



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า โทร. ๐-๓๗๔-๕๒๖๑๒
 ที่ ปจ.๖๑๗๐๑/๕๐ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖
 เรื่อง รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา
 เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

๑.เรื่องเดิม

ตามที่ ข้าพเจ้า นางสาวพิศชาภรณ์ นาแรมงาม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 ชำนาญการ ได้รับอนุมัติให้เข้าร่วมอบรม โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ
 ภายในสู่มาตรฐานสากล การตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต
 และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม รุ่นที่ ๒ ระหว่าง
 วันที่ ๑๙ - ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ณ โรงแรมศุภมิตร ตำบลท่ามะขาม อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัด
 กาญจนบุรี ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองเก่า เลขที่ ๑๑๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง อนุมัติให้
 พนักงานเทศบาลเดินทางไปราชการ

๒.ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้าได้สำเร็จการอบรมและกลับเข้าปฏิบัติหน้าที่ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองเก่า
 ตำบลกบินทร์ อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี ตั้งแต่วันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖ และได้จัดทำรายงาน
 ผลการเข้ารับการฝึกอบรม โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 สู่มาตรฐานสากล การตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต
 และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม เรียบร้อยแล้ว รายละเอียด
 ปรากฏตามรายงานที่แนบมาพร้อมนี้

๓.ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการในการฝึกอบรม และการเข้ารับการ
 อบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐ ให้ผู้เข้าร่วมฝึกอบรมหรือเข้าร่วมสังเกตการณ์ที่หน่วยงาน
 ของรัฐหรือหน่วยงานอื่นจัดการฝึกอบรมจัดทำรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมหรือเข้าร่วมสังเกตการณ์
 เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติตามข้อ ๙ ภายในหกสิบวัน นับแต่วันเดินทางกลับถึงสถานที่ปฏิบัติราชการ

๔.ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

๑. เห็นควรแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้รับการ
 ถ่ายทอดความรู้ที่ได้อบรมมา เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการเรียนรู้ร่วมกันภายในองค์กร การจัดการความรู้
 (Knowledge Management : KM) และเป็นแบบอย่างในการนำความรู้มาพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
 เพื่อสร้างประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชนต่อไป

๒. ขอความกรุณาให้งานเจ้าหน้าที่บันทึกในทะเบียนประวัติข้าราชการในส่วน
 ของประวัติการฝึกอบรม ซึ่งตามโครงการดังกล่าวฯ สามารถ นับชั่วโมงได้ จำนวน ๑๒ ชั่วโมง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในรายงานฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

- เพื่อโปรดทราบ
- เพื่อโปรดพิจารณาให้เห็นชอบ
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุญาต
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ
- เห็นควรให้ดำเนินการตามที่เสนอ
- เห็นควร.....

ทราบ

(นางสาวพิศชาภรณ์ นาแรมงาม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายงานผลการเข้ารับการอบรม โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ภายในสู่มาตรฐานสากล การตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการ
ทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม
ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖
ณ โรงแรมศุภมิตร ตำบลท่ามะขาม อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี



จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการในการฝึกอบรม และการเข้ารับการอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐ ให้ผู้เข้าร่วมฝึกอบรมหรือเข้าร่วมสังเกตการณ์ที่หน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานอื่นจัดการ
ฝึกอบรมจัดทำรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมหรือเข้าร่วมสังเกตการณ์เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติตามข้อ ๙
ภายในหกสิบวัน นับแต่วันเดินทางกลับถึงสถานที่ปฏิบัติราชการ



แบบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา

โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล การตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ด้วยข้าพเจ้า นางสาวพิศชาภรณ์ นาแรมงม ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ สังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้เข้ารับการฝึกอบรม โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล การตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เป็นเวลารวมทั้งสิ้น ๓ วัน ณ โรงแรมศุภมิตร ตำบลท่ามะขาม อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี ซึ่งหลักสูตรดังกล่าวจัดโดย มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

บัดนี้ ข้าพเจ้าได้เข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาหลักสูตรดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานสรุปผลการฝึกอบรมให้ทราบ ดังนี้

๑. การฝึกอบรมดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อ

- ๑.๑ เพื่อให้เข้าอบรมได้มีความรู้ ความเข้าใจการตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการตรวจสอบระบบการร้องเรียน
- ๑.๒ เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้มีความรู้ ความเข้าใจ มีแนวทางการประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและมีแนวทางการตอบแบบสำรวจด้านการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๑.๓ เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้มีความรู้ในการตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล
- ๑.๔ เพื่อให้ผู้เข้าอบรมได้แลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการปฏิบัติงานจริงกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. เนื้อหาและหัวข้อวิชาของหลักสูตรการฝึกอบรม มีดังนี้

- ๒.๑ ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๑ กระบวนงานทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล
 - ๒.๑.๑ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ
 - ๒.๑.๒ การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว
 - ๒.๑.๓ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
 - ๒.๑.๔ การจัดทำแผนปฏิบัติงาน

/ ๒.๑.๕ การจัดทำกระดาศษาทำการ

๒.๑.๕ การจัดทำกระดาดำทำการ

๒.๑.๖ การรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๑.๗ การวางแผนการตรวจสอบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค
๐๔๐๙.๒/๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่องการกำหนด
ประเภทของงานตรวจสอบ

(๑) การวางแผนตรวจสอบการเงิน (Finalcial Audit)

(๒) วางแผนตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ
(Compliance Audit)

(๓) วางแผนตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

(๔) วางแผนตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบความมั่นคง
ปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยง
และการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการ
ตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณี
พิเศษ)

