



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑-๓, ๑๐๒๐

ที่ นร ๐๒๒๒/ ๓๕๗ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อปส.

๑. ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้การวางแผน การตรวจสอบ ต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของ หน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ (เอกสารแนบ ๑)

๒. ข้อเท็จจริง

นตส. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว โดย วิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจจำนวน ๕ ด้าน ดังนี้ ๑) สํารวจบุคลากรปฏิบัติงาน การเงิน/บัญชีตรงตามตำแหน่ง (Strategic) ๒) สํารวจผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในครั้งสุดท้าย (Operation) ๓) สํารวจการจัดทำรายงานทางการเงิน (Financial) ๔) สํารวจข้อบกพร่องด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (Compliance) ๕) สํารวจความรู้ตามคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งของหัวหน้า หน่วยงาน (Knowledge Management) ประกอบกับข้อมูลด้านบุคลากรจากกองการเจ้าหน้าที่กรมประชาสัมพันธ์ และสำนักประชาสัมพันธ์เขต ๑ - ๘ เพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยง (เอกสารแนบ ๒)

๓. ข้อเสนอ


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (เอกสารแนบ ๓) ต่อไปด้วย



(นางวิระนุช สาริกบุตร)

นตส.

พลโท



(สรสรศรีญ แก้วกำเนิด)

อปส.

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์

แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน กรมประชาสัมพันธ์ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในโดยมีวัตถุประสงค์ให้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้ดีขึ้น สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐโดยบุคลากรภาครัฐยึดหลักธรรมาภิบาล หลักคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์สุจริต และตรวจสอบได้ ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และผลประโยชน์ส่วนรวมช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงาน ช่วยป้องกันและลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นทุจริต และเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยของผู้บริหารในการติดตามประเมินการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ และเสนอแนะแนวทาง หรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ การปรับเปลี่ยนการตรวจสอบจึงปรับเปลี่ยนไปสู่การตรวจสอบที่เน้นประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ และผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นสำคัญ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณ ด้านพัสดุและทรัพย์สิน ด้านการเงินและบัญชี ระบบการร้องเรียน และด้านอื่นๆ ของกรมประชาสัมพันธ์ บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หน่วยตรวจสอบภายใน จึงวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกด้าน โดยตรวจสอบการดำเนินงาน ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ประเมินระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการด้านอื่นๆ ด้วยความสุจริต คุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ข้อมูลเชื่อถือได้ และมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มค่า

๒. สอดคล้องกับ

๑. ยุทธศาสตร์ชาติ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

๒. แผนปฏิบัติราชการกรมประชาสัมพันธ์

- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การเป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพสูง

- เป้าประสงค์ หน่วยงานต้องมีการปรับเปลี่ยนเพื่อให้มีขนาดที่เหมาะสม แยกแยะบทบาท

หน้าที่มีธรรมาภิบาล ปรับวัฒนธรรมการทำงานให้มุ่งผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ต่อส่วนรวม มีความคล่องตัว ทันสมัย และพร้อมปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลก โดยเปิดกว้างให้ทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วม

- กลยุทธ์ ให้ความสำคัญกับการปรับโครงสร้างภายในองค์กร การปรับวิธีทำงาน และเสริมทักษะใหม่ให้คนในองค์กรเพื่อให้ร่วมกันปฏิบัติการกิจได้อย่างไร้รอยต่อและมีประสิทธิภาพ

- ผลลัพธ์ กรมประชาสัมพันธ์สามารถควบคุมการบริหารงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯ มีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้

๔. สปข.๔ พิษณุโลก และหน่วยงานในสังกัด รวม ๑๐ หน่วยงาน
 ๕. สปข.๕ สุราษฎร์ธานี และหน่วยงานในสังกัด รวม ๑๕ หน่วยงาน
 ๖. สปข.๖ สงขลา และหน่วยงานในสังกัด รวม ๑๒ หน่วยงาน
 ๗. สปข.๗ จันทบุรี และหน่วยงานในสังกัด รวม ๗ หน่วยงาน
 ๘. สปข.๘ กาญจนบุรี และหน่วยงานในสังกัด รวม ๙ หน่วยงาน
- (๓) หน่วยงานส่วนภูมิภาคที่มีสำนักงานอยู่ในส่วนภูมิภาคจำนวน ๗๖ จังหวัด
 - สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัด รวม ๗๖ จังหวัด

