจน		สก.	5	2-12	ปานกลาง	0	60	0
52	การบริการบำรุงรักษาสินทรัพย์ IT	S1 อุปกรณ์เก่า มีอายุการใช้งาน S3 ผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินงานได้ตามสัญญาจ้าง		ฝทส.	4,5	2-12	ปานกลาง	0	80	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
53	งานลูกค้าสัมพันธ์และสิทธิประโยชน์	RF4 การบริหารรายได้ดอกเบี้ยประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	I	ผสภ.	3,4	2.10	ปานกลาง	0	60	0
54	การพัฒนากฎหมาย	RF6 การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของ S6 กฎ ระเบียบหลายฉบับมีความล้าสมัย		สภ.	5	2.08	ปานกลาง	0	60	0
55	การติดตามและประเมินผลตัวชี้วัดที่สำคัญขององค์กร	S1 บุคลากรขาดทักษะการคิดวิเคราะห์เชิงระบบ S6 ได้รับมอบหมายงานพิเศษระหว่างปีจำนวนมาก		ผนผ.	5	2.08	ปานกลาง	0	60	0
56	การกำกับดูแลควบคุมการจัดทะเบียนและจัดตั้งสมาคมกีฬา	S1 ขาดระบบฐานข้อมูลทะเบียนสมาคมกีฬาในระบอบสารสนเทศ		สภ.	5	2.08	ปานกลาง	0	60	0
57	การจัดทำแผนวิสาหกิจภารกิจกีฬาแห่งประเทศไทย	S8 ยังไม่มีกรณีวิเคราะห์ Cost Benefit ในแต่ละทางเลือก		ผนผ.	5	2.08	ปานกลาง	0	60	0
58	การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	S3 การพัฒนาระบบสารสนเทศไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ใช้งาน S8 ไม่สามารถนำเทคโนโลยีที่นำมาใช้กับทุกส่วนขององค์กร S3 งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินการตามแผนแม่บท	V	ผพส.	4,5	2.07	ปานกลาง	0	80	0
59	การดำเนินงานคดี	S1 จำนวนนิติกรและเจ้าหน้าที่ มีไม่เพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย S3 คดีไกลหมดยุติความ		สภ.	5	2.07	ปานกลาง	0	60	0
60	การมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า	S8 ขาดการนำข้อมูลคู่แข่งมาประกอบการวิเคราะห์ลูกค้า		ผนผ.	5	2.06	ปานกลาง	0	60	0
61	การจัดการผลการตรวจและگردำเนินการตามกฎหมาย	S6 WADA กำหนดให้สำนักงานฯ ต้องเป็นองค์กรอิสระ		สภ.	4,5	2.05	ปานกลาง	30	60	0
62	การให้ความรู้เรื่องสารต้องห้ามทางการกีฬา Education	S6 WADA กำหนดให้สำนักงานฯ ต้องเป็นองค์กรอิสระ		สภ.	4	2.05	ปานกลาง	0	60	0
63	การพัฒนาตลาด	RF4 การบริหารรายได้ดอกเบี้ยประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	I	ผสภ.	3,4	2.01	ปานกลาง	0	60	0
64	งานเลขานุการและจัดการประชุม กทท.	S3 การจัดเตรียมข้อมูลคอนเซ็ปต์และได้รับข้อมูลจากผู้เกี่ยวข้องของสาขา		สภ.	5	1.96	ปานกลาง	0	60	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567	พ.ศ.2568	พ.ศ.2569
								man-day	man-day	man-day
65	การประชาสัมพันธ์และการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร	S1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน และไม่องานต้องการความชำนาญเฉพาะทาง S6 ช่องทางการรับข้อร้องเรียนยังไม่มีประสิทธิภาพและการตอบข้อร้องเรียนมีความล่าช้า		สวท.	4,5	1.92	ปานกลาง	0	60	0
66	งานระบบบัญชีกองทุน	S3 ระบบการบันทึกบัญชีกับระบบการรับ-จ่ายเงิน ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ไม่ได้เชื่อมโยงกัน	√!	NSDF ผกคก.	5	1.91	ปานกลาง	80	80	80
67	การงานธุรการและสารบรรณ	S3 ขาดการตรวจทานตามลำดับขั้นของหนังสือจากเจ้าของเรื่อง		สวท.	5	1.89	ปานกลาง	0	60	0
68	การบริหารพัสดุกองทุน	S3 ครุภัณฑ์บางรายการไม่มีรหัสประจำรายการอยู่บนครุภัณฑ์ S3 การตรวจนับวัสดุคงเหลือประจำปีไม่ได้จัดทำรายงานเสนอต่อผู้อำนวยการ (NSDF) RF 3 การเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขอรับสนับสนุนยังไม่เป็นตามเป้าหมายที่กำหนด S6 การเบิกจ่ายมีความล่าช้า S7 ความไม่สอดคล้องกันของกฎหมายในการให้อำนาจการพิจารณาชำระหนี้สนับสนุน	√!	NSDF ผกคก.	5	1.89	ปานกลาง	60	60	60
69	การบริหารทางการเงินกองทุน (การจ่ายเงิน)	(NSDF) RF 3 การเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขอรับสนับสนุนยังไม่เป็นตามเป้าหมายที่กำหนด S6 การเบิกจ่ายมีความล่าช้า S7 ความไม่สอดคล้องกันของกฎหมายในการให้อำนาจการพิจารณาชำระหนี้สนับสนุน	√!	NSDF ผกคก.	1-5	1.88	ปานกลาง	60	60	60
70	การสร้างความร่วมมือระหว่างประเทศ	S1 บุคลากรไม่เพียงพอต่อการทำงาน		สวท.	1,4	1.87	ปานกลาง	0	60	0
71	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา	S1 แผนงานรายการจัดซื้อจัดจ้างวงเงิน 500,000 บาท ดำเนินการในระยะเวลาการระงับชื้อกับช่วงเวลาในการดำเนินการ ส่งผลให้ไม่ทันต่อการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธี (e-Bidding)	√!	NSDF ผกคก.	1,2,5	1.83	ปานกลาง	60	60	60
72	การพิจารณาปรับปรุงกฎหมาย	S6 กฎหมายที่กำกับดูแลมีหลายฉบับแต่ไม่สามารถบังคับใช้ได้จริง เนื่องจากผู้มีอิทธิพลในวงกรมวย		สทท.	2	1.80	ปานกลาง	0	60	0
73	การบริหารจัดการองค์ความรู้และนวัตกรรม	RF2 ผลการประเมินด้าน Core business Enablers ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย		ผทท.	5	1.80	ปานกลาง	0	60	0
74	การส่งเสริมการค้าเป็นงานของสมาคมกีฬาแห่งชาติ	S1 ไม่มีงบประมาณ / งบประมาณไม่เพียงพอ		ผกท.	3,4	1.72	ปานกลาง	0	80	0
75	การยกระดับมาตรฐานกีฬามวย	S3 การตัดสินใจพาวมยแต่ละเวทีไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน		สทท.	2,3	1.71	ปานกลาง	0	80	0

