



## บันทึกข้อความ

ว. ๑๖/๑๐๓  
ร. ๑๖๑ ๕๖  
๑๖.๓๐

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม โทร. ๒๗๒๐

ที่ กค ๐๒๐๗ (๒)/๖๐ วันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๕๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

ด้วยส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม (สตน.) ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๗ โดยในแผนฯ ได้กำหนดให้มีการตรวจสอบโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพศูนย์คอมพิวเตอร์สำรองกระทรวงการคลัง (วงเงิน ๘๒ ล้านบาท) ตามเอกสารแนบ ๑ ต่อมาศูนย์เทคโนโลยีและสารสนเทศ (ศทส.) ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบโครงการดังกล่าว ได้มีบันทึกข้อความที่ กค ๐๒๐๒/๒๕๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ แจ้งชะลอโครงการฯ เนื่องจากโครงการฯ เป็นการจัดซื้อและติดตั้งระบบคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำหรับใช้งานที่อาคาร ศทส. แต่ขณะนี้ผู้บริหารได้มีดำริที่จะดำเนินการรื้อถอนอาคารฯ ออกไป ตามเอกสารแนบ ๒ จึงมีผลกระทบทำให้ สตน. ไม่สามารถตรวจสอบโครงการฯ ตามแผนฯ ที่กำหนดไว้ได้

ประกอบด้วย :

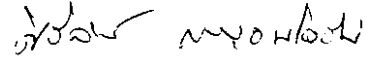
๑) กรมบัญชีกลางได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๓๙๔ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๗ ตามเอกสารแนบ ๓ ขอความร่วมมือให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อให้รองรับกับการตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญและทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด (Undo) รวมทั้งให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบและสำเนากระดาษทำการให้กรมบัญชีกลางทราบ ในปี ๒๕๕๘ จำนวน ๒ รอบ คือ ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม และ ๓๑ ตุลาคม ตามลำดับ

๒) ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง (สตก.) ได้มีบันทึกข้อความที่ กค ๐๒๐๗ (๑)/๑๐ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๕๘ ตามเอกสารแนบ ๔ ขอความร่วมมือให้ สตน. ดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหลักสูตรกฎหมายปกครองและวิธีพิจารณาคดีปกครองตามมาตรฐานที่ ก.ศป. รับรอง ซึ่งเป็นไปตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบเรื่องดังกล่าวเพิ่มเติม รวมทั้งให้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบเรื่องดังกล่าวให้ สตก. เพื่อจัดทำรายงานผลการตรวจสอบฯ ในภาพรวมของกระทรวงฯ ส่งให้ สตง. ทราบภายใน ๖๐ วันต่อไป ทั้งนี้ สตน. ได้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ ภายในเวลาที่กำหนดเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบของ สตน. บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรให้มีการปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยยกเลิกการตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง คือ “การตรวจสอบโครงการปรับปรุงประสิทธิภาพศูนย์คอมพิวเตอร์สำรองกระทรวงการคลัง (วงเงิน ๘๒ ล้านบาท)” และเพิ่มเติมการตรวจสอบจำนวน ๒ เรื่อง คือ “การตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญและทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด (Undo)” และ “การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหลักสูตรกฎหมายปกครองและวิธีพิจารณาคดีปกครองตามมาตรฐานที่ ก.ศป. รับรอง”

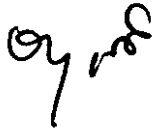
/จึงเรียน...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติให้ สตน. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วย เพื่อให้แผนฯ ของ สตน. เป็นไปตามข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้นดังกล่าว และสามารถใช้แผนการตรวจสอบประจำปีเป็นแนวทาง/เครื่องมือในการบริหารการปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป



(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม  
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง



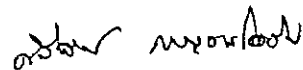
๑๓ ส.ค. ๒๕๕๘

(นายรังสรรค์ ศรีวรรคศาสตร์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘  
และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐)  
ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม  
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง จัดทำ  
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี : ปี ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐)  
ภายใต้กฎระเบียบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กำหนด ซึ่งแผนการ  
ตรวจสอบนี้จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ



(นางศิริลักษณ์ กาญจนโยธิน)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

อนุมัติ



(นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์)

ปลัดกระทรวงการคลัง

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๕๗

**สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

การตรวจสอบจะเป็นการตรวจสอบที่ครอบคลุมกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของภาค ราชการและที่ยอมรับกันโดยทั่วไป รวมทั้งครอบคลุมประเภทของการตรวจสอบด้าน Financial , Operational , Compliance และ IT Audit โดยมีหน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานรัฐมนตรีและสำนักงานปลัด กระทรวงการคลัง

**ระยะเวลาของการตรวจสอบ** เป็นการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

**ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ** ตุลาคม ๒๕๕๗ - กันยายน ๒๕๕๘

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

๑. นางศิริลักษณ์	กาญจนโยธิน	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม
๒. นางสาวประภาพร	จันทร์นิฤทัย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางสาวธนกร	โรจนวัฒน์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (พนักงานราชการ)
๔. นางสาวธनिया	ชัยปราการ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว)
๕. -ว่าง-		เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ลูกจ้างชั่วคราว)

**งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

- ไม่มี -

/ งานตรวจสอบ...

**๑. งานตรวจสอบ**

๑.๑ การตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี , ระเบียบ , คำสั่ง ดังนี้

๑) การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สป.กค.

๒) การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่งสำหรับข้าราชการผู้มีสิทธิได้รับรถประจำตำแหน่งของส่วนราชการ

๓) การตรวจสอบการเงินการบัญชีกองทุนสวัสดิการ สป.กค.

๔) การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ

๕) การตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๑.๒ การตรวจสอบจากผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

๑) โครงการปรับปรุงประสิทธิภาพศูนย์คอมพิวเตอร์สำรองกระทรวงการคลัง

๒) โครงการติดตามการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล

**๒. งานมอบหมาย**

๒.๑ งานสนับสนุนการดำเนินงานคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง (ค.ต.ป.)

**๓. งานอื่น**

๓.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๓.๒ การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

๓.๓ การทบทวนกรอบความประพฤติและจริยธรรมการตรวจสอบภายใน

๓.๔ การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓.๕ การจัดทำรายงานแบบประเมินตนเอง (Control Self Assessment)

๓.๖ การสำรวจความพึงพอใจจากการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๓.๗ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองฯ

๓.๘ การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของ สตง. (ระดับหน่วยงานย่อย)

๓.๙ การเข้าร่วมเป็นคณะทำงานต่าง ๆ และกิจกรรมอื่น ๆ