๕.๒ เรื่องที่จะทำการตรวจสอบและให้คำปรึกษา

	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณการตรวจสอบ/จำนวนวัน
๑.	โครงการบริหารกิจการโครงข่ายและสิ่งอำนวยความสะดวกด้านกระจายเสียงและโทรทัศน์ จำนวนเงิน ๑๒,๖๑๗,๖๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	- เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ - เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อ/จัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ - เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานโครงการ หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข	๖ %
๒.	โครงการพัฒนามาตรฐานการจัดเก็บและให้บริการสื่อประชาสัมพันธ์ผ่าน พิพริทัศน์ หอจดหมายเหตุ และห้องสมุด กปส. จำนวนเงิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	- เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ - เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อ/จัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ - เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานโครงการ หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไข	๓ %
๓.	<p>การตรวจสอบภายใน</p> <p>- ตรวจสอบการเงินและการบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ครม. รวมทั้งการให้คำปรึกษาการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบผ่านเว็บบอร์ดในระบบอินทราเน็ต “คุยกับ นตส.” ผ่านทาง Application, Facebook Line และ Email</p> <p>๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปข. ๑ - ๘</p> <p>๒) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สวท.กรุงเทพ และ สทท.กรุงเทพ</p>	<p>- เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีหรือไม่</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีหรือไม่</p>	<p>}</p>

	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณ ตรวจสอบ จำนวน
	<p>๓) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณ และเงินรายได้ กองคลัง</p> <p>๔) ตรวจสอบบัญชีเงินสวัสดิการ กปส. กองคลัง</p> <p>๕) ตรวจสอบบัญชีเงินรายได้ กปส. กองคลัง</p> <p>๖) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน งบประมาณ (GFMS) เงินรายได้ และ ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปข.๑ - ๘ พร้อม หน่วยงานในสังกัด กองคลัง, สวท.กรุงเทพ และ สทท.กรุงเทพ</p> <p>๗) ตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน และ ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด</p> <p>๘) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน และ ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด</p>	<p>- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานทางการเงินครบถ้วน และมี รายละเอียดประกอบงบการเงินถูกต้อง</p> <p>- เพื่อให้ทราบผลการจัดทำรายงานการรับ จ่ายเงินถูกต้อง เป็นไปตามระบบบัญชีเงิน รายได้ กปส.</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบการเงินของ เงินรายได้ ตามระบบบัญชี กปส. หรือไม่</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานการเงิน ครบถ้วน และมีรายละเอียดประกอบงบ การเงินถูกต้อง</p>	<p>๒๒</p>
	<p>๓.๒ งานให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ด้านกฎระเบียบต่าง ๆ ทั้งด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายในและ เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในผ่านเว็บ บอร์ด “คุยกับ นตส.” ไลน์ โทรศัพท์ และสรุป ข้อมูลระเบียบฯ เข้าเว็บเพจในระบบอินทราเน็ต www.prd.go.th</p>	<p>- เพื่อให้มีการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ และลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๕</p>

	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณการตรวจสอบ/ จำนวนวัน
	๓.๓ การติดตามผล - ติดตามผลการตรวจสอบในส่วนที่เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบ	- เพื่อติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจให้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะให้ครบถ้วน	๙ %
๔	ด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ๔.๑ การตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบงาน ความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน ดังนี้ ๑) ระบบงานความรับผิดชอบละเมิด ๒) ระบบงานความรับผิดชอบแพ่ง ๓) ระบบงานผิดสัญญาฯรับทุน/ลาศึกษา ๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	- เพื่อให้ทราบว่าการจัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินงาน เพื่อหาผู้รับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ผู้ผิดสัญญาฯรับทุน/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี	๔ %
	๔.๒ ด้านการร้องเรียน ตรวจสอบระบบการร้องเรียนของ กกจ.	- เพื่อให้ทราบว่าการจัดให้มีระบบการร้องเรียนอย่างไร	๓ %
๕	เดินทางตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลาง และ ส่วนภูมิภาค ๑) สวท.ขอนแก่น, สวท.บึงกาฬ, สวท.สกลนคร, สวท.อุดรธานี และ สวศ.ขอนแก่น ๒) สปข.๒ อุบลราชธานี, สวท.อำนาจเจริญ, สวท.บุรีรัมย์ และ สวท.ศรีสะเกษ ๓) สปข.๗ จันทบุรี, สวท.ระยอง, สวท.ชลบุรี และ สวท.สระแก้ว ๔) สปข.๘ กาญจนบุรี, สวท.สุพรรณบุรี และ สวท.ชัยนาท ๕) สทท.กรุงเทพฯ	- เพื่อให้ทราบว่ามีกรณีเบิกจ่ายเงินและปฏิบัติเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการอื่น ๆ หรือไม่ - เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติราชการนำไปปรับปรุงแก้ไข	๒๓ %
๖	ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กปส. (ภาพรวม)	- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่ - เพื่อให้ทราบที่หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือไม่ - เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานนำไปปรับปรุงแก้ไข	๒ %