๒.๒ แนวทางการปฏิบัติงานและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๒.๑ วิธีการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๒.๒ วิธีการรายงานสอบทานการควบคุมภายใน

๒.๒.๓ วิธีการตรวจสอบ KTB Corporate Online

๒.๒.๔ วิธีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการ
บริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน

๒.๒.๕ วิธีการตรวจสอบการร้องเรียนของหน่วยงาน

๒.๒.๖ วิธีการตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน

๒.๒.๗ วิธีการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน

๒.๒.๘ วิธีการสรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความ
ต่างๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง

๒.๓ การเตรียมความพร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบในระดับดีเยี่ยม

๒.๓.๑ การจัดทำแบบประเมินการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้าน
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/
ว ๗๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

(๑) ที่มา แนวคิด หลักการ วิธีการ กระบวนการ

๒.๓.๒ การประเมินตนเอง (Self Assessment) ตามแบบประเมินด้านการ
ตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๑) กฎบัตรการตรวจสอบ

(๒) วิธีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี / การเสนอและอนุมัติ
แผนการตรวจสอบ

- (๓) คู่มือ นโยบายการตรวจสอบ วิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- (๔) การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน
- (๕) การติดตามประเมินผล (Ongoing Monitoring)
- (๖) แบบสำรวจผู้รับบริการของหน่วยตรวจสอบภายใน
- (๗) การประเมินตนเอง (Self Assessment) ในปีที่ผ่านมา
- (๘) การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กร
- (๙) Audit Universe
- (๑๐) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร
- (๑๑) รายงานการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงิน
- (๑๒) การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต
- (๑๓) การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน
- (๑๔) รายงานการให้ความเห็นด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร
- (๑๕) การจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- (๑๖) การจัดทำกระดาษทำการ
- (๑๗) การรายงานผลการตรวจสอบ
- (๑๘) การจัดทำเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ

๒.๓.๓ การจัดทำแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- (๑) ผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน
- (๒) วิธีการรายงาน การจัดส่งรายงานตามที่หลักเกณฑ์กำหนด
- (๓) กระบวนการควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่าไม่มีการฝ่าฝืน
- (๔) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับ เงินสด
- (๕) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน
- (๖) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเขียนเช็ค
- (๗) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับใบเสร็จรับเงิน
- (๘) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการเก็บเอกสารหลักฐานทางการเงิน การบัญชี
- (๙) ระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการมอบอำนาจ

๒.๓.๔ การจัดทำแบบสำรวจด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- (๑) ผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) วิธีการรายงาน การจัดส่งรายงานตามที่หลักเกณฑ์กำหนด
- (๓) นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

- (๔) วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง วิธีการประเมินความเสี่ยง
- (๕) วิธีการระบุเหตุการณ์และประเมินความเสี่ยง การให้คะแนนความเสี่ยง
- (๖) วิธีการจัดทำแนวทางการตอบสนองความเสี่ยง/แผนบริหารความเสี่ยง
- (๗) วิธีการจัดทำรายงานผลและติดตามการจัดการความเสี่ยง
- (๘) วิธีการสรุปผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผน
- (๙) วิธีการรายงานและติดตามผลการประเมินความเสี่ยงตามแผน
- (๑๐) ระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน
- (๑๑) นโยบายการบริหารจัดการระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน

๓. ประโยชน์ที่ได้รับจากการฝึกอบรม

ต่อตนเอง ได้แก่

- ๑. ได้ความรู้และเข้าใจการตรวจสอบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate online มากยิ่งขึ้นและเกิดความเชี่ยวชาญ แม่นยำ ถูกต้องในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๒. สามารถนำความรู้ความเข้าใจ ในเรื่อง การจัดทำแบบประเมินตนเอง (Self-Assessment) ตามแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง มากยิ่งขึ้น สามารถถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับให้กับบุคลากรภายในองค์กรให้สามารถดำเนินการตอบแบบประเมินและแบบสำรวจได้อย่างถูกต้อง

ต่อหน่วยงาน ได้แก่

- ๑. เทศบาลตำบลเมืองเก่า มีผู้ตรวจสอบภายในที่มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับเรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate online ที่มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง และเชี่ยวชาญ
- ๒. เทศบาลตำบลเมืองเก่า มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน อย่างมีประสิทธิภาพ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิศชาภรณ์ นาแรมงาม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้เข้ารับการอบรม

- เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า
- เพื่อโปรดทราบ
- เพื่อโปรดพิจารณาให้เห็นชอบ
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุญาต
- เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ
- เห็นควรให้ดำเนินการตามที่เสนอ
- เห็นควร.....

(นายสมบัติ กุสง่า)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองเก่า

ทราบ

(นายชัยทัต ชัยสิทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

โครงการอบรมหลักสูตร ฝึกปฏิบัติแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล การ
ตรวจสอบระบบ KTB Corporate online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความ
พร้อมรับการประเมินเป็นหน่วยตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม
ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖
ณ โรงแรมศุภมิตร ตำบลท่ามะขาม อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี



พชช.

(นางสาวพิชชาภรณ์ นามรัมย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี
ขอมอบเกียรติบัตรฉบับนี้ไว้เพื่อแสดงว่า

นางสาวพิศชาภรณ์ นาแรมงาม

ได้ผ่านโครงการฝึกอบรมหลักสูตร “ฝึกปฏิบัติ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสู่มาตรฐานสากล
การตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และการเตรียมความพร้อม
รับการประเมินเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับดีเยี่ยม” รุ่นที่ ๒

ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดโดย คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ให้ไว้ ณ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

พรพรรณ เจริญใจ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พรพรรณนิภา เดชพล)

คณบดีคณะวิทยาการจัดการ