

**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน 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

๑.๖ เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลังได้รับการตรวจสอบและประเมินผลตามแนวทางการตรวจสอบ และประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.)

**๒. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๒.๑ หน่วยรับตรวจ : ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง

๒.๒ ระยะเวลาการตรวจสอบ : ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๓ ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ : ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

**๓. ภารกิจด้านการตรวจสอบ**

**๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

(การตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การตรวจสอบการดำเนินงาน การตรวจสอบอื่นๆ)

๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.

๒) ตรวจสอบการใช้จ่ายส่วนกลาง การเลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาะสม และการเลือกรับรถประจำตำแหน่งของ สป.กค.

๓) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการรับ-จ่ายเงิน ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Payment)

๔) ตรวจสอบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อมของ สป.กค.

๕) ตรวจสอบการดำเนินงานการติดตามและประเมินผลการรักษาความปลอดภัยของอาคารและสำนักงาน สป.กค.

๖) ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการควบคุมการใช้วัสดุสำนักงานของ สป.กค.

๗) ตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลของ สป.กค.

๘) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

๙) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

๑๐) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e-bidding)

๓.๒ งานตรวจสอบอื่นระหว่างปี (กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ขอความร่วมมือไปยังหน่วยตรวจสอบภายในทุกส่วนราชการ)

### ๓.๓ งานให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๑) การให้คำแนะนำ คำปรึกษา และความคิดเห็นด้าน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ คำสั่ง และการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒) การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำปี

## ๔. การกิจที่ได้รับมอบหมาย

งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง)

### ๔.๑ งานวิเคราะห์ข้อมูลและการรายงาน

๑) ประสานและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเสนอ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง พิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งาน/โครงการ โดยการตรวจสอบและประเมินผลตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และนำเสนอรายงานไปยังรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ปลัดกระทรวงการคลัง และ ค.ต.ป.

๒) ประสานและวิเคราะห์ข้อมูลในการตรวจสอบและประเมินผลตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และการรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (รอบ ๖ เดือน และรอบสมบูรณ์)

๓) ติดตามและวิเคราะห์ความก้าวหน้าของผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และการรายงานรายไตรมาส

๔) วิเคราะห์ข้อมูลและการรายงานเรื่องที่คณะกรรมการฯ ได้รับมอบหมายจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง/ปลัดกระทรวงการคลัง

๕) วิเคราะห์ข้อมูลและการรายงานประเด็นที่มีความสำคัญที่คณะกรรมการฯ เห็นควรติดตามผลการดำเนินการ

๔.๒ งานสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง)

๑) การปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้ช่วยเลขานุการของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง สำหรับจัดเตรียมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง เป็นประจำทุกเดือน

๒) ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค และจัดทำรายงานผลการติดตาม

๓) เข้าพบผู้บริหารระดับสูงกระทรวงการคลัง เพื่อรับมอบนโยบาย และจัดทำรายงานที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงการคลัง

## ๕. การกิจอื่น

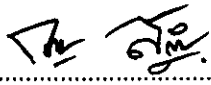
- ๕.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในพร้อมกรอบคุณธรรม
- ๕.๒ การจัดทำเอกสารประกอบการปฏิบัติงานของ กตน. ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอก
- ๕.๓ การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (๔ เดือน/ครั้ง)
- ๕.๔ การสำรวจความพึงพอใจของบุคลากร ที่มีต่อการปฏิบัติงานของ กตน.
- ๕.๕ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (รอบ ๑๒ เดือน)
- ๕.๖ การจัดทำรายงานประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessment) ตามแนวทางกรมบัญชีกลาง
- ๕.๗ การจัดทำ/ดำเนินการ/รายงานผล ตามตัวชี้วัดประกอบการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของ กตน.
- ๕.๘ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ กตน. (ระดับหน่วยงานย่อย) พร้อมทั้งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)
- ๕.๙ การจัดทำรายงานการประเมินและการบริหารความเสี่ยงของ กตน.
- ๕.๑๐ การรายงานในระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ ของกรมบัญชีกลาง
- ๕.๑๑ การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานต่างๆ
- ๕.๑๒ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย


## ๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                |  |
|--------------------------------|--|
| ๖.๑ นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ<br>รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง |
| ๖.๒ นางดวงมณี อังศ์วัฒนากุล    | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๖.๓ นางสาววรรณรีย์ ชาวพอง      | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๖.๔ นางวลีลักษณ์ จันทร์ศรี     | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ   |
| ๖.๕ นางสาวเพ็ญศิริ เพชรไช้     | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ   |
| ๖.๖ นางสาวประภาพร จันทร์นิฤทัย | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ   |
| ๖.๗ นางสาวอำภา คบทองกลาง       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ   |
| ๖.๘ นางสาวณัฐธิดา เพ็ชรพังกา   | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ   |
| ๖.๙ นางสาวธนิยา ชัยปรากการ     | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน  |

## ๗. งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร

วงเงินประมาณ ๓๐,๐๐๐.- บาท สำหรับการพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ .....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวกาญจนา สุทธิชัยพัฒน์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

ลงชื่อ .....  ..... ผู้อนุมัติ  
(นายกฤษฎา จินะวิจารณ์)  
ปลัดกระทรวงการคลัง