

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบตามมติคณะรัฐมนตรี/กฎระเบียบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ

๓.๒.๑ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ ติดตามการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๒.๓ สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ตามระเบียบพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน

๓.๒.๔ ตรวจสอบและรับรองบัญชีการเงินสวัสดิการของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ตรวจสอบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗

๓.๓ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะในครั้งก่อน และรายงานผลให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลาง

๓.๔ งานให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๕ งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลางกำหนดให้ตรวจสอบ

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเห็นว่าแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จะเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายในระหว่างปีงบประมาณ ให้มีประสิทธิภาพ และเพื่อเตรียมความพร้อมเข้ารับการประเมินผลตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐจากกรมบัญชีกลาง เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑) ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (เอกสาร ๓)

๒) อนุมัติให้เผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเว็บไซต์ และหนังสือแจ้งเวียนหน่วยงานในสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี

๓) อนุมัติและมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาในข้อ ๔ หากเห็นชอบกรุณาอนุมัติและลงนามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นชอบ
ลงนามแล้ว

พลเอก

(วิลาศ อรุณศรี)
เลขาธิการนายกรัฐมนตรี
ก.ย. ๖๑



(นางสาวซัชพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานด้านการเงินการบัญชี มีความถูกต้องเพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า มีความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน โครงการ/แผนงานตลอดจน ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพิ่มมากขึ้น
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดและสามารถ พิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว

ประเภทการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ได้แก่

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักงานเลขาธิการ
- ๑.๒ กองการต่างประเทศ
- ๑.๓ กองงานนายกรัฐมนตรี
- ๑.๔ กองประสานงานการเมือง
- ๑.๕ กองประสานนโยบายและยุทธศาสตร์
- ๑.๖ กองพิธีการ
- ๑.๗ กองสถานที่ ยานพาหนะ และรักษาความปลอดภัย
- ๑.๘ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

- ๑.๙ สำนักโฆษก
- ๑.๑๐ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๑.๑๑ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ เรื่องที่ตรวจสอบจากการประเมินความเสี่ยงหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ดำเนินการ (รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจปรากฏอยู่ในกระดาษทำการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารแนบ)

๒.๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการงานต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ การบันทึกบัญชี มีความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

- (๑) การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - payment)
- (๒) ค่าใช้จ่าย
 - ค่าตอบแทน ใช้น้อย วัสดุ
 - ค่าสาธารณูปโภค

๒.๑.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการจัดหาวัสดุ ด้วยวิธีดังนี้

- (๑) วิธีประกาศเชิญชวน
- (๒) วิธีคัดเลือก
- (๓) วิธีเฉพาะเจาะจง

๒.๑.๓ ตรวจสอบงานด้านการรักษาความปลอดภัย รายการระบบโทรทัศน์วงจรปิด
ทำเนียบรัฐบาล

๒.๑.๔ ตรวจสอบงานด้านพัฒนาระบบเทคโนโลยีและการสื่อสาร รายการจัดหาลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ระบบสารสนเทศภายในองค์กร

๒.๒ งานตรวจสอบที่มีมติคณะรัฐมนตรี/กฎระเบียบอื่นๆ กำหนดให้ตรวจสอบ

๒.๒.๑ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ ติดตามการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๒.๒ สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรีตามระเบียบพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน

๒.๒.๓ ตรวจสอบและรับรองบัญชีการเงินสวัสดิการของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ตรวจสอบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗

๒.๓ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะในครั้งก่อน ว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลาง

๒.๔ งานให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลางกำหนดให้ตรวจสอบ

(รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๒ คน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๐,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย

- ค่าวัสดุเป็นเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท
- ค่าฝึกอบรม/สัมมนา เป็นเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท

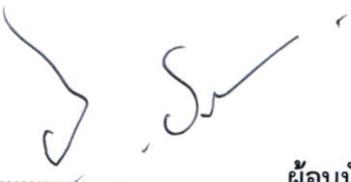
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวชัชพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวสุรินรัตน์ เทพหัสดิน ณ อยุธยา นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ (ช่วยราชการ)

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชัชพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ พลเอก..........ผู้อนุมัติ

(วิลาศ อรุณศรี)

เลขาธิการนายกรัฐมนตรี