



บันทึกข้อความ

รับที่	ปัดท.คค.
วันที่	๒/๗๖๓
เวลา	๑๑.๐๐ น.
	๑๑.๓๗๔

ส่วนราชการ ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๒๖๓๓, ๒๔๓๗
ที่ กค ๐๒๐๗ (๑)/๕๑๙๙ วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๐
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

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

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง (สตท.) ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของงาน/ระบบงาน/โครงการของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง ที่จะตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้ว สามารถสรุปงาน/ระบบงาน ที่นำมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ดังต่อไปนี้

สรุปแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย
๑. งาน/ระบบงาน จำนวน ๕ งาน/ระบบงาน ได้แก่

ลำดับที่	ส่วนราชการ	งาน/ระบบงานที่ตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ*	ระดับความเสี่ยง
๑	ทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	การดำเนินการด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	C, O, IT	สูง
๒	ทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	สอบทานความพร้อมใช้งานของระบบกล้องวงจรปิด (CCTV) ของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	M, O, P	สูง
๓	สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลาง	การเตรียมความพร้อมของกระทรวงการคลังเพื่อรองรับระบบ NEW GFMS	F, IT, M	กลาง
๔	กรมธนารักษ์	ระบบบริหารจัดการเหรียญที่ระลึก	M, O, P	กลาง
๕	ทุกส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง	สอบทานการใช้จ่ายเงินของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่ง ในภาพรวม	C, O	-

หมายเหตุ ประเภทการตรวจสอบ *

- C หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Auditing : C)
- F หมายถึง การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing : F)
- IT หมายถึง การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing : IT)
- M หมายถึง การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing : M)
- O หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing : O)
- P หมายถึง การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing : P)

(รายละเอียดประเภทการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ ๒)



รับผิดชอบ เสียดส: สามัคคี
กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

๕๕๕

๒. การตรวจสอบตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และงานสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป.ประจำกระทรวงการคลัง)

๒.๑ การติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๒ งานสนับสนุนคณะกรรมการฯ เช่น

- ๑) งานประชุมคณะกรรมการฯ (ทุกเดือน)
- ๒) งานประชุมร่วมกับหัวหน้าส่วนราชการ/ผู้ตรวจราชการ/ผู้เกี่ยวข้อง
- ๓) งานเข้าพบผู้บริหารระดับสูงกระทรวงการคลัง และการจัดทำรายงานการเข้าพบผู้บริหารระดับสูง
- ๔) งานตรวจเยี่ยมส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค และการจัดทำรายงานผลการตรวจเยี่ยมของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง
- ๕) จัดทำรายงานผลปฏิบัติงาน และรายงานการประเมินตนเองของคณะกรรมการฯ (ปีละ ๒ ครั้ง)
- ๖) งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอคณะกรรมการฯ เพื่อเป็นประเด็นการติดตาม สอบทาน และประเมินผลโครงการฯ ตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการประจำปี ที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ (ค.ต.ป.)
- ๗) งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอคณะกรรมการฯ เพื่อเป็นประเด็นการติดตาม สอบทาน และประเมินผลเรื่อง/โครงการ ที่มีความสำคัญที่คณะกรรมการฯ เห็นควรติดตามผลการดำเนินการ
- ๘) งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอคณะกรรมการฯ เพื่อเป็นประเด็นการติดตาม สอบทาน และประเมินผลเรื่อง/โครงการ ที่คณะกรรมการฯ ได้รับมอบหมายจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง/ปลัดกระทรวงการคลัง
- ๙) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓. การปฏิบัติงานประจำและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย เช่น

- ๓.๑ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๓.๒ การทบทวนกฎบัตรพร้อมกรอบความประพฤติและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๓.๓ จัดทำรายงานสรุปแผนและผลการตรวจสอบประจำปี
- ๓.๔ จัดทำรายงานตามแบบประเมินตนเองของ สตท.
- ๓.๕ จัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สตท.
- ๓.๖ สอบทานการประเมินการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง (แบบ ปส.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
- ๓.๗ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี
- ๓.๘ การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)
- ๓.๙ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

ดังมีรายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามเอกสารแนบ ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบด้วย ขอให้โปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวงด้วย จะขอบคุณยิ่ง

นางสิริกานต์ มหาสิทธิ์กุล
(นางสิริกานต์ มหาสิทธิ์กุล)
ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

อนุมัติ
นายสมชัย สัจจพงษ์
ปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และภาพรวมในการจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน รวมถึงการบริหารงานระบบสารสนเทศ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรคการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา 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. ๒๕๖๑ ปรากฏดังนี้