



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๙๒๒

ที่ กตส. ๐๑๑๔/๒๕๖๑ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

### ๑. ประเด็น

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

### ๒. เรื่องเดิม

๒.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน (เอกสาร ๑)

๒.๒ หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๒๙ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๙ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในการวางแผนการตรวจสอบในประเด็นที่ ๘ การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ และในประเด็นที่ ๙ การวางแผนการตรวจสอบ (เอกสาร ๒)

### ๓. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ โดยกำหนดเรื่องที่ต้องตรวจสอบตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพฯ ในข้อ ๒.๒ และตามแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ตามอัตรากำลังที่มีอยู่จำนวน ๑ อัตรา และช่วยปฏิบัติราชการจำนวน ๑ อัตรา เสร็จเรียบร้อยแล้ว (เอกสาร ๓) มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

๓.๑ เรื่องที่ตรวจสอบจากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ดำเนินการ

๓.๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

๓.๑.๒ ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ ตรวจสอบงานด้านการรักษาความปลอดภัย รายการระบบโทรทัศน์วงจรปิด

ทำเนียบรัฐบาล

๓.๑.๔ ตรวจสอบงานด้านพัฒนาระบบเทคโนโลยีและการสื่อสาร รายการจัดหาลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ระบบสารสนเทศภายในองค์กร

/๓.๒ เรื่องที่...

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



(นางสาวชัชพร 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