

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (สำนักนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน สำนักนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน สำนักงานเลขานุการกรม และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ)							
๑) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการเงิน	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อติดตามและประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการนำระบบสารสนเทศตามโครงการมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินโครงการ ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Performance Management Operation Compliance IT	
๒) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศสถาบันการเงินประชาชนของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑. เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบสารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์จากผลการดำเนินโครงการ ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance IT	

หน่วยรับตรวจ							ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
	กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจ สอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ		
๓) โครงการจัดซื้อระบบบริหารจัดการป้องกันการเข้าถึงและดูแลข้อมูลส่วนบุคคล		สูง	๑	๒๕	๒๕	๑ เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒ เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบ สารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์ จากผลการดำเนินโครงการ ๓ เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนา การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance IT	
	๔) โครงการจัดหาระบบจัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์และวิเคราะห์ ภัยคุกคามบนเครือข่ายแบบรวมศูนย์	สูง	๑	๒๕	๒๕	๑ เพื่อสอบทานการดำเนินโครงการให้ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒ เพื่อตรวจสอบความสมบูรณ์ครบถ้วนของระบบ สารสนเทศที่พัฒนาขึ้น และการใช้ประโยชน์ จากผลการดำเนินโครงการ ๓ เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนา การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Operation Compliance IT	

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
๒. สำนักงานเลขานุการกรม ๑) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน - การปฏิบัติงานการเงินบัญชี - ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ GFMS - การดำเนินการรับและนำส่งเงิน และระบบรับและนำเงินส่งคลัง ตามระบบ GFMS	สูง	๑ ๑ ๑	๒๐ ๑๐ ๑๐	๒๐ ๑๐ ๑๐	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข รวมถึงการบันทึกข้อมูลในระบบ GFMS ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อทราบว่าการปฏิบัติงานและเอกสารข้อมูลทางการเงินบัญชีถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ประกาศ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อทราบถึงประสิทธิภาพของการบริหารงานและความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance	
- การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ GFMS		๒	๑๕	๓๐	๑. เพื่อสอบทานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและข้อมูลในระบบ GFMS ว่ามีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพของการบริหารเงินงบประมาณ เป็นไปตามเป้าหมายนโยบาย และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Performance Management	

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
๒) การบริหารงานพัสดุ - การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ GFMIS - การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ GFMIS (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษาพัสดุ) - ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet		๑ ๑ ๑	๒๕ ๒๕ ๑๐	๒๕ ๒๕ ๑๐	๑. เพื่อสอบทานการบริหารและการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการบันทึกการได้มา/ตัดจำหน่าย และการคำนวณค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวรตามที่มีอยู่จริง ๓. เพื่อสอบทานการควบคุมพัสดุ และการบริหารงานพัสดุให้มีความเพียงพอเหมาะสม ตลอดจนสอบทานประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	Financial Operation Compliance Performance Management IT	
๓. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ ๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และการพัสดุ ๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน - การเป็นผู้แทนประเทศไทย กระทรวง หรือส่วนราชการอื่น ในการเข้าร่วมประชุม เจรจา และประสานงานกับหน่วยงานในต่างประเทศ - การสนับสนุนและส่งเสริมให้ชาวต่างประเทศเข้ามาลงทุนในประเทศไทย - การเผยแพร่ข้อมูลเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และความเชื่อมั่นทางด้านเศรษฐกิจ และการคลังของประเทศ	ปานกลาง	๒	๒๕	๕๐	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงาน งบประมาณ การเงิน บัญชีและพัสดุ มีประสิทธิภาพ และปฏิบัติงานอย่างถูกต้องตามนโยบาย กฎหมายระเบียบ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนา การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	Financial Operation Compliance Management	
แผนงานประจำ ๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน^๑		๑	๑๕	๑๕	เพื่อสอบทานประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน สศค. ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ลักษณะงาน และครอบคลุมทุกด้าน	Compliance Performance Management	มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับผิดชอบ กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ในการตรวจ สอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภท ของ การตรวจสอบ	หมายเหตุ
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)		๑	๕	๕	เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๕๖	Compliance	ตามระเบียบ สศค. ว่าด้วยการซื้อขาย หลักทรัพย์ของข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๕๖
๓) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำเดือนของเงินกองทุน สวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.		๑๒	๕	๖๐	๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชี และงบการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้อง และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนด รวมทั้งสอบทานการบริหารงานให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	Financial Operation Compliance	ตามระเบียบสวัสดิการ กำหนดให้ทำหน้าที่ ตรวจสอบบัญชี
๔) ตรวจสอบบัญชีและงบการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ							
- กองทุนสวัสดิการ สศค. ๒		๑	๑๐	๑๐			
- เงินทุนกลาง สศค. ๒		๑	๑๐	๑๐			
- วารสารการเงินการคลัง ๒		๑	๒๐	๒๐	๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา ข้อจำกัด และอุปสรรคในการดำเนินงาน และสามารถปรับปรุง/พัฒนา การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น		
- ชมรมกอล์ฟ สศค. ๓		๑	๑๐	๑๐			
- ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. ๔		๑	๑๐	๑๐			
๕) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖		๑	๑๕	๑๕	เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคุมและบริหารงานตรวจสอบ		ตามหลักเกณฑ์ และมาตรฐาน
๖) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงาน และติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน		๖	๑๐	๖๐	เพื่อให้ผู้อำนวยกา สศค. ทราบถึงผล การตรวจสอบ และเป็นเครื่องมือในการ ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น		การตรวจสอบภายใน
งานที่ได้รับมอบหมาย							
- กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ		๔	๓๐	๑๒๐			บันทึก กสณ./๑๐๑๖.๕/ ๔๖/๒๕๖๔ ลว. ๒๗ ส.ค. ๖๔
งานอื่น ๆ							
- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ ภายใน สศค.			๑๕	๑๕			มาตรฐาน
- พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร จัดทำแบบสำรวจ สรุปผลการดำเนินงาน การปรับปรุงคู่มือ การปฏิบัติงาน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)			๒๐	๒๐			การตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงาน
				๖๕๐			

หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม/แผนงาน/โครงการ							

หมายเหตุ :

๑. ระยะเวลาตรวจสอบตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

๑ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

๒ ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

๓ ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

๔ ดำเนินการภายใน ๙๐ วันนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๕)

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. ๒๕๖๕

จำนวนคน-วันที่มีอยู่จริง (๒๑๐ วัน*๓ คน)

จำนวนคน-วันที่ขาดอยู่

๖๕๐	วัน
๖๓๐	วัน
๒๐	วัน

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับผิดชอบ	พ.ศ. ๒๕๖๔					พ.ศ. ๒๕๖๕								จำนวน man-day	ผู้ตรวจสอบภายใน
	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 สำนักนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน สำนักงานเลขาธิการกรม และศูนย์เทคโนโลยี สารสนเทศ)															
๑) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการเงิน														๒๕	อรพินท์ พสุธร กลีณา
๒) โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศสถาบันการเงินประชาชนของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง														๒๕	จุฑารัตน์ กลีณา
๓) โครงการจัดซื้อระบบบริหารจัดการป้องกันการเข้าถึงและดูข้อมูลส่วนบุคคล														๒๕	ผอ.กตส. อรพินท์ จุฑารัตน์ พสุธร
๔) โครงการจัดหาระบบจัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์และวิเคราะห์ภัยคุกคามบนเครือข่ายแบบ รวมศูนย์														๒๕	ผอ.กตส. จุฑารัตน์ อรพินท์ กลีณา
๒. สำนักงานเลขาธิการกรม															
๑) การปฏิบัติงานด้านการบริหารการคลัง/ด้านการเงิน															อรพินท์ พสุธร กลีณา
- การปฏิบัติงานการเงินบัญชี														๒๐	
- ระบบเบิกจ่าย ระบบบัญชีแยกประเภท ตามระบบ GFMS														๑๐	
- การดำเนินการรับและนำส่งเงิน และระบบรับและนำเงินส่งคลัง ตามระบบ GFMS														๑๐	
- การบริหารเงินงบประมาณและระบบงบประมาณ ตามระบบ GFMS														๓๐	
๒) การบริหารงานพัสดุ															จุฑารัตน์ กลีณา
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และระบบจัดซื้อจัดจ้าง ตามระบบ GFMS														๒๕	
- การควบคุมพัสดุ และระบบสินทรัพย์ถาวร ตามระบบ GFMS (การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจำหน่าย การเก็บรักษา)														๒๕	
- ระบบบริหารวัสดุและครุภัณฑ์ตามระบบ Intranet														๑๐	
๓. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ															
๑) การบริหารงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี และการพัสดุ														๕๐	อรพินท์ พสุธร กลีณา
๒) การดำเนินงานและการบริหารงาน															
แผนงานประจำ															
๑) การสอบทานระบบการควบคุมภายใน ^๑														๑๕	จุฑารัตน์ กลีณา
๒) รวบรวมรายงานการถือครองหลักทรัพย์ (portfolio)														๕	จุฑารัตน์ กลีณา
๓) ตรวจสอบบัญชีและการเงินประจำเดือนของเงินกองทุนสวัสดิการ และเงินทุนกลาง สศค.														๖๐	อรพินท์ พสุธร กลีณา
๔) ตรวจสอบบัญชีและการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ															
- กองทุนสวัสดิการ สศค. ^๒														๑๐	จุฑารัตน์ พสุธร
- เงินทุนกลาง สศค. ^๒														๑๐	จุฑารัตน์ กลีณา
- วารสารการเงินการคลัง ^๒														๒๐	ผอ.กตส. พสุธร
- ชมรมกอล์ฟ สศค. ^๓														๑๐	อรพินท์ กลีณา
- ชมรมอดีตข้าราชการ สศค. ^๔														๑๐	อรพินท์ พสุธร
๕) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕														๑๕	ผอ.กตส.
๖) สอบทาน ติดตามและรายงานผลการตรวจสอบ ตลอดจนสรุปผลการปฏิบัติงานและติดตาม การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน														๖๐	ผอ.กตส.
งานที่ได้รับมอบหมาย															
- กำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนพัฒนาระบบสถาบันการเงินเฉพาะกิจ														๑๒๐	ผอ.กตส. อรพินท์
งานอื่น ๆ															
- ให้ความปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงินบัญชี และด้านอื่น ๆ														๑๕	ผอ.กตส. จุฑารัตน์ อรพินท์
- พัฒนาประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายใน (ทบทวนกฎบัตร จัดทำแบบสำรวจ สรุปผลการดำเนินงาน การปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงาน การปรับปรุงข้อมูลบน website ฯลฯ)														๒๐	ผอ.กตส. จุฑารัตน์ อรพินท์
รวม														๖๕๐	

หมายเหตุ ช่วงเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

^๑ ดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

^๒ ดำเนินการภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

^๓ ดำเนินการภายใน ๖๐ วันนับแต่วันที่ได้รับงบการเงิน

^๔ ดำเนินการภายใน ๙๐ วันนับแต่วันปีบัญชีประจำปี (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๕)