ลำดับ ที่	กระบวนงาน	เรื่องที่ควรมุ่งเน้น	งาน ตรวจ ภาค บังคับ/ Fraud /Link	หน่วยรับผิดชอบ	ภายใต้ ยุทธ ศาสตร์	TR เฉลี่ย ถ่วง น้ำหนัก	ระดับความ เสี่ยง	ปีงบประมาณ		
								พ.ศ.2567 man-day	พ.ศ.2568 man-day	พ.ศ.2569 man-day
76	การดูแลสวัสดิการและคุ้มครอง กีฬามวย และ ยกลอยเชิดชูกีฬา มวย	S3 กระบวนการขอรับสวัสดิการ (การช่วยเหลือเพื่อการดำรงชีพ) ไม่ต่อเนื่อง		สทท.	2,4	1.64	ปานกลาง	0	60	0
77	การส่งเสริม เผยแพร่, อนุรักษ์ สนับสนุนกิจกรรมกีฬามวย	S1 การปรับแผนงานบ่อยครั้ง ส่งผลให้ระยะเวลาในการดำเนินงานไม่เป็น ตามแผนปฏิบัติงาน	!	สทท.	2,3,4	1.61	ปานกลาง	0	60	0
78	การรับเงินและการเก็บรักษา (เงินกองทุน)	S1 บุคลากรไม่เพียงพอปริมาณงาน S3 เอกสารประกอบการนำส่งเงินบำรุงกองทุนบางส่วนไม่ครบถ้วน	✓	NSDF ฝกคก.	1-5	1.60	ปานกลาง	60	60	60
79	การบริหารจัดการขอรองเรียน ของกองทุนฯ	S8 ไม่สามารถบริหารจัดการขอรองเรียนได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด		สทท.	2	3.09	สูง	80	80	80
80	การเสริมสร้างความรับผิดชอบ ต่อชุมชนที่สำคัญ	S3 การมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรมีน้อยลง		สทท.	3,4	0.92	ต่ำ	0	60	0
รวมวันทำงาน งานตรวจสอบ และงานให้ความเชื่อมั่น								2,035	5,060	2,035

