

**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒**  
**ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง**

**๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน การให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรค ของส่วนราชการ และเป็นข้อมูลประกอบการบริหารงานตามความเหมาะสม

**๒. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๒.๑ หน่วยรับตรวจ : หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง และสำนักงานรัฐมนตรี

๒.๒ ระยะเวลาการตรวจสอบ : ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๓ ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ : ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๒

**๓. กิจกรรมการตรวจสอบ**

๓.๑ งานตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อตกลงความร่วมมือของกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) และการประเมินความเสี่ยง

๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.

๒) ตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสมการจําหนายแทนการจําหนายประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของ สป.กค.

๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.

๔) ตรวจสอบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของ สป.กค.

๕) ตรวจสอบการใช้งานในระบบงานความรับผิดชอบและแฟงของ สป.กค.

๖) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๗) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

๘) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding)

๙) ตรวจสอบการเตรียมความพร้อมของบุคลากร สป.กค. ต่อการก้าวสู่ระบบราชการ ๔.๐

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) ตามแนวทางกรมบัญชีกลาง
- ๔.๗ การสำรวจความพึงพอใจและความเห็นต่อการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของ สตง.
- ๔.๘ การจัดทำ/ดำเนินการ/รายงานผล ตามตัวชี้วัดประกอบการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของ สตง.
- ๔.๙ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สตง. (ระดับหน่วยงานย่อย)
- ๔.๑๐ การจัดทำฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน
- ๔.๑๑ การเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการทำงานต่างๆ
- ๔.๑๒ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

#### ๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- ๕.๑ นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์ ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
- ๕.๒ นางสาวประภาพร จันทร์นฤทัย นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
- ๕.๓ นางสาวธนีญา ชัยปรากฏ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

#### ๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

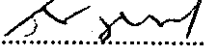
#### ๗. งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร

อบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (Certified Government Internal Auditor – CGIA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของกรมบัญชีกลาง วงเงินประมาณ ๓๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ .....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

ลงชื่อ .....  ..... ผู้อนุมัติ

(นายประสงค์ พูนธเนศ)

ปลัดกระทรวงการคลัง

สำเนาถูกต้อง

ประภาพร จันทร์นฤทัย

(นางสาวประภาพร จันทร์นฤทัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๑