

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรค ของส่วนราชการ เพื่อเป็นข้อมูลในการบริหารงานและตัดสินใจได้ตามความเหมาะสม

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ : หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง และสำนักงานรัฐมนตรี

๒.๒ ระยะเวลาการตรวจสอบ : ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๓ ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ : ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑

๓. กิจกรรมการตรวจสอบ

๓.๑ งานตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อตกลงความร่วมมือของกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และการประเมินความเสี่ยง

๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.

๒) ตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เล็กรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสมการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของ สป.กค.

๓) ตรวจสอบการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.

๔) ตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สป.กค.

๕) ตรวจสอบการใช้งานในระบบงานความรับผิดชอบและแพ่งของ สป.กค.

๖) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๗) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e-market)

๘) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding)

๙) ตรวจสอบการใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของ สป.กค. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ

๓.๒ งานตรวจสอบอื่นระหว่างปี (กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ขอความร่วมมือไปยังหน่วยตรวจสอบภายในทุกส่วนราชการ)

๓.๓ งานให้คำปรึกษา

๔. งานประจำ

- ๔.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- ๔.๒ การจัดทำเอกสาร/คู่มือการตรวจสอบของ สตง. ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ
- ๔.๓ การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (๔ เดือน/ครั้ง)
- ๔.๔ การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบส่งกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) (๖ เดือน/ครั้ง)
- ๔.๕ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (รอบ ๑๒ เดือน)
- ๔.๖ การจัดทำรายงานแบบประเมินตนเอง (Control Self Assessment)
- ๔.๗ การสำรวจความพึงพอใจและความเห็นต่อการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของ สตง.
- ๔.๘ การจัดทำ/ดำเนินการ/รายงานผล ตามตัวชี้วัดประกอบการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของ สตง.
- ๔.๙ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สตง. (ระดับหน่วยงานย่อย)
- ๔.๑๐ การจัดทำฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน
- ๔.๑๑ การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานต่างๆ
- ๔.๑๒ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


- ๕.๑ นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์ ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
- ๕.๒ นางสาวประภาพร จันทร์นิฤทัย นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
- ๕.๓ นางสาวธนิยา ชัยปรกาการ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน


๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

๗. งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร

อบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor – CGIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของกรมบัญชีกลาง วงเงินประมาณ ๓๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์)
ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายสมชัย สัจจพงษ์)
ปลัดกระทรวงการคลัง