๕.๓ งานด้านการจัดทำแผนการตรวจสอบและการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานของ นตส.

	กิจกรรม	วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ปริมาณการดำเนินการ/ จำนวนวัน
๑.	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	- เพื่อกำหนดเรื่องที่จะตรวจสอบ กำหนดหน่วยรับตรวจ วัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการ และทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๔ %
๒.	รวบรวมการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน นตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	- เพื่อรวบรวมผลการปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นำไปใช้ประโยชน์ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๖ %
๓.	สรุปผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ไตรมาส	- เพื่อติดตามการตอบข้อเสนอแนะให้ครบถ้วน	๒ %
๔.	สรุปนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ ส.ปชส. ของตรวจสอบภายในจังหวัด และ สตง.ภูมิภาค	- เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานของ ส.ปชส.มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่	๖ %

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

เงินงบประมาณ และเงินรายได้ สำหรับข้าราชการ ๓ อัตรา (ปฏิบัติงานเลขานุการหน้าห้อง อปส. ๑ อัตรา) และลูกจ้างชั่วคราว ๓ อัตรา

๑. ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	๔๖,๕๖๐	บาท
๒. ค่าที่พัก	๑๔๔,๐๐๐	บาท
๓. ค่าพาหนะเดินทาง	๗๐,๕๐๐	บาท
รวม	<u>๒๖๑,๐๖๐</u>	บาท

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๓ อัตรา (ชำนาญการพิเศษ ๒, ชำนาญการ ๑) ปฏิบัติงานเลขานุการหน้าห้อง อปส. ๑ อัตรา และนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๓ อัตรา โดยอยู่ในความรับผิดชอบของนางวีระนุช สาริกบุตร ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

สายตรวจที่ ๑

- | | |
|---------------------------|-------------------------------------|
| ๑) - ว่าง - | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒) นางสาวจิราพร แก้ววันนา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๓) นางสาวมินตรา เกิดสา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

รับผิดชอบงานดังนี้

๑. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ สปข.๑ - ๘
๒. ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน เงินงบประมาณ (GFMS), เงินรายได้ และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ สปข.๑ - ๘ พร้อมหน่วยงานในสังกัด, สทท.กรุงเทพ, สวท.กรุงเทพ และ กองคลัง
๓. ตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด
๔. ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด
๕. สรุปนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ ส.ปชส. ของตรวจสอบภายในจังหวัด และ สตง.ภูมิภาค
๖. ตรวจสอบบัญชีเงินรายได้ กปส. กองคลัง
๗. สรุปผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจเป็นรายไตรมาส
๘. เดินทางไปตรวจสอบ สปข.๒ อุบลราชธานี, สวท.อำนาจเจริญ, สวท.บุรีรัมย์ และ สวท.ศรีสะเกษ
๙. เดินทางไปตรวจสอบ สปข.๗ จันทบุรี, สวท.ระยอง, สวท.ชลบุรี และ สวท.สระแก้ว
๑๐. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๑๑. ติดตามผลงานในส่วนที่รับผิดชอบ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

สายตรวจที่ ๒

- | | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| ๑) นางสาวภานาถ อินทร์รักษา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒) นางสาวไอรดา ถาวรบุตร | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓) นางสาวพุทธิพร สุกใส | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

