สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ และสำนักงานเลขานุการกรม)							
๑) โครงการจัดหาระบบศูนย์สำรองระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Site)	สูงมาก	๑	๓๕	๓๕	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อติดตามและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการนำระบบสารสนเทศตามโครงการมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบงาน และการใช้ประโยชน์จากระบบงานตามโครงการ ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance Performance Management IT Management	ตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประเด็นพิจารณาที่ ๑๑ : คุณภาพของการตรวจสอบ กำหนดเกณฑ์การพิจารณา คือ ให้ตรวจงาน/โครงการที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุดอย่างน้อย ๒ งาน/โครงการ จากงานหรือโครงการในจำนวน ๕ งาน/โครงการลำดับแรกที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุด
๒) โครงการพัฒนาและปรับปรุงห้องปฏิบัติการศูนย์ข้อมูลของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง (สศค.)	สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของการดำเนินโครงการว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของระบบว่ามีการดำเนินการตามหลักการความปลอดภัยของระบบสารสนเทศหรือไม่ ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance Performance Performance Management	

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๓) โครงการจัดหาทดแทนระบบคลาวด์เดิมของ สศค.	สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อติดตามและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการนำระบบสารสนเทศตามโครงการมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบงาน และการใช้ประโยชน์จากระบบงานตามโครงการ ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance Performance Management IT Management	
๒. สำนักงานเลขานุการกรม							
๑) การบริหารงานพัสดุ	สูง				๑. เพื่อสอบทานการบริหารและการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการบันทึกการได้มา/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ ๓. เพื่อสอบทานการควบคุมพัสดุและการบริหารงานพัสดุให้มีความเพียงพอเหมาะสมตลอดจนสอบทานประสิทธิผลของระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation Compliance Performance Management IT
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ New GFMIS Thai		๑	๒๕	๒๕			
- การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ New GFMIS Thai (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษาพัสดุ)		๑	๒๕	๒๕			
- ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet		๑	๑๐	๑๐			
๒) โครงการบริหารจัดการองค์ความรู้และนวัตกรรมองค์กร	ปานกลาง	๑	๑๕	๑๕	๑. เพื่อตรวจสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินโครงการ - ตรวจสอบการดำเนินโครงการว่ามีการดำเนินการกิจกรรมเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วนหรือไม่ - ตรวจสอบการดำเนินโครงการว่าสามารถส่งเสริมการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคลากรได้หรือไม่	Performance	

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๓. กองนโยบายภาษี (กนภ.) ๑) การดำเนินงานและการบริหารงาน ๒) เสนอแนะและจัดทำนโยบายและมาตรการการให้สิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร ๓) จัดทำและพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านภาษีอากรให้ครบถ้วน ทันสมัย ครอบคลุมข้อมูลเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อการวิเคราะห์นโยบายภาษีอากรที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดทำบทวิเคราะห์และรายงานเกี่ยวกับข้อมูลภาษีอากรเพื่อสนับสนุนการเตือนภัยด้านการคลัง ๔) เผยแพร่ความรู้ด้านภาษีอากรแก่ประชาชน	สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงานของหน่วยรับตรวจ ส่งผลต่อการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management Performance Management	
๔. กองนโยบายการคลัง (กนค.) ๑) การดำเนินงานและการบริหารงาน ๒) วางแผนด้านการคลังและจัดทำแผนปฏิบัติงานด้านการคลังของกระทรวงให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานของแผนดังกล่าว ๓) เสนอแนะกฎเกณฑ์และแนวทางในการรักษาวินัยทางการคลัง การกำหนดกรอบความยั่งยืนทางการคลัง การติดตามประเมินผลและเสนอแนะแนวทางในการบริหารความเสี่ยงทางการคลังและการจัดทำพัฒนาเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ๔) จัดทำข้อมูลด้านการคลังภาคสาธารณะ ข้อมูลเพื่อการบริหารความเสี่ยงทางการคลัง และข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินนโยบายด้านการคลัง ในส่วนที่เกี่ยวกับส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ ทุนหมุนเวียน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นของรัฐ เพื่อใช้ในการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่	ปานกลาง	๑	๒๐	๒๐	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงานของหน่วยรับตรวจ ส่งผลต่อการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management Performance Management	
<u>แผนงานประจำ</u> ๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน [๓]		๑	๑๐	๑๐	เพื่อสอบทานประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของ สศค. ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ลักษณะงาน และครอบคลุมทุกด้าน	Compliance Performance Management	มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)		๑	๑๐	๑๐	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๖๕	Compliance	ตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๖๕
๓) การสอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต และระบบการร้องเรียน ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง		๑	๑๕	๑๕	เพื่อสอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนของ สศค.	Compliance Performance Management	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๔) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน - ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ New GFMIS Thai - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ - การใช้สิ่งพิมพ์ออกของใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt)		๑ ๑ ๑	๒๐ ๒๐ ๕	๒๐ ๒๐ ๓	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข รวมถึงการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ ว่าเป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อทราบว่าการปฏิบัติงานและเอกสารการเบิกเงินค่ารักษาพยาบาลถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อทราบถึงประสิทธิภาพของการบริหารงานและความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ๕. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Financial Operation Compliance Management Management	ตรวจสอบการใช้สิ่งพิมพ์ออกของใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๖.๔/ว ๙๗๑ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๕
๕) การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ New GFMIS Thai		๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อสอบทานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ว่ามีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพของการบริหารเงินงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management Management	เพื่อให้ทราบถึงผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงาน ว่าเป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย หรือมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดไว้