ที่มาของเรื่องที่ควรมุ่งเน้น (ประเด็นความเสี่ยง) (S:Source)

S1 การสัมภาษณ์+แบบ ปม. S2,RF แผนความเสี่ยงองค์กร+แผนยุทธศาสตร์ S3 ผลการตรวจปีที่ผ่านมา S4 การควบคุมภายใน+CSA S5 ผลการใช้จ่ายงบประมาณ

S6 ความคาดหวังของผู้บริหาร S7 ข้อเสนอแนะของทริส S8 ข้อเสนอแนะของผู้บริหาร S9 รายงานการประเมินผู้บริหาร S10 แผนตรวจระยะยาว

✓ งานตรวจภาคบังคับ

! กระบวนงาน และสถานการณ์บัญชีสัญญาเดือนบัญชีที่อาจเกิดการทุจริต

ภาระงาน	ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568
		man-day	man-day
2. งานให้คำปรึกษา (12.59%)			
2.1 ให้คำปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลกิจการ และการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อเพิ่มคุณค่าการดำเนินงานให้แก่องค์กร	IA-KPI-Pro 11	300	300
2.2 งานให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ รวมทั้งการประสานงาน และการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ความรู้กับผู้รับบริการตรวจ		212	212
3. งานตรวจพิเศษ (3.94%)			
3.1 งานตรวจสอบอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือฝ่ายบริหาร	IAD 03	160	160
4. งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (31.63%)			
4.1 การพัฒนา และเผยแพร่ นโยบาย กฎ ระเบียบ ให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานตรวจสอบ			
4.1.1 การทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 1	20	20
4.1.2 การทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท. ให้ครอบคลุมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 2	20	20
4.1.3 การทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของ กทท. เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 3	20	20
4.1.4 การทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท.	IA-KPI-Pro 4	20	20
4.1.5 การจัดทำและทบทวนแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของ สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 5,6	60	60
4.1.6 การจัดทำแผนปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ กทท.	IA-KPI-Pro 7	20	20
4.1.7 การจัดทำและทบทวนแผนโครงการงบประมาณประจำปีฝ่ายตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 8,9	30	30
4.1.8 การเผยแพร่กฎบัตร และคู่มือการปฏิบัติงาน ผ่านทางเว็บไซต์ และช่องทางอื่นๆ	IA-KPI-Pro 10	10	10
4.2 เสริมสร้างความร่วมมือบุคลากรทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน			
4.2.1 การประชาสัมพันธ์เชิงรุกด้านบทบาทการตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 11	30	30
4.2.2 ชักชวนความเข้าใจกับผู้บริหารด้านค่านิยมของการตรวจสอบภายใน ประมวลจริยธรรม และมาตรฐานการปฏิบัติงาน	IA-KPI-Pro 12	25	25

