



บันทึกข้อความ

ปฎิภาณ
รับที่ ๒๓/๒๕๖๓
วันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๓
เวลา ๑๔:๕๕

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม โทร. ๒๗๒๐

ที่ กค ๐๒๐๗ (๒)/๒๕๖๓

วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๘

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

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

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

- (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 และส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม (สตน.) สามารถดำเนินการได้เป็นไปตามระเบียบและมาตรฐานที่กำหนด จึงขออนุมัติ ดังนี้

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

๒. กฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรมของ สตน. ฉบับใหม่ (ปี ๒๕๕๙) ซึ่งได้มีการทบทวนกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติฯ ของฉบับที่ใช้ในปัจจุบัน และได้ปรับปรุงให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบันมากยิ่งขึ้น (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่เสนอในข้อ ๑ - ๒ ดังกล่าว ขอดีโปรดลงนามอนุมัติตามเอกสารแนบ ๑ และ ๒ ทั้งนี้ หากมีเรื่องอื่นใดที่ประสงค์จะให้ สตน. ตรวจสอบหรือปรับปรุงเพิ่มเติม/ดำเนินการขอได้โปรดพิจารณาสั่งการ จะเป็นพระคุณยิ่ง

(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

(นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

กมลวรรณ ๕
1101 ๑๓๗ ๑๓
11๐๖ ๗๓๖.
1๒: ๑๒๖๒๓๖
๑๒๖๒
๒๕๖.๐.๕๗

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

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรมกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑) ภายใต้กฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กำหนด โดยมีสาระสำคัญของเรื่อง/โครงการที่ตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

๑. งานตรวจสอบหน่วยรับตรวจ/โครงการจากการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (บนฐานข้อมูลการประเมินความเสี่ยง)

๑.๑ โครงการตรวจติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการของสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์

๑.๒ โครงการตรวจติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒. งานตรวจสอบที่มีมติคณะรัฐมนตรี/กฎระเบียบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ

๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.

๒.๒ การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสมการ จัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของ สป.กค.

๒.๓ การตรวจสอบการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.

๒.๔ การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ

๒.๕ การตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๒.๖ การตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญและทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด (Undo) รอบ ๒

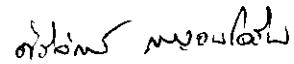
๒.๗ การตรวจสอบการเข้าใช้งานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๒.๘ การตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรในสังกัด สป.กค.

๓. งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ



(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

อนุมัติ



(นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๕๘

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาของการตรวจสอบ เป็นการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๕๘ - กันยายน ๒๕๕๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|----|----------------------------|--|
| ๑. | - ว่างรอการสรรหา - | ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
(เนื่องจากเกษียณอายุราชการวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘) |
| ๒. | นางสาวประภาพร จันทร์นิฤทัย | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. | - ว่าง - | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (พนักงานราชการ) |
| ๔. | นางสาวธनिया ชัยปราการ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |
| ๕. | - ว่าง - | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
แผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาของการตรวจสอบ เป็นการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๕๘ - กันยายน ๒๕๖๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|----|--------------------------|--|
| ๑. | - วางรอการสรรหา - | ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
(เนื่องจากเกษียณอายุราชการวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘) |
| ๒. | นางสาวประภาพร จันทน์นิตย | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. | - วาง - | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (พนักงานราชการ) |
| ๔. | นางสาวธนิยา ชัยปราการ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |
| ๕. | - วาง - | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว) |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -