



บันทึกข้อความ

ปลัด กค
 รับที่ (2) 96
 วันที่ 20 ก.ย. 2555
 เวลา 14.40

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม โทร. ๒๗๒๐

ที่ กค ๐๒๐๗ (๒) / ๙๙

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๕๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี) และกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรม ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง (โดยกรมบัญชีกลาง) ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ประกอบกับกรมบัญชีกลางได้จัดให้มีโครงการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อให้การตรวจสอบภายในเข้าสู่การเป็นมาตรฐานในระดับสากล (มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน : International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing ของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (IIA) โดยจัดให้มีแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในใช้ปฏิบัติ รวมทั้งได้จัดให้มีโครงการประเมินการประกันคุณภาพจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก ซึ่งเป็นการประเมินส่วนราชการและหน่วยตรวจสอบภายใน โดยการประเมินฯ ดังกล่าว มีหลายหน่วยงานที่เป็นหน่วยงานนำร่องและได้รับการประเมินฯ แล้ว ทั้งนี้ ภายในปี ๒๕๕๘ ทุกส่วนราชการจะต้องเข้าโครงการฯ นี้ทั้งหมด

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (สป.กค.) และหน่วยตรวจสอบภายใน (สตน.) สามารถดำเนินการได้เป็นไปตามระเบียบ มาตรฐาน และแนวทางที่กำหนด รวมทั้งพร้อมที่จะเข้าสู่การประเมินการประกันคุณภาพต่อไป จึงใคร่ขออนุมัติ ดังนี้

๑. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๘) ของ สตน. (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑)
๒. กฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรมของ สตน. (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒) ทั้งนี้ ในส่วนของกฎบัตร สตน. ได้จัดทำไว้ตั้งแต่ปี ๒๕๕๐ และได้ทบทวนปรับปรุงจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อให้เป็นปัจจุบัน และเข้าสู่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน โดยได้จัดทำเอกสารแสดงการเปรียบเทียบระหว่างกฎบัตรปี ๒๕๕๐ และกฎบัตรปี ๒๕๕๕ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่เสนอในข้อ ๑ - ๒ ดังกล่าว ขอดีโปรดลงนามอนุมัติตามเอกสารแนบ ๑ และ ๒ ทั้งนี้ หากมีเรื่องอื่นใดที่ประสงค์จะให้ สตน. ปรับปรุงเพิ่มเติมหรือดำเนินการขอได้โปรดพิจารณาสั่งการ จะเป็นพระคุณยิ่ง

ถึง พล.อ.เปรม ติณสูลานนท์

25 ก.ย. ๒๕๕๕
 (นายอาร์พงษ์ ภูษิต)
 ปลัดกระทรวงการคลัง

(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)
 ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

เรียน รองปลัดฯ.....
 ด้วยขอเชิญ.....

ไม่สามารถปฏิบัติงานราชการได้ จึงเรียน
 วันที่ 20/9/2555

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖
และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๘)
ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง จัดทำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๖ - ๒๕๕๘)
ภายใต้กฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กำหนด ซึ่งแผนการ
ตรวจสอบนี้จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ

(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)
ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

อนุมัติ

(นายอาร์พงศ์ กุชอุ่ม)
ปลัดกระทรวงการคลัง
วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๕

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบจะเป็นการตรวจสอบที่ครอบคลุมกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของภาคราชการและที่ยอมรับกันโดยทั่วไป รวมทั้งครอบคลุมประเภทของการตรวจสอบด้าน Financial , Performance , Compliance และ IT Audit โดยมีหน่วยรับตรวจทั้งหมด ๑๐ หน่วยงาน

ระยะเวลาของการตรวจสอบ เป็นการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๕๕ – กันยายน ๒๕๕๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|------------------|--------------|---|
| ๑. นางศิริลักษณ์ | กาญจนาโยธิน | ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม |
| ๒. | -ว่าง- | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ - ชำนาญการ |
| ๓. นางสาวธนกร | โรจนวิมลวุฒิ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (พนักงานราชการ) |
| ๔. นางสาวประภาพร | จันทร์นิฤทัย | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |
| ๕. นางสาวธนียา | ชัยปราการ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

/ งานตรวจสอบ...

งานตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี , ระเบียบ , คำสั่ง ดังนี้
 - ๑.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.
 - ๑.๒ การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของส่วนราชการ
 - ๑.๓ การตรวจสอบการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.
 - ๑.๔ การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ
 - ๑.๕ การตรวจติดตามและประเมินการจัดการพลังงาน
๒. การตรวจสอบการดำเนินงานจากผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานใน สป.กค.
๓. งานที่ได้รับมอบหมายและงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน
 - ๓.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
 - ๓.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
 - ๓.๓ การจัดทำรายงานแบบประเมินตนเอง (Self Assessment)
 - ๓.๔ การสำรวจความพึงพอใจจากการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
 - ๓.๕ งานสนับสนุนการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำกระทรวง (ค.ต.ป.)

งานอื่น ๆ

๑. การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ
๒. การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
๓. การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานต่าง ๆ