ภาระงาน	ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569
		man-day	man-day	man-day
โดยดำเนินการพร้อมกับการเปิดตรวจ				
4.2.3 การประชุมหารือร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อกำหนดแนวทางให้สอดคล้องกับแบบทางปฏิบัติที่ดี ด้านการแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และความต้องกรในการฝึกอบรม	IA-KPI-Pro 13	5	5	5
4.2.4 การเข้าร่วมประชุมสังกตการณ์ และให้ความเห็นในการดำเนินงานหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก	IA-KPI-Pro 14	35	35	35
4.2.5 การจัดประชุมร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อหารือเกี่ยวกับการวางแผนการตรวจสอบใบประเมินความเสี่ยง และประเด็นต่างๆ	IA-KPI-Pro 15	30	30	30
4.2.6 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยไม่มีฝ่ายบริหาร	IA-KPI-Pro 16	10	10	10
4.2.7 การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับฝ่ายบริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	IA-KPI-Pro 17	40	40	40
4.2.8 การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอการดำเนินงานตามภารกิจฝ่ายตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 18	100	100	100
4.2.9 การจัดประชุมคณะทำงานส่งเสริมประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการตรวจสอบภายใน กทพ.	IA-KPI-Pro 19	60	60	60
4.3 การพัฒนาระบบงานและการรักษาคูณภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ				
4.3.1 การสอนงาน (Coaching) และ ระบบพี่เลี้ยง (Mentor) มาใช้ในการปฏิบัติงานในฝ่ายตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 20	25	25	25
4.3.2 การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (Knowledge Sharing)	IA-KPI-Pro 21	25	25	25
4.3.3 การจัดทำและรายงานตัวชี้วัดตามพันธกิจของฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ	IA-KPI-Pro 22	10	10	10
4.3.4 การติดตามการดำเนินงานตามเกณฑ์ Enabler	IA-KPI-Pro 23	20	20	20
4.3.5 การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน	IAD 03	20	20	20
4.3.6 การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน รายไตรมาส และประจำปี ให้มีมาตรฐาน	IA-KPI-Pro 24	50	50	50
4.3.7 การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ รายไตรมาส และประจำปี ให้มีมาตรฐาน	IA-KPI-Pro 25	50	50	50
4.3.8 การดำเนินงานเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน	IA-KPI-Pro 26	35	35	35
4.3.9 ประเมินตนเองของฝ่ายตรวจสอบภายในตามแนวทางปฏิบัติที่ดีตาม สศร. กำหนด	IA-KPI-Pro 27	35	35	35
4.3.10 การประเมินการควบคุมภายใน (Control Self Assessment : CSA)	IA-KPI-Pro 28	16	16	16
4.3.11 ประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ กทพ. ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีตาม สศร. กำหนด	IA-KPI-Pro 29	10	10	10

