



บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวง
รับที่ (3)/1109
ทศ. ๖ ก.ย. ๒๕๕๙
เวลา ๑๓.๒๘๖

ส่วนราชการ ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๒๔๓๙, ๒๔๓๗

ที่ กค ๐๒๐๗ (๑)/ ๑๕๗ วันที่ ๗ ก.ย. ๒๕๕๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ด้วยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายนของแต่ละปี (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑)

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง (สดท.) ได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีสาระสำคัญประกอบด้วยเรื่องต่างๆ โดยสรุป ดังนี้

๑. การตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นการตรวจสอบงาน/โครงการต่างๆ ของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชีและการดำเนินงาน ตลอดจนการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี จำนวน ๔ โครงการ ดังนี้

ลำดับที่	ส่วนราชการ	โครงการที่ตรวจสอบ
๑	ทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	โครงการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงการคลังด้านภาษาอังกฤษ (อังกฤษ หมู หมู สำหรับคนคลัง)
๒	สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	โครงการก่อสร้างอาคารศูนย์คอมพิวเตอร์หลักสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
๓	กรมศิลปากร	โครงการก่อสร้างด้านศิลปากรอรัญประเทศพร้อมสิ่งปลูกสร้างประกอบ (บ้านป่าไร่)
๔	กรมสรรพากร	โครงการจัดหาระบบป้องกันภัยคุกคามแบบต่อเนื่องขั้นสูง (Advanced Persistent Threat : APT)

๒. การตรวจสอบตามระเบียบ ฯลฯ เป็นการตรวจสอบในเรื่องที่มี กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ฯลฯ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ สอบทานการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง ในภาพรวม

๓. การตรวจสอบตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ : งานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง)

๓.๑ การติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบด้วย

- ๑) กลุ่มแผนงาน/โครงการประเภทที่ ๑ : แผนงาน/โครงการตามยุทธศาสตร์ชาติ
- ๒) กลุ่มแผนงาน/โครงการประเภทที่ ๒ : แผนงานสำคัญตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป.) กำหนด
- ๓) กลุ่มแผนงาน/โครงการประเภทที่ ๓ : การประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ

๓.๒ งานสนับสนุน ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง เช่น

- ๑) งานประชุมคณะกรรมการฯ (ทุกเดือน)
- ๒) งานประชุมร่วมกับหัวหน้าส่วนราชการ/ผู้ตรวจราชการ/ผู้เกี่ยวข้อง
- ๓) งานเข้าพบผู้บริหารกระทรวงการคลัง
- ๔) งานตรวจเยี่ยมส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค
- ๕) จัดทำรายงานผลปฏิบัติงานของ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง (ปีละ ๒ ครั้ง)
- ๖) จัดทำรายงานการประเมินตนเอง ของ ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง (ปีละ ๒ ครั้ง)
- ๗) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. การปฏิบัติงานประจำและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เช่น

- ๔.๑ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๔.๒ การทบทวนกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๔.๓ จัดทำรายงานสรุปแผนและผลการตรวจสอบประจำปี
- ๔.๔ จัดทำรายงานตามแบบประเมินตนเองของ สตท.
- ๔.๕ จัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สตท.
- ๔.๖ สอบทานการประเมินการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง (แบบ ปส.) ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๕๙

- ๔.๗ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี
- ๔.๘ การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)
- ๔.๙ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

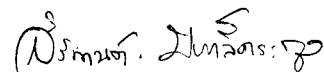
ดังมีรายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวงด้วย จะขอบคุณยิ่ง

อนุมัติ



(นายสมชัย สัจจพงษ์)
ปลัดกระทรวงการคลัง


(นางสิริกานต์ มหาสิทธิ์ตระกูล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และภาพรวมในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรคการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ ได้แก่ ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง ดังนี้

๒.๑ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

๒.๒ กรมธนารักษ์

๒.๓ กรมบัญชีกลาง

๒.๔ กรมศุลกากร

๒.๕ กรมสรรพสามิต

๒.๖ กรมสรรพากร

๒.๗ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

๒.๘ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

๒.๙ สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

โดยมีรายละเอียดแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ปรากฏดังนี้