



## บันทึกข้อความ

ปลัด กค.
รับที่ (2) / 437
วันที่ ๑ ก.ย. ๖๕
เวลา ๑๕.๕๖

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง โทร. ๒๔๓๗

ที่ กค ๐๒๐๗ (๑) / ๑๕๑ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑) และกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรม ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ด้วยตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๓)

- (๖) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาวเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

- (๒) ทบทวนกฎบัตรเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

- (๓) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยกรมบัญชีกลางได้จัดให้มีโครงการประเมินการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในของทุกส่วนราชการ เพื่อให้การตรวจสอบภายในเข้าสู่การเป็นมาตรฐานในระดับสากล (มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน : International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing ของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา : IIA) ซึ่งโครงการประเมินฯ ดังกล่าว ได้กำหนดให้มีการกำหนดกรอบความประพฤติและจริยธรรมเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง และส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง (สตก.) สามารถดำเนินการได้เป็นไปตามระเบียบและมาตรฐานที่กำหนด จึงขออนุมัติ ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑) ของ สตก. (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑)

๒. กฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรม ฉบับใหม่ (ปี ๒๕๕๙) ซึ่งได้มีการทบทวนกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติฯ ของฉบับที่ใช้ในปัจจุบัน และได้ปรับปรุงให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่เสนอในข้อ ๑ - ๒ ดังกล่าว ขอได้โปรดลงนามอนุมัติตามเอกสารแนบ ๑ และ ๒ ทั้งนี้ หากมีเรื่องอื่นใดที่ประสงค์จะให้ สตก. ตรวจสอบหรือปรับปรุงเพิ่มเติม/ดำเนินการขอได้โปรดพิจารณาสั่งการ จะเป็นพระคุณยิ่ง

(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม  
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

๑๐ ก.ย. ๒๕๕๘

(นายรังสรรค์ ศิริวรรคาศตร)  
ปลัดกระทรวงการคลัง

**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙  
และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑)  
ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง  
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง**

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑) ภายใต้กฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กำหนด โดยมีสาระสำคัญของเรื่อง/โครงการที่ตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

**๑. งานตรวจสอบที่เลือกตรวจตามผลการประเมินความเสี่ยง/การกำหนดตรวจงานภารกิจหลักของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง**

- ๑.๑ การให้เข้าที่ราชพัสดุ : กรมธนารักษ์
- ๑.๒ โครงการปรับปรุงระบบ Image Processing : กรมสรรพากร
- ๑.๓ โครงการพัฒนาระบบให้บริการธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบอัตโนมัติเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี (น้ำมัน - เครื่องดื่ม) : กรมสรรพสามิต
- ๑.๔ โครงการปรับปรุงและพัฒนาระบบศูนย์ปฏิบัติการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (Department Operation Center : DOC) บน Private Cloud : สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

**๒. งานตรวจสอบที่กำหนดที่มีกฎระเบียบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ**

- สอบทานการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสมการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง (ในภาพรวม)

**๓. งานตรวจสอบตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง) มอบหมาย** ซึ่งเป็นงานสอบทานหน่วยงานและส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง เช่น

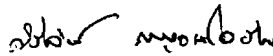
๓.๑ งานสอบทานกรณีปกติ (ซึ่งเป็นการตรวจสอบทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง) โดยมีเรื่องที่ต้องตรวจสอบจำนวน ๕ ด้าน

- ๑) ด้านการตรวจราชการ
- ๒) ด้านการตรวจสอบภายใน
- ๓) ด้านการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- ๔) ด้านการปฏิบัติตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
- ๕) ด้านรายงานการเงิน

๓.๒ งานสอบทานกรณีพิเศษ (ซึ่งมีจำนวนเรื่อง/โครงการที่ตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๓ เรื่องต่อปี ตามแต่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ : ค.ต.ป. จะกำหนด และ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง จะมอบหมาย)

**๔. งานการตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี**

ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ



(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม  
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

อนุมัติ



(นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

วันที่ กันยายน ๒๕๕๘