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๖) กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ (๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน - การเป็นผู้แทนประเทศไทย กระทรวง หรือส่วนราชการอื่น ในการเข้าร่วมประชุม เจรจา และประสานงานกับหน่วยงานในต่างประเทศ - การสนับสนุนและส่งเสริมให้ชาวต่างประเทศเข้ามาลงทุนในประเทศไทย - การเผยแพร่ข้อมูลเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความเชื่อมั่นทางด้านเศรษฐกิจและการคลังของประเทศ		๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจว่าการบริหารงานงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Management	
๗) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำเดือนของเงินกองทุนสวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.		๑๒	๕	๖๐	๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชี และงบการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้อง และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนด รวมทั้งสอบทานการบริหารงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Management	ตามระเบียบสวัสดิการ สศค. กำหนดให้ทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชี
๘) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ							
- กองทุนสวัสดิการ สศค. [๒]		๑	๑๐	๑๐			
- เงินทุนกลาง สศค. [๒]		๑	๑๐	๑๐			
- วารสารการเงินการคลัง [๒]		๑	๑๐	๑๐			
- ชมรมกอล์ฟ สศค. [๓]		๑	๑๐	๑๐			
- ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. [๔]		๑	๑๐	๑๐			
๙) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐		๑	๔๐	๔๐	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานควบคุมและบริหารงานตรวจสอบ		ตามหลักเกณฑ์ และมาตรฐานการตรวจสอบภายใน
๑๐) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน		๓	๘	๒๔	เพื่อให้ผู้อำนวยการ สศค. ทราบถึงผลการตรวจสอบ และเป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น		
<u>งานที่ได้รับมอบหมาย</u> ๑) กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ		๔	๔๐	๑๖๐			- กฎบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (กองทุนฯ) - คำสั่งคณะกรรมการกองทุนฯ ที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕
๒) การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการจัดการพลังงานภายใน สศค.		๓	๑๐	๓๐	เพื่อประเมินและรายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงานของ สศค. ต่อคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน พร้อมทั้งทบทวน วิเคราะห์ และแก้ไขข้อบกพร่องในการดำเนินงาน		- คำสั่งคณะทำงานด้านการจัดการพลังงานของ สศค. ที่ ๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ และ ที่ ๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
งานอื่น ๆ							
- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ ภายใน สศค.			๑๐	๑๐			มาตรฐานการตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน
- พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร การจัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)			๑๐	๑๐			
				๗๕๗			

หมายเหตุ :

๑. ระยะเวลาตรวจสอบตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

[๑] ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๘

[๒] ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

[๓] ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

[๔] ดำเนินการภายใน ๙๐ วันนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๙)

๒. ประเภทของการตรวจสอบ ประกอบด้วย

F = Financial Audit C = Compliance Audit IT = Information Technology Audit

O = Operation Audit P = Performance Audit M = Management Audit

๓. จำนวนคน-วันที่ใช้ทั้งหมด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๗๕๗ วัน

จำนวนคน-วันที่มีอยู่จริง (๔ คน) ๗๐๘ วัน

จำนวนคน-วันที่ (ขาด) อยู่ (๔๙) วัน