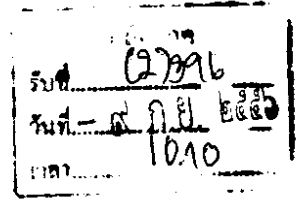




บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม โทร. ๒๗๒๐

ที่ กค ๐๒๐๗ (๒) / ๑๐๖

วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี) และกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรม ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง (โดยกรมบัญชีกลาง) ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน (รายละเอียดปรากฏตามระเบียบฯ ที่แนบ) ประกอบกับกรมบัญชีกลางได้จัดให้มีโครงการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (รายละเอียดปรากฏตามแนวทางการประกันฯ ที่แนบ) เพื่อให้การตรวจสอบภายในเข้าสู่การเป็นมาตรฐานในระดับสากล (มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน : International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing ของสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา : IIA) โดยจัดให้มีแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕ และจัดโครงการประเมินการประกันคุณภาพจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก ซึ่งเป็นการประเมินทั้งส่วนราชการและหน่วยตรวจสอบภายใน และโครงการประเมินฯ ดังกล่าวจะครบทุกส่วนราชการภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

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

๑. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ พร้อมแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙) ของ สตน. (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑)

๒. กฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรม (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒) โดย สตน. ได้ทำการทบทวนกฎบัตรพร้อมกรอบฯ ที่ได้จัดทำไว้ในปี ๒๕๕๕ แล้ว และขอใช้กฎบัตรพร้อมกรอบฯ ตามที่ได้กำหนดไว้เดิม

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

ลงนามแล้ว

(นายอาร์พงษ์ ภู่อุ่ม)
ปลัดกระทรวงการคลัง

(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗
และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙)
ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง จัดทำ
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๗ - ๒๕๕๙)
ภายใต้กฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กำหนด ซึ่งแผนการ
ตรวจสอบนี้จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ



(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

อนุมัติ



(นายอารีพงศ์ กุชอุ่ม)

ปลัดกระทรวงการคลัง

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๕๖

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบจะเป็นการตรวจสอบที่ครอบคลุมกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของภาคราชการและที่ยอมรับกันโดยทั่วไป รวมทั้งครอบคลุมประเภทของการตรวจสอบด้าน Financial , Performance , Compliance และ IT Audit โดยมีหน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานรัฐมนตรีและสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ระยะเวลาของการตรวจสอบ เป็นการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๕๖ – กันยายน ๒๕๕๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|------------------|--------------|---|
| ๑. นางศิริลักษณ์ | กาญจนโยธิน | ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม |
| ๒. | -ว่าง- | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ - ชำนาญการ |
| ๓. นางสาวธนกร | โรจนวิวัฒน์ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (พนักงานราชการ) |
| ๔. นางสาวประภาพร | จันทร์นิฤทัย | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |
| ๕. นางสาวธनिया | ชัยปรากฏ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

/ งานตรวจสอบ...

๑. งานตรวจสอบ

- ๑.๑ การตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี , ระเบียบ , คำสั่ง ดังนี้
 - ๑) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.
 - ๒) การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของส่วนราชการ
 - ๓) การตรวจสอบการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.
 - ๔) การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ
 - ๕) การตรวจติดตามและประเมินการจัดการพลังงาน
 - ๖) การตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
- ๑.๒ การตรวจสอบจากผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
 - ๑) โครงการทดแทนเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำหรับระบบ GFMIS (วงเงิน ๘๕ ล้านบาท)
 - ๒) โครงการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณของ สป.กค.

๒. งานมอบหมาย

- ๒.๑ งานสนับสนุนการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำกระทรวง (ค.ต.ป.)

๓. งานอื่น

- ๓.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๓.๒ การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๓.๓ การจัดทำรายงานแบบประเมินตนเอง (Self Assessment)
- ๓.๔ การสำรวจความพึงพอใจจากการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
- ๓.๕ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ
- ๓.๖ การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
- ๓.๗ การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานต่าง ๆ และกิจกรรมอื่น ๆ