ภาระงาน	ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569
		man-day	man-day	man-day
4.3.12 ประเมินความพึงพอใจภายหลังการปฏิบัติงานตรวจ	IA-KPI-Pro 30	20	20	20
4.3.13 ประเมินการให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจภายใต้การปฏิบัติงานตรวจ	IA-KPI-Pro 31	20	20	20
4.3.14 ประเมินผลการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก (บริษัท หรือ คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	IA-KPI-Pro 32	20	20	20
4.3.15 การจัดทำและทบทวนแผนกลยุทธ์เพื่อการปรับปรุงการปฏิบัติงานตามแนวทางการปฏิบัติที่ดี ตาม สคร. กำหนด	IA-KPI-Pro 33	30	30	30
4.3.16 รายงานความคืบหน้าการประเมินตนเองตามเกณฑ์ SE-AM	IAD 04	40	40	40
4.4 การสรรหา และพัฒนาบุคลากรเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน				
4.4.1 ฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายทรัพยากรบุคคล ควบคุมวางแผนการดำเนินงานร่วมกัน เพื่อพัฒนาศักยภาพและขีดสมรรถนะการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน โดยการจัดทำแผนพัฒนาสมรรถนะรายบุคคล	IA-KPI-Pro 34	25	25	25
4.4.2 การสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาตนเองเป็น CIA (Certified Internal Auditor) หรือประกาศนียบัตรทางวิชาชีพอื่นที่เกี่ยวข้อง	IA-KPI-Pro 35	10	10	10
4.4.3 การส่งบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรม อย่างน้อย 40 ชม/คน/ปี	IA-KPI-Pro 36	115	115	115
4.5 การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน				
4.5.1 การนำเสนอผู้บังคับบัญชาเรื่องการติดตาม/สอบทาน/รายงานผ่านทางระบบสารสนเทศ	IA-KPI-Pro 37	80	80	80
4.5.2 การผลิตและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารองค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายในผ่านทางระบบสารสนเทศ	IA-KPI-Pro 38	10	10	10
4.5.3 บุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายในนำระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ	IAD 01	80	80	80
5. งานบริหารทั่วไป (5.46%)				
5.1 การจัดทำรายงานแบบ ปค.6		20	20	20
5.2 การติดตามการดำเนินงานตามกฎหมาย และระเบียบต่างๆของ กทท.		25	25	25
5.3 การติดตามประเด็นในจดหมายบันทึก และข้อสั่งเกต สตง		23	23	23
5.4 การติดตามตามมติ ข้อเสนอแนะ และนโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบ		25	25	25
5.5 การติดตามผลการดำเนินงานและการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน		25	25	25
5.6 การควบคุมแล้วเสร็จกรณีของฝ่ายตรวจสอบภายใน		25	25	25

ภาระงาน	ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569
		man-day	man-day	man-day
5.7 การเปิดคำต่อพบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ กกท. และค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการดำเนินงานส่งเสริมประสิทธิภาพฯ กกท.		25	25	25
5.8 กิจกรรม 5ส.		20	20	20
5.9 งานอื่นๆ การประชุมภายในฝ่ายตรวจสอบภายใน		70	70	70
รวมวันทำงาน งานให้คำปรึกษา งานตรวจพิเศษ งานตามแผนการปรับปรุงกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบ และงานธุรการ/บริหารทั่วไป		2,211	2,211	2,211
จำนวน man-day ตามแผนการตรวจสอบ		2,035	1,320	2,035
จำนวน man-day ที่มีอยู่จริง		4,066	4,066	4,066
จำนวน man-day ที่ขาด (-) เกิน (+)		- 180	535	- 180

ส่วนที่ 5
แผนสรรหาบุคลากร พ.ศ.2567
ฝ่ายตรวจสอบภายใน

แผนสรรหาบุคลากรฝ่ายตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (ก.พ.) ได้ให้ความหมายเกี่ยวกับการวางแผนกำลังคนไว้ ดังนี้ “การดำเนินการอย่างเป็นระบบในการวิเคราะห์และพยากรณ์เกี่ยวกับอุปสงค์และอุปทานด้านกำลังคน เพื่อนำไปสู่การกำหนดกลวิธีที่จะให้ได้กำลังคนที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสมอย่างเพียงพอ ทั้งในด้าน จำนวน และคุณภาพมาปฏิบัติงานในเวลาที่ต้องการ โดยมีแผนการใช้และพัฒนากำลังคนเหล่านั้นอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อธำรงรักษากำลังคนที่เหมาะสมไว้กับองค์กรอย่างต่อเนื่อง” ดังนั้นการวางแผนกำลังคนจึงเป็นกระบวนการวางแผนและปฏิบัติเพื่อให้ได้มาซึ่ง จำนวนคน คุณภาพของคน และในเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้การวางแผนกำลังคนจะต้องสัมพันธ์กับระบบงานอื่นๆ เช่น การสรรหาพนักงาน การพัฒนาพนักงาน การบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์ เป็นต้น นอกจากนี้ควรสัมพันธ์กับหน่วยงานอื่นๆ ในการวางแผน และสะท้อนสถานภาพกำลังคนในปัจจุบันและความต้องการในอนาคตของ กกท.

การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของฝ่ายตรวจสอบภายใน

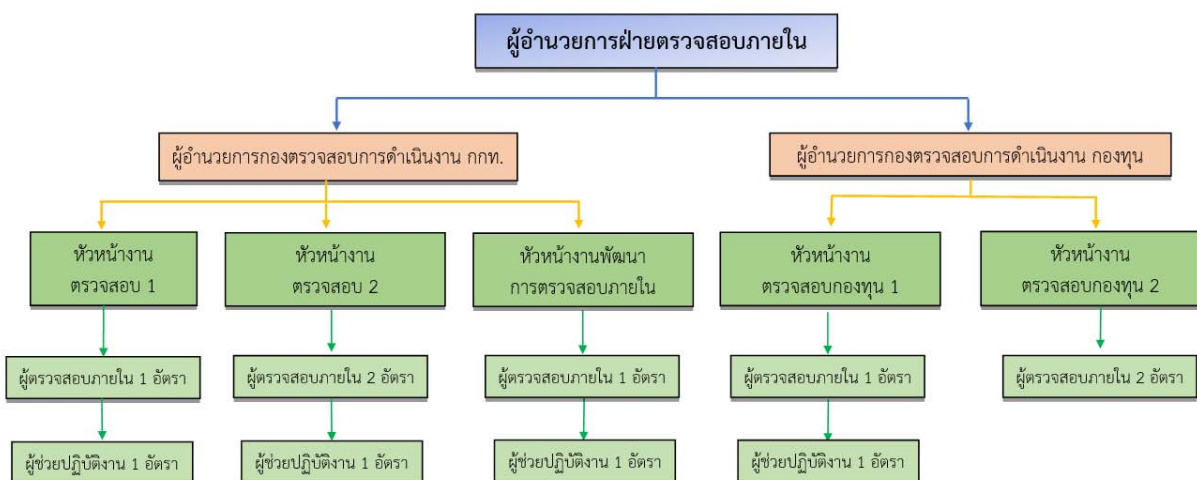
ผู้บริหารและพนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายในได้ร่วมกันวิเคราะห์ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกของฝ่ายตรวจสอบภายในโดยได้ผลสรุป ดังนี้

ปัจจัยภายใน	
จุดแข็ง	จุดอ่อน
<ol style="list-style-type: none"> มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์สามารถให้คำแนะนำ และ คำปรึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารของฝ่ายตรวจสอบภายในมีความกระตือรือร้นในการทำงาน และส่งเสริมให้พนักงานมีองค์ความรู้เพิ่มขึ้นในการปฏิบัติงาน มีแนวปฏิบัติที่กำหนดให้พนักงานทุกคนในฝ่ายต้องได้รับการฝึกอบรม 40 ชั่วโมง/คน/ปี มีกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน มีเว็บไซต์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นช่องทางการสื่อสารของฝ่ายตรวจสอบภายใน www.auditsat.or.th มีระบบบริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายใน (Teammate) มาใช้ในการปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> มีการโยกย้ายพนักงานในฝ่ายค่อนข้างบ่อย อัตรากำลังไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึงทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค บุคลากรที่มีอยู่ส่วนใหญ่ยังมีความรู้ระดับพื้นฐาน ขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติหน้าที่ บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการใช้ระบบบริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายใน (Teammate) งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรค่อนข้างจำกัด

