



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๙๒๒

ที่ กตส. ๑๕๔ /๒๕๖๖ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

๑. ประเด็น

เพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. เรื่องเดิม

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

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

(รายละเอียดตามเอกสาร ๑)

๓. ข้อเสนอแนะ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ โดยกำหนดเรื่องที่ต้องตรวจสอบให้ครบทุกประเภทการตรวจสอบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยง ตามอัตรากำลังที่มีอยู่ จำนวน ๒ อัตรา มีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

๓.๒ ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๓.๔ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การจ้างพัฒนาระบบสำนักงานดิจิทัล (Digital Office)

๓.๕ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน โครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิด

ทำเนียบรัฐบาล (CCTV) จำนวน ๑ ระบบ

/๓.๖ สอบทาน...

๓.๖ สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้

๓.๗ ตรวจสอบและรับรองบัญชีการเงินสวัสดิการของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ กำหนดไว้

๓.๘ งานให้คำปรึกษาแนะนำกำหนดหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๙ งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลางกำหนดให้ตรวจสอบ หรือหัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย (รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

๔. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเห็นว่าแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายในระหว่างปีงบประมาณ ให้มีประสิทธิภาพ เห็นควร

๔.๑ ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสาร ๒)

๔.๒ มอบให้กลุ่มตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดให้ความเห็นชอบในข้อ ๔



(นางสาวชัยพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ



(นายพรหมินทร์ เลิศสุริย์เดช)

เลขาธิการนายกรัฐมนตรี

๒๒ ก.ย. ๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานด้านการเงินการบัญชี มีความถูกต้องเพียงพอครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า มีความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดและสามารถ พิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็ว

ประเภทการตรวจสอบตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ได้แก่

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๔. การตรวจสอบอื่นๆ การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑ - ๓ เช่น การตรวจสอบ ความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

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 ด้านการเงินและบัญชี เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ การบันทึกบัญชี มีความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

- (๑) การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ
- (๒) การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - payment)
- (๓) ค่าใช้จ่าย
 - ค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียนบุตร
 - ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ
 - ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ค่าสาธารณูปโภค
 - รายจ่ายอื่น เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดงานพระราชพิธีและพิธีสำคัญของรัฐบาล, ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว เป็นต้น

๒.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการจัดหาวัสดุ ด้วยวิธีดังนี้

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

๒.๓ ด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง เป็นการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน ดังนี้

- (๑) ระบบงานความรับผิดชอบละเมิด
- (๒) ระบบงานความรับผิดชอบแพ่ง
- (๓) ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา
- (๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

๒.๔ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จ้างพัฒนาระบบสำนักงานดิจิทัล (Digital Office)

๒.๕ ด้านการดำเนินงาน โครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิดทำเนียบรัฐบาล

๒.๖ สอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดไว้

๒.๗ ตรวจสอบและรับรองบัญชีการเงินสวัสดิการของสำนักเลขาธิการนายกรัฐมนตรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ กำหนดไว้

๒.๘ งานให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ งานตรวจสอบอื่นๆ ที่จะพึงมีขึ้นในระหว่างปี ซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและกรมบัญชีกลางกำหนดให้ตรวจสอบ หรือหัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย (รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นเงินทั้งสิ้น ๔๐,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย ค่าวัสดุ ๕,๐๐๐ บาท และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๓๕,๐๐๐ บาท

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวชัชพร | สนิทวงศ์ ณ อยุธยา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวปรีชญา | กวยสะอาด | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชัชพร สนิทวงศ์ ณ อยุธยา)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายพรหมินทร์ เลิศสุริย์เดช)
เลขาธิการนายกรัฐมนตรี