

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจ สอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ - โครงการเข้าพื้นที่จัดการประชุมประจำปีสภาผู้ว่าการธนาคารโลกและกองทุนการเงินระหว่างประเทศ ปี ๒๕๖๙ [กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กปร.) และสำนักงานเลขานุการกรม (สสช.)]	สูง	๑	๓๐	๓๐	๑. เพื่อสอบถามการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของการดำเนินโครงการว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance Performance Management	
๒. การตรวจสอบการดำเนินและการบริหารงาน และการดำเนินงานโครงการของ กปร. ๑) การดำเนินงานและการบริหารงาน ๒) จัดทำนโยบายและกลยุทธ์เพื่อกำหนดแนวทางและมาตรการด้านเศรษฐกิจระหว่างประเทศ และด้านการเงินการคลัง ๓) จัดทำแผนการลดภาษีอากร และเสนอแนะแนวทางการสนับสนุนการดำเนินการตามข้อผูกพันและความตกลงระหว่างประเทศ ๔) การเป็นศูนย์กลางเผยแพร่ข้อมูล ผลงานและการดำเนินการภายใต้กรอบความร่วมมือระหว่างประเทศ ๕) จัดทำนโยบายเพื่อส่งเสริมความร่วมมือด้านเศรษฐกิจการเงินและการคลังกับประเทศเพื่อนบ้าน ๖) การศึกษาและวิเคราะห์ความเหมาะสมของโครงการที่ได้รับความช่วยเหลือจากสถาบันการเงินระหว่างประเทศหรือองค์การระหว่างประเทศ ๗) ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (ถ้ามี) ๘) โครงการตามแผนกลยุทธ์การสื่อสารเพื่อการโฆษณาและประชาสัมพันธ์แบบบูรณาการในโอกาสที่ประเทศไทยเป็นเจ้าภาพจัดการประชุมประจำปีสภาผู้ว่าการธนาคารโลก และกองทุนการเงินระหว่างประเทศ ปี ๒๕๖๙ (กปร. และ สสช.)	สูง	๑	๒๐	๒๐	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงานของหน่วยรับตรวจ ส่งผลต่อการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management Performance Management	
	สูง	๑	๓๐	๓๐	๓. เพื่อสอบถามการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อตรวจสอบความเหมาะสมของการดำเนินโครงการว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่	Operation Compliance Performance	

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
					๕. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Management	
แผนงานประจำ							
๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน						Compliance Performance Management	๑) มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑.๑) สอบทานและประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของ สศค. จากรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ^๖		๑	๘	๘	เพื่อสอบทานประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน สศค. ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมลักษณะงาน และครอบคลุมทุกด้าน		๒) บันทึก กรมบัญชีกลาง กองกฎหมาย ส่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๒.๒/๑๐๗๕๗ ลงวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙ เรื่อง ขอทำความตกลงในการดำเนินการเปิดบัญชีเพื่อรับเงินกรณี สศค. เรียกเงินคืนจากร้านค้าในโครงการคนละครึ่ง พลัส
๑.๒) สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงิน การคืนเงิน และการนำเงินส่งคลังจากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ชื่อบัญชี “สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเพื่อการรับเงิน (โครงการคนละครึ่ง พลัส)”		๑	๘	๘			๓) บันทึก กระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ส่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๒.๒/๖๖๕๖ ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙ เรื่อง ขอทำความตกลงในการดำเนินโครงการไทยช่วยไทย พลัส (๖๐/๔๐)
๑.๓) สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงิน การคืนเงิน และการนำเงินส่งคลังจากบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ชื่อบัญชี “สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเพื่อการรับเงิน (โครงการไทยช่วยไทย พลัส (๖๐/๔๐))”		๑	๘	๘			
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)		๑	๕	๕	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
๔) การบริหารงานพัสดุ	ปานกลาง						
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ New GFMS Thai		๑	๒๐	๒๐	๑. เพื่อสอบทานการบริหารและการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation Compliance Performance	
- การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ New GFMS Thai (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษาพัสดุ)		๑	๑๕	๑๕	๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการบันทึกการได้มา/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	Management	

