



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ _____ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๙๒๒
ที่ กตส. ๐๑๕๙/๒๕๖๓ วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

๑. ประเด็น

เพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. เรื่องเดิม

๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒.๒ ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

(รายละเอียดตามเอกสาร ๑)

๓. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ โดยกำหนดเรื่องที่ต้องตรวจสอบให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) และประมาณการงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสาร ๒) ตามอัตรากำลังที่มีอยู่จำนวน ๓ อัตรา เสร็จเรียบร้อยแล้ว มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

๓.๒ ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๔ ตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ ติดตามการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๕ ตรวจสอบงานพัฒนาระบบเทคโนโลยีและการสื่อสาร รายการโครงการพัฒนาระบบ ติดตามการดำเนินงานตามนโยบายของรัฐบาล

/๓.๖ สอบทาน...

๓.๖ สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้

๓.๗ ตรวจสอบและรับรองบัญชีการเงินสวัสดิการของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ กำหนดไว้

๓.๘ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะในครั้งก่อน ว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ

๓.๙ งานให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๑๐ งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลางกำหนดให้ตรวจสอบ

(รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

๔. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเห็นว่าแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จะเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายในระหว่างปีงบประมาณ ให้มีประสิทธิภาพ เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสาร ๓)

๔.๒ อนุมัติและมอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาในข้อ ๔ หากเห็นชอบกรุณาอนุมัติและลงนามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

อนุมัติ




(นายติสทัต โทตระกิตย์)
เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

๑๗ ก.ย. ๖๓

๒๕๖๓

(นางสาวชัชพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



๑๕๐.๖.๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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