

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ  
กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อมูลทั่วไป

๑. กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้แบ่งส่วนราชการภายใน ดังนี้

- |   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| ๑.๑ สำนักงานเลขาธิการ   | ๑.๒ กองกฎหมาย                        |
| ๑.๓ กองการต่างประเทศ  | ๑.๔ กองบริหารคดี                     |
| ๑.๕-๑.๙ กองปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ๑ - ๕                      | ๑.๑๐ กองป้องกันการทุจริตในภาครัฐ     |
| ๑.๑๑ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน                                     | ๑.๑๒ กองอำนวยการต่อต้านการทุจริต     |
| ๑.๑๓-๑.๒๑ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เขต ๑ - ๙ |                                      |
| ๑.๒๒ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                        | ๑.๒๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน               |
| ๑.๒๔ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร                                       | ๑.๒๕ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต |

๒. คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ที่ ๑๖๒/๒๕๖๕ ได้แบ่งหน่วยงานระดับกองภายในที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐจัดตั้งขึ้น ดังนี้

- ๒.๑ ศูนย์ขับเคลื่อนการบริการภาครัฐสำหรับนักลงทุนชาวต่างชาติ
- ๒.๒ กองนวัตกรรมและความโปร่งใสในภาครัฐ
- ๒.๓ กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ
- ๒.๔ กองกำกับและขับเคลื่อนการดำเนินงานนโยบายภาครัฐ
- ๒.๕ กองบริหารทรัพยากรบุคคล

สำนักงาน ป.ป.ท. มีหน่วยเบิกจ่ายทั้งสิ้น ๑๐ หน่วยเบิกจ่าย ได้แก่ ส่วนกลาง ๑ หน่วยเบิกจ่าย (สธธ.) และส่วนภูมิภาค ๙ หน่วยเบิกจ่าย (ปปท.เขต ๑ - ๙)

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะประกาศใช้บังคับไม่ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ อันเป็นวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งกรณีดังกล่าวรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๑๔๑ ประกอบกับอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๒ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณที่ล่วงแล้วไปพลางก่อนได้ ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณกำหนดโดยอนุมัตินายกรัฐมนตรี

สำนักงานงบประมาณขอให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามความจำเป็นที่ต้องใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันในไตรมาสที่ ๑ ไตรมาสที่ ๒ และไตรมาสที่ ๓ เฉพาะเดือนเมษายนและเดือนพฤษภาคม ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗) โดยจำแนกเป็นรายเดือนภายใต้กรอบวงเงินตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้จัดทำแผนภายในวงเงินไม่เกินสองในสามของแต่ละแผนงานและรายการ

ในการนี้...

ในการนี้สำนักงาน ป.ป.ท. โดย กยผ. ได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานฯ ดังกล่าว ประกอบด้วย ๔ แผนงาน เป็นเงิน ๕๑๒,๕๙๖,๕๐๐ บาท ประกอบด้วย

๑. แผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน ๓๒๐,๖๔๗,๖๐๐ บาท

๒. แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ จำนวน ๑๗๗,๐๖๙,๗๐๐ บาท

๓. แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ จำนวน ๑,๒๗๙,๒๐๐ บาท

๔. แผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จำนวน ๑๓,๖๐๐,๐๐๐ บาท

#### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ

๓. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความครบถ้วน และเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี และดำเนินงานและการเงินการคลัง

๔. เพื่อตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๖. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๗. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๑. โครงการขับเคลื่อนค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ของประเทศไทยสู่เป้าหมายยุทธศาสตร์ชาติ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กองนวัตกรรมและความโปร่งใสในภาครัฐ และกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริต ในภาครัฐ

๒. โครงการศูนย์บูรณาการฐานข้อมูลด้านการต่อต้านการทุจริตในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ ปปท. เขต ๙

๓. การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ป.ท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในระดับองค์กร หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กพร.

๔. การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับหน่วยงานย่อย) หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วยงาน ตามผลการประเมินความเสี่ยงในแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๕. การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำนักงาน ป.ป.ท. (การบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร)

๖. ตรวจสอบกองทุนสวัสดิการภายในสำนักงาน ป.ป.ท.

๗. งานบริการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร บุคลากร หรือหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท.

๘. งานตามภารกิจประจำของกลุ่มตรวจสอบภายใน และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ผู้รับผิดชอบ...

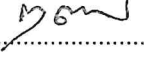
### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถด้านการเงินบัญชี การบริหารพัสดุ การบริหารสำนักงาน/การดำเนินงาน การบริหารทรัพยากรบุคคล การควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การบริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล และความรู้ด้านอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิปัตร์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป โดยมีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบดังนี้

๑. นางสาวกฤตพร ใจไธสง                      นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒. นางสาวกาญจนา วงศ์สุนา                นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

### งบประมาณ และการบริหารทรัพยากร

ในการตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบประจำปีผู้ตรวจสอบภายใน สังกัดกลุ่มตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ อัตรา (ปัจจุบันมีอัตราว่าง จำนวน ๑ อัตรา) ต้นทุนในการตรวจสอบจำแนกตามต้นทุนต่อหน่วยของทางราชการกำหนด ได้แก่ จำนวนคน/วัน โดยในหนึ่งปีงบประมาณกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ๑ คน ปฏิบัติงาน ๒๔๐ วันทำการ ใช้ทรัพยากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน และงบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ .....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวกฤตพร ใจไธสง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ .....  ..... ผู้อนุมัติ  
(นายภูมิวิศาล เกษมสุข)