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
- ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet - การตรวจสอบการกันเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ไว้เบิกเหลือในปี (๑) กรณีหน่วยงานของรัฐที่มีสัญญาหรือข้อตกลงซื้อหรือจ้าง ให้บันทึก PO ผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) (๒) กรณีหน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุจนถึงขั้นออกประกาศให้ผู้ประกอบการเข้ายื่นข้อเสนอต่อหน่วยงาน หรือมีหนังสือเชิญชวน หรือมีประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง หรือผู้ที่ได้รับการคัดเลือก และบันทึกข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)		๑ ๑	๑๐ ๑๐	๑๐ ๑๐	๓. เพื่อสอบทานการควบคุมพัสดุ และการบริหารงานพัสดุให้มีความเพียงพอเหมาะสมตลอดจนสอบทานประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อสอบทานการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ตลอดจนการดำเนินการกันเงินไว้เบิกเหลือปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนด	IT Financial Operation Compliance	หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๕/ว ๑๕๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการขอกันเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ไว้เบิกเหลือในปี
๕) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน - ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ New GFMIS Thai - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ - การใช้สิ่งพิมพ์ออกของใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt)	ต่ำ	๑ ๑ ๑	๑๕ ๑๕ ๓	๑๕ ๑๕ ๓	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข รวมถึงการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMIS Thai ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ ว่าเป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อทราบว่าการปฏิบัติงานและเอกสารการเบิกเงินค่ารักษาพยาบาลถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อทราบถึงประสิทธิภาพของการบริหารงาน และความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ๕. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนา การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Financial Operation Compliance Management Management	ตรวจสอบการใช้สิ่งพิมพ์ออกของใบเสร็จรับเงินอิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๖.๔/ว ๙๗๑ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๕

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
๖) การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ New GFMS Thai	ต่ำ	๑	๑๕	๑๕	๑. เพื่อสอบทานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ว่ามีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพของการบริหารเงินงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรค ในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management Management	มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปี
๗) กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ (๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน - การเป็นผู้แทนประเทศไทย กระทรวง หรือส่วนราชการอื่น ในการเข้าร่วมประชุม เจริญ และประสานงานกับหน่วยงานในต่างประเทศ - การสนับสนุนและส่งเสริมให้ชาวต่างประเทศเข้ามาลงทุนในประเทศไทย - การเผยแพร่ข้อมูลเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความเชื่อมั่น ทางด้านเศรษฐกิจและการคลังของประเทศ	ปานกลาง	๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจว่าการบริหารงาน งบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรค ในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Management	
๘) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำเดือนของเงินกองทุนสวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.		๑๒	๕	๖๐	๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชี และงบการเงิน มีความครบถ้วน ถูกต้อง และการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเงินให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด รวมทั้งสอบทาน การบริหารงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัดและอุปสรรค ในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance	ตามระเบียบสวัสดิการ สศค. กำหนดให้ทำหน้าที่ ตรวจสอบบัญชี
๙) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ของ - กองทุนสวัสดิการ สศค. ^๒ - เงินทุนกลาง สศค. ^๒ - วารสารการเงินการคลัง ^๒ - ชมรมกอล์ฟ สศค. ^๓ - ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. ^๔		๑ ๑ ๑ ๑ ๑	๑๐ ๘ ๑๐ ๕ ๘	๑๐ ๘ ๑๐ ๕ ๘		Management	
๑๐) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑		๑	๓๐	๓๐	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคุมและบริหารงานตรวจสอบ		ตามหลักเกณฑ์ และมาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน
๑๑) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน		๓	๘	๒๔	เพื่อให้ผู้อำนวยการ สศค. ทราบถึง ผลการตรวจสอบ และเป็นเครื่องมือ ในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น		

หน่วยรับตรวจ		ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจ สอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ								
<u>งานที่ได้รับมอบหมาย</u>								
๑) กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ			๔	๓๕	๑๔๐			- กำกับดูแลด้วยการตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ (กองทุนฯ) - คำสั่งคณะกรรมการกองทุนฯ ที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕
๒) การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการจัดการพลังงานภายใน สศค.			๓	๘	๒๔	เพื่อประเมินและรายงานผลการดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงาน ของ สศค. ต่อคณะทำงานด้านการจัดการ พลังงาน พร้อมทั้งทบทวน วิเคราะห์ และแก้ไขข้อบกพร่องในการดำเนินงาน		- คำสั่งคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน ของ สศค. ที่ ๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ ที่ ๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ และ ที่ ๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘
<u>งานอื่น ๆ</u>				๑๐	๑๐			มาตรฐานการตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน
- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ ภายใน สศค.				๕	๕			
- พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร การจัดทำองค์ความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)					๖๑๑			

หมายเหตุ :

๑. ระยะเวลาตรวจสอบตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

๑) ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๙

๒) ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

๓) ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับการเงิน

๔) ดำเนินการภายใน ๙๐ วันนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๗๐)

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. ๒๕๗๐

จำนวนคน-วันที่มีอยู่จริง (๓ คน)	๖๑๑	วัน
จำนวนคน-วันที่ (ขาด) อยู่	๕๒๘	วัน
	(๘๓)	วัน