

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจ สอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (สำนักนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน สำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาค สำนักนโยบายการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ)							
๑) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการเงิน	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อติดตามและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการนำระบบสารสนเทศตามโครงการมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินโครงการ ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management Operation Compliance IT	
๒) โครงการปรับปรุงและพัฒนาระบบบริหารจัดการฐานข้อมูลกลางด้านเศรษฐกิจการคลัง ระยะที่ ๒ (DOC Phase II)	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อติดตามและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการนำระบบสารสนเทศตามโครงการมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินโครงการ ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management IT	

หน่วยรับตรวจ		ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๓) มาตรการเยียวยา ๕,๐๐๐ บาท (มาตรการเราไม่ทิ้งกัน)		สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อมั่นใจว่าการดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเป็นไปตามเจตนารมณ์ และวัตถุประสงค์ของโครงการ ๒. เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่ากระบวนการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และปราศจากการทุจริต ๓. เพื่อสอบทานการบริหารจัดการระบบฐานข้อมูลสารสนเทศตามโครงการให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	Financial Performance Operation Compliance Management IT	
๒. สำนักงานเลขาธิการกรม		สูง						
๑) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน								
- การปฏิบัติงานการเงินบัญชี			๑	๒๐	๒๐	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข รวมถึงการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS ที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation	
- ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ GFMS			๑	๑๐	๑๐	๒. เพื่อทราบว่าการปฏิบัติงานและเอกสารข้อมูลทางการเงินบัญชีถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง	Compliance	
- การดำเนินการรับและนำส่งเงิน และระบบรับและนำเงินส่งคลัง ตามระบบ GFMS			๑	๑๐	๑๐	๓. เพื่อทราบถึงประสิทธิภาพของการบริหารงานและความเพียงพอเหมาะสม ของระบบการควบคุมภายใน ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Management	

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
- การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ GFMS		๒	๑๕	๓๐	๑. เพื่อสอบทานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและข้อมูลในระบบ GFMS ว่ามีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพของการบริหารเงินงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management	
๒) การบริหารงานพัสดุ							
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ GFMS		๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อสอบทานการบริหารและการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation Compliance Performance Management	
- การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ GFMS (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษาพัสดุ การบริหารสัญญา)		๑	๒๕	๒๕			
- ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet		๑	๑๐	๑๐	๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการบันทึกการได้มา/ตัดจำหน่าย และการคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรตามที่มีอยู่จริง ๓. เพื่อสอบทานการควบคุมพัสดุและการบริหารงานพัสดุให้มีความเพียงพอเหมาะสม ตลอดจนสอบทานประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	IT	
๓. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ	ปานกลาง	๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงาน งบประมาณการเงิน บัญชีและพัสดุ มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตามนโยบาย กฎหมายระเบียบ คำสั่ง แลมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation Compliance	
๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และการพัสดุ							
๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน							
- การเป็นผู้แทนประเทศไทย กระทรวง หรือส่วนราชการอื่น ในการเข้าร่วมประชุมเจรจา และประสานงานกับหน่วยงานในต่างประเทศ							

หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
- การสนับสนุนและส่งเสริมให้ชาวต่างประเทศเข้ามาลงทุนในประเทศไทย - การเผยแพร่ข้อมูลเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และความเชื่อมั่นทางด้านเศรษฐกิจ และการคลังของประเทศ					๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Management	
แผนงานประจำ							
๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน ^๑		๑	๑๕	๑๕	เพื่อสอบทานประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน สศค. ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ลักษณะงาน และครอบคลุมทุกด้าน	Compliance Performance Management	มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)		๑	๕	๕	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๕๖	Compliance	ตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๕๖
๓) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำเดือนของเงินกองทุนสวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.		๑๒	๕	๖๐	๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้อง และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนด รวมทั้งสอบทานการบริหารงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	Financial Operation Compliance	ตามระเบียบสวัสดิการกำหนดให้ทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชี
๔) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ					๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น		
- กองทุนสวัสดิการ สศค. ^๒		๑	๑๐	๑๐			
- เงินทุนกลาง สศค. ^๒		๑	๑๐	๑๐			
- วารสารการเงินการคลัง ^๒		๑	๒๐	๒๐			
- ชมรมกอล์ฟ สศค. ^๓		๑	๑๐	๑๐			
- ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. ^๔		๑	๑๐	๑๐			
๕) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน		๖	๑๐	๖๐	เพื่อให้ผู้อำนวยการ สศค. ทราบถึงผลการตรวจสอบ และเป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น		ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
๖) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		๑	๑๕	๑๕	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานควบคุมและบริหารงานตรวจสอบ		

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man-day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
งานที่ได้รับมอบหมาย - กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ		๔	๓๐	๑๒๐			บันทึก กสณ./๑๐๑๖/ ๑๓๑/๒๕๖๑ ลว. ๖ ก.ย. ๖๑
งานอื่น ๆ - ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ ภายใน สศค. - พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร จัดทำแบบสำรวจ สรุปผลการดำเนินงาน จัดทำแผนการพัฒนางานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)			๑๕	๑๕			มาตรฐานการ ตรวจสอบภายในด้าน การปฏิบัติงาน
			๒๐	๒๐			
				๖๓๐			

หมายเหตุ :

๑. ระยะเวลาตรวจสอบตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

^๑ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

^๒ ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

^๓ ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

^๔ ดำเนินการภายใน ๙๐ วันนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๔)

๒. ประเภทของการตรวจสอบ ประกอบด้วย

F = Financial Audit

O = Operation Audit

C = Compliance Audit

P = Performance Audit

IT = Information Technology Audit

M = Management Audit

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๓			พ.ศ. ๒๕๖๔								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
แผนงานตรวจสอบประจำปี												
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (สำนักนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน สำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาค สำนักนโยบายการคลัง สำนักงานเลขาธิการกรม และ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ)												
๑) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการเงิน												
๒) โครงการปรับปรุงและพัฒนาระบบบริหารจัดการฐานข้อมูลกลางด้านเศรษฐกิจการคลัง ระยะที่ ๒ (DOC PhaseII)												
๓) มาตรการเยียวยา ๕,๐๐๐ บาท (มาตรการเราไม่ทิ้งกัน)												
๒. สำนักงานเลขาธิการกรม												
๑) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน												
- การปฏิบัติงานการเงินบัญชี												
- ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ GFMS												
- การดำเนินการรับและนำส่งเงิน และระบบรับและนำเงินส่งคลัง ตามระบบ GFMS												
- การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ GFMS												
๒) การบริหารงานพัสดุ												
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ GFMS												
- การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ GFMS (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษา)												
- ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet												
๓. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ												
๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และการพัสดุ												
๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน												
แผนงานประจำ												
๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน ^๑												
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)												
๓) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำเดือนของเงินกองทุนสวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.												
๔) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ												
- กองทุนสวัสดิการ สศค. ^๒												
- เงินทุนกลาง สศค. ^๒												
- วารสารการเงินการคลัง ^๒												
- ชมรมกอล์ฟ สศค. ^๓												
- ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. ^๔												
๕) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												
๖) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน												
งานที่ได้รับมอบหมาย												
- กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ												
งานอื่น ๆ												
- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ ภายใน สศค.												
- พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร จัดทำแบบสำรวจ สรุปผลการดำเนินงาน จัดทำแผนการพัฒนาตรวจสอบภายใน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)												
รวม												

หมายเหตุ ช่วงเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

^๑ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

^๒ ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับการเงิน

^๓ ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับการเงิน

^๔ ดำเนินการภายใน ๔๐ วันนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๔)