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

รายละเอียดประกอบขอเบงตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กพร.	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ป.ท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับองค์กร)	- การตรวจสอบการบริหาร - การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	๑ ครั้ง/ปี	๑.๑.๖๖	๒ คน/๒๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจโธ้ง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา
หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. (จำนวน ๓ หน่วยงาน ตามลำดับระเนนความเสี่ยง)	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. จำนวน ๓ หน่วยงาน (กนป. กบส. และเขต๙)	- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ - การตรวจสอบการบริหาร	๑ ครั้ง/ปี (๓ หน่วยงาน ย่อย)	มี.ค. - มี.ย. ๖๗	๒ คน/๒๐ วัน	น.ส. กฤตพร ใจโธ้ง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา
กพร.	การประเมินความมีประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง สำนักงาน ป.ป.ท. (การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร)	- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ - การตรวจสอบการบริหาร	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๖๗	๒ คน/๒๐ วัน	น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา น.ส. กฤตพร ใจโธ้ง
๑) กนป. ๒) กบส.	โครงการขับเคลื่อนค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ของประเทศไทยสู่เป้าหมายยุทธศาสตร์ชาติ	- การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบความเป็นไปได้ที่จะ เกิดข้อผิดพลาดและการทุจริต ด้านการเงินการบัญชี - การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ - การตรวจสอบการดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ส.ค. ๖๗	๒ คน/๖๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจโธ้ง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ป.ท. เขต ๙	โครงการศูนย์บูรณาการรัฐาณเพื่อต่อต้านการต่อต้านการทุจริตที่เพิ่มพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การตรวจสอบทางการเงิน</li> <li>- การตรวจสอบความโปร่งใสและภาวะการทุจริตด้านการเงินการบัญชี</li> <li>- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</li> <li>- การตรวจสอบการดำเนินงาน</li> <li>- การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๖๗	๒ คน/๔๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจโฮ้ง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา
สถธ. (ฝ่ายสวัสดิการ)	- การตรวจสอบกองทุนสวัสดิการภายในสำนักงาน ป.ท.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การตรวจสอบทางการเงิน</li> <li>- การตรวจสอบความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี</li> <li>- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ</li> <li>- การตรวจสอบการดำเนินงาน/การบริหาร</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.- ส.ค. ๖๗	๒ คน/๔๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจโฮ้ง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑) กพร. ๒) กนป. ๓) กบส. ๔) ปปท.เขต ๙ ๕) สสธ.	ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด	๑ ครั้ง/ปี	จ.ค. ๖๕ ก.พ.. ๖๖ พ.ค. ๖๖ ก.ค. ๖๖ ส.ค. ๖๖	๒ คน/๘๐ วัน	น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา น.ส.ภฤตพร ใจเื้อง
ผู้ขอรับบริการ/ หน่วยงานที่ขอรับบริการ	งานบริการให้คำปรึกษา	-	-	ต.ค. ๖๕- ก.ย. ๖๖	๒ คน/๔๐	น.ส.ภฤตพร ใจเื้อง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา
	งานตามภารกิจประจำของกลุ่มตรวจสอบภายใน	-	-	ต.ค. ๖๕- ก.ย. ๖๖	๒ คน/๘๐ วัน	น.ส.ภฤตพร ใจเื้อง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา
	งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	-	-	ต.ค. ๖๕- ก.ย. ๖๖	๒ คน/๖๐ วัน	น.ส.ภฤตพร ใจเื้อง น.ส.กาญจนา วงศ์สุณา

หมายเหตุ : ๑. เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการสามารถขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้

๒. ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบงานสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามเหมาะสม

๓. ในการคำนวณจำนวน คนวัน ที่จะทำการตรวจสอบ กำหนดให้ ๑ ปี มีวันทำการทั้งสิ้น ๒๕๐ วัน (๑ เดือนมีประมาณ ๒๐ วันทำการ) ตามโครงสร้างฯ กลุ่มตรวจสอบภายใน มีอัตรากำลัง ๓ คน ในแต่ละปีจะมีจำนวน คนวันทั้งสิ้น ๗๕๐ คนวัน ( ๓ คน x ๒๕๐ วัน ) จากนี้ให้พิจารณาว่าแต่ละหน่วยรับตรวจ หรือกิจกรรม/งาน/โครงการ ที่จะตรวจสอบจะต้องใช้จำนวนคนวันเท่าใด ซึ่งเมื่อรวมจำนวน คนวัน ของทุกหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/งาน/โครงการ ที่จะตรวจสอบในแต่ละปีแล้ว จะต้องมีความคนวันไม่เกิน ๗๒๐ คนวัน

- ปัจจุบันกลุ่มตรวจสอบภายในมีผู้ตรวจสอบภายใน ๒ คน (ว่าง ๑ อัตรา ตำแหน่ง ผอ.กตณ.) ดังนั้น จำนวน คนวัน คำนวณได้ ๕๖๐ คนวัน

๔. นางสาวกฤตพร ใจเื้อง ปฏิบัติหน้าที่รักษาการในตำแหน่ง ผอ. กตณ. อีกหน้าที่หนึ่ง

๕. นางสาวกาญจนา วงศ์สุณา ปฏิบัติหน้าที่บริหารทั่วไปของ กตณ. อีกหน้าที่หนึ่ง