ปัจจัยภายนอก	
โอกาส	อุปสรรค
<ol style="list-style-type: none"> 1. มีองค์กร หน่วยงานภายนอก และเครือข่ายด้านการตรวจสอบภายในที่สามารถแลกเปลี่ยนเรียนรู้ 2. มี พรฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และรัฐบาลณรงค์ให้บุคลากรของรัฐ ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล 3. มีข้อมูลสารสนเทศ เอกสารวิชาการด้านการตรวจสอบภายในที่หลากหลาย จำนวนมาก 4. มีระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2555 เป็นแนวทางในการทำงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. หน่วยรับตรวจบางหน่วยยังไม่เข้าใจต่อภาระหน้าที่ และการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงอาจขาดความเชื่อมั่นในการทำหน้าที่ของบุคลากรภายในฝ่าย หรือเห็นว่าเป็นฝ่ายที่มาจับผิดการดำเนินงาน 2. หลักสูตรที่หน่วยงานภายนอกเปิดอบรมไม่ตรงกับความต้องการ หรือมีช่วงเวลาในการจัดอบรมไม่เหมาะสม ทำให้ฝ่ายตรวจสอบภายในไม่สามารถส่งบุคลากรไปอบรมได้ครบตามแผนพัฒนารายบุคคลตามเกณฑ์ที่กำหนด 3. ระเบียบกระทรวงการคลังที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน ไม่มีการปรับปรุงให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง

ผลจากการวิเคราะห์ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกของฝ่ายตรวจสอบภายใน พบว่า ด้านปัจจัยภายในมีจุดแข็งมากกว่าจุดอ่อน เช่นเดียวกับปัจจัยภายนอกที่มีโอกาสมากกว่าอุปสรรค

โครงสร้างฝ่ายตรวจสอบภายใน



การวิเคราะห์ความต้องการอัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายใน

1. อัตรากำลังฝ่ายตรวจสอบภายใน

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ปีที่เกษียณ
1	นางสุรางค์รัตน์ วาดี	ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน	2569
2	นางสาวอริสา ม่วงน้อย	ผู้อำนวยการกองตรวจสอบการดำเนินงาน กทท.	2567
3	นางสาวชนกสุดา สุนทรวิภาต	ผู้อำนวยการกองตรวจสอบการดำเนินงาน กองทุน	2582
4	นางสาวบัวแก้ว หอมจันทร์	หัวหน้างานตรวจสอบ1	2580
5	นางภาวิณี พลีสุดใจ	หัวหน้างานตรวจสอบ2	2574
6	นางสาวสุพัตรา หมวดชนะ	หัวหน้างานตรวจสอบกองทุน1	2581
7	นางศุภมิตา มงคล	หัวหน้างานตรวจสอบกองทุน2	2573
8	นายพิพัฒน์ ภริตานนท์	หัวหน้างานพัฒนาการตรวจสอบภายใน	2578
9	นายเชาวลิต ชำเซ็น	ผู้ตรวจสอบภายใน 6	2587
10	นาย योगยศ แยมงามเหลือ	ผู้ตรวจสอบภายใน 4	2584
11	ว่าที่ ร.ต. พร้อมโชค ศรีสุขประสิทธิ์	ผู้ตรวจสอบภายใน 3	2575
12	นางสาวชวีศา เกษมสุข	ผู้ตรวจสอบภายใน 5	2594
13	นางสาววิมลพิภา ประเสริฐศิริพันธ์	ผู้ตรวจสอบภายใน 3	2595
14	นางสาวสุปรียา เจตน์แจ่งจิตต์	ผู้ตรวจสอบภายใน 3	2600
15	นางสาวธรรมาภักดิ์ วรงค์สิงหรา	ผู้ตรวจสอบภายใน 3	2584
16	นางสาวสุริสา ศรีสนั่น	ผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ 3	
17	นางสาวถาวร อาจเครือ	ผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ 3	
18	นายชยุตม์ จันทร์พิทักษ์	ผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ 3	
19	นางสาวมณีนรัตน์ ยอดสุรางค์	ผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ 3	