รับผิดชอบงานดังนี้

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการของ สทท. และ สพป.
๒. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สวท.กรุงเทพ และ สทท.กรุงเทพ
๓. ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณ และเงินรายได้ กองคลัง
๔. ตรวจสอบบัญชีเงินสวัสดิการ กปส. กองคลัง
๕. ตรวจสอบประเมินผลระบบควบคุมภายใน กปส. (ภาพรวม)
๖. ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบและแฟ่ง ๔ ระบบงาน
๗. ตรวจสอบระบบการร้องเรียนของกองการเจ้าหน้าที่
๘. เดินทางไปตรวจสอบ สวท.ขอนแก่น, สวท.บึงกาฬ, สวท.สกลนคร, สวท.อุดรธานี และ สวท.ขอนแก่น
๙. เดินทางไปตรวจสอบ สปข.๘ กาญจนบุรี, สวท.สุพรรณบุรี และ สวท.ชัยนาท
๑๐. เดินทางไปตรวจสอบ สทท.กรุงเทพ
๑๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๑๒. ติดตามผลงานในส่วนที่รับผิดชอบ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๘. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการติดตามการปฏิบัติงาน ด้านการดำเนินงานโครงการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ประเมินระบบควบคุมภายใน และด้านการบริหารงบประมาณ
๒. หน่วยตรวจสอบภายใน มีการบริหารงานและปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และไม่เกิดผลเสียหายต่อทางราชการ
๓. สามารถป้องกันความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยงจากคามผิดพลาด ความเสียหาย ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๙. การคำนวณ Man-Day ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับระยะเวลา ๑ ปี

๑) คำนวณหาวันทำการ (โดยประมาณ) ใน ๑ ปี สำหรับ ๑ คน ดังนี้

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี	๓๖๕	วัน
หัก ๑. วันหยุดประจำสัปดาห์	๑๐๔	วัน
๒. วันหยุดนักขัตฤกษ์ (รวมวันหยุดชดเชย ถ้ามี)	๑๘	วัน
๓. วันลาโดยเฉลี่ย ในกรณีต่าง ๆ คือ		
๑) วันลาพักผ่อนประจำปี	๑๐	วัน
๒) วันลาป่วย / กิจ	-	วัน
๓) วันอบรม / สัมมนา	๑๐	๒๐ ๑๔๒
∴ คงเหลือจำนวนวันทำการสุทธิ / ปี / คน		๒๒๓

๒) คำนวณหาจำนวนคน - วัน (Man - Day) ที่มีทั้งหมดใน ๑ ปี ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน

$$\begin{aligned} \text{จำนวน Man - Day ทั้งหมด} &= ๖ \times ๒๒๓ \\ &= ๑,๓๓๘ \text{ วัน} \end{aligned}$$

กิจกรรม	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ในการตรวจสอบต่อครั้ง	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
ตรวจสอบการดำเนินงาน ๑. โครงการบริหารกิจการโครงข่ายและสิ่งอำนวยความสะดวกด้าน กระจายเสียงและโทรทัศน์ จำนวนเงิน ๑๒,๖๑๗,๖๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑	(๑ x ๙๐)	๙๐	
๒. โครงการพัฒนามาตรฐานการจัดเก็บและให้บริการสื่อ ประชาสัมพันธ์ผ่าน ฟีพิธภัณฑ์ หอจดหมายเหตุ และห้องสมุด กปส. จำนวนเงิน ๓๐๐,๐๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑	(๑ x ๔๕)	๔๕	
รวม	๒		๑๓๕	

กิจกรรม	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
<p>❖ ตรวจสอบกรณีปกติ</p> <p>๓ การตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี</p>				
<p>๑) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปข.๑ - ๘</p>	๘	๑๐	๘๐	
<p>๒) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สวท.กรุงเทพ และ สทท.</p>	๒	๑๕	๓๐	
<p>๓) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณ กองคลัง</p>	๑	(๒x๒๐) ๔๐	๔๐	
<p>๔) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ กองคลัง</p>	๑	(๑x๑๕) ๑๕	๑๕	
<p>๕) ตรวจสอบบัญชีเงินรายได้ กองคลัง</p>	๑	(๒x๑๕) ๓๐	๓๐	
<p>๔) ตรวจสอบบัญชีเงินสวัสดิการ กปส. กองคลัง</p>	๑	๓๐	๓๐	
<p>๕) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงินเงินงบประมาณ (GFMS) เงินรายได้ และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปข.๑ - ๘ พร้อมหน่วยงานในสังกัด , สวท. , สทท. และกองคลัง</p>	๒	๑๐	๒๐	
<p>๖) ตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด</p>	๑	๑๖	๑๖	
<p>๗) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด</p>	๒	๑๐	๒๐	
<p>๓.๒ การให้คำปรึกษา</p> <p>- งานให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านกฎ ระเบียบต่างๆ ทั้งด้าน การเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน และเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในผ่านเว็บบอร์ด “คุยกับ นตส.” โลก, โทรศัพท์ และสรุป ข้อมูลระเบียบฯ เข้าเว็บเพจในระบบอินทราเน็ต www.prd.go.th (๑๒ เดือน)</p>	๗๐	๒	๑๔๐	