พนักงานฝ่ายตรวจสอบภายในมีทั้งหมด 15 คน ผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ 4 คน พนักงานส่วนใหญ่มีอายุงานคงเหลือมากกว่า 5 ปี ทั้งนี้ในปี พ.ศ. 2567 นางสาวอริสา ม่วงน้อย ผู้อำนวยการกองตรวจสอบการดำเนินงาน กทท. และปี พ.ศ. 2569 นางสุรางค์รัตน์ วาดี ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในถึงกำหนดเกษียณอายุราชการ จึงมีความจำเป็นในการวางแผนสรรหาและพัฒนาผู้บริหารเพื่อทดแทนตำแหน่งที่กำลังจะว่างลงในอนาคตอันใกล้

2. ประมาณการวันทำงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

2.1 การกำหนดวัน

ปีงบประมาณ 2567	ต.ค. 66 - ก.ย. 67	366	วัน
หัก วันหยุดเสาร์ - อาทิตย์		105	วัน
วันหยุดนักขัตฤกษ์		17	วัน
	รวมวันหยุด	122	วัน
วันทำการในปี 2567		244	วัน
หัก - ลาพักร้อน		10	วัน
- ลาป่วย และลากิจ		20	วัน
	รวมวันลา	30	วัน
ประมาณการวันทำงานต่อปี/คน		214	วัน

สัดส่วนการดำเนินงาน

ภาระงาน	ร้อยละ	ค่างานตามแผน (วัน)	ค่างานตามจริง (วัน)
1. งานตรวจสอบและงานติดตามเพื่อให้ความเชื่อมั่น	46.38	1,886	2,035
2. งานให้คำปรึกษา	12.59	512	512
3. งานตรวจสอบพิเศษ	3.94	160	160
4. งานตามแผนกลยุทธ์เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน	31.63	1,286	1,281
5. งานบริหารทั่วไป	5.46	222	258
รวม	100	4,066	4,246

ในปี พ.ศ. 2567 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีอัตรากำลังรวมทั้งสิ้น 19 คน (รวมผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ) โดยบุคลากรภายในฝ่ายจะมีวันทำการหลังจากหักวันหยุด วันพักร้อน วันป่วย วันลาจิจแล้วเท่ากับ 214 วัน/คน/ปี ดังนั้น ประมาณการวันทำงานรวมของฝ่ายตรวจสอบภายในเท่ากับ 4,066 วัน/ปี เมื่อจัดทำภาระงานครบทุกด้านแล้วพบว่าฝ่ายตรวจสอบภายในต้องใช้วันทำงานจริงตามภาระงานเท่ากับ 4,246 วัน/ปี ซึ่งมากกว่าแผน จำนวน 180 วัน เท่ากับว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีอัตรากำลังน้อยกว่าแผนที่จัดทำขึ้นประมาณ 1 คน

3. การสรรหาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายใน

การสรรหาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในสามารถดำเนินการได้ 4 วิธี ประกอบด้วย

1. สลับตำแหน่ง
2. ย้ายเข้ามา
3. เลื่อนตำแหน่ง
4. บรรจุใหม่

สำหรับแหล่งที่มาของบุคลากรมี 3 ช่องทาง ประกอบด้วย

1. จากภายในฝ่ายตรวจสอบภายใน
2. จากภายนอกฝ่ายตรวจสอบภายใน
3. จากภายนอก กทท.



4. แผนการสรรหาผู้บริหารและพนักงานฝ่ายตรวจสอบภายใน

ในปี พ.ศ. 2567 ฝ่ายตรวจสอบภายในมีผู้บริหารเกษียณ จำนวน 1 คน คือ ผู้อำนวยการกองตรวจสอบการดำเนินงาน กทท. นางสาวอริสา ม่วงน้อย และในปี พ.ศ. 2569 ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน นางสุรางค์รัตน์ วาตี เกษียณ 1 คน ส่งผลให้ฝ่ายตรวจสอบภายในจะขาดอัตรากำลังตามโครงสร้าง จึงต้องจัดทำแผนสรรหาผู้บริหาร พนักงาน และผู้ช่วยปฏิบัติงานโครงการฯ ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อรองรับการดำเนินงานในอนาคต ตามแผนภาพด้านล่าง