กิจกรรม	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
๓.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ	๓๐	๔	๑๒๐	
รวม	๑๑๙		๕๕๑	
๔. ด้านความรับผิดชอบต่อละเมิด และเฟ่ง ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบต่อละเมิด และเฟ่ง ประกอบด้วย ๔ ระบบงาน ดังนี้ ๑) ระบบงานความรับผิดชอบต่อละเมิด ๒) ระบบงานความรับผิดชอบต่อเฟ่ง ๓) ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา ๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกค้า	๔	๑๕	๖๐	
ด้านการร้องเรียน ตรวจสอบระบบการร้องเรียนของ กกจ.	๑	(๒x๒๐) ๔๐	๔๐	
รวม	๕		๑๐๐	
๕. เดินทางไปตรวจสอบส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ๕.๑ สทท.กรุงเทพฯ และ กองคลัง โดยตรวจสอบระบบการ บริหารงานการเงิน การบัญชี การควบคุมภายใน ยานพาหนะ การเบิกจ่ายเงินของโครงการจัดหาพัสดุ และอื่น ๆ - สทท.กรุงเทพฯ	๑	(๓x๕) ๑๕	๑๕	

กิจกรรม	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
๕.๒ ตรวจสอบระบบการบริหารงาน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินรายได้ การบัญชี การควบคุมภายใน พัสดุครุภัณฑ์ และยานพาหนะ และอื่น ๆ - สวท.ขอนแก่น, สวท.บึงกาฬ, สวท.สกลนคร, สวท.อุดรธานี และ สวศ.ขอนแก่น	๕	(๓x๒) ๖	๓๐	
- สปข.๒ อุบลราชธานี	๑	(๓x๕) ๑๕	๑๕	
- สวท.อำนาจเจริญ, สวท.บุรีรัมย์ และ สวท.ศรีสะเกษ	๓	(๓x๒) ๖	๑๘	
- สปข.๗ จันทบุรี	๑	(๓x๕) ๑๕	๑๕	
- สวท.ระยอง, สวท.ชลบุรี และ สวท.สระแก้ว	๓	(๓x๒) ๖	๑๘	
- สปข.๘ กาญจนบุรี	๑	(๓x๕) ๑๕	๑๕	
- สวท. สุพรรณบุรี และ สวท.ชัยนาท	๒	(๓x๒) ๖	๑๒	
๕.๓ จัดทำรายงานสรุปผลการเดินทางตรวจสอบ		(๕x๓๐) ๑๕๐	๑๕๐	
รวม	๑๗		๒๘๘	
๖. ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กปส. (ภาพรวม)				
- ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กปส. ประจำปีงบประมาณ	๑	(๒x๑๕) ๓๐	๓๐	
พ.ศ. ๒๕๖๔				
รวม	๑		๓๐	

กิจกรรม	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
❖ <u>การจัดทำแผนการตรวจสอบ/รวบรวมผลการดำเนินงานประจำปี</u>				
๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑	(๓x๒๐) ๖๐	๖๐	
๒. รวบรวมจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน นตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑	(๕x๑๖) ๘๐	๘๐	
๓. สรุปผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ไตรมาส	๓	(๑x๘) ๘	๒๔	
๔. สรุปนำเสนอรายงานผลการตรวจสอบ ส.ปชส. ของตรวจสอบ ภายในจังหวัด และ สตง.ภูมิภาค	๘	(๑x๑๐) ๑๐	๘๐	
รวม	๑๓		๒๔๔	
รวมทั้งสิ้น	๑๕๗		๑,๓๓๘	

ประมาณการค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	หน่วยงาน	รวมหน่วยงาน	จำนวนวัน	จำนวนคน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าที่พักและอื่น ๆ	รวม
๑.	สวท.ขอนแก่น, สวท.บึงกาฬ, สวท.สกลนคร, สวท.อุดรธานี และ สวศ.ขอนแก่น	๕	๑๒	๓	๘,๖๔๐ (๒๔๐X๓X๑๒)	๒๖,๔๐๐ (๘๐๐X๓X๑๒)	๒๔,๐๐๐	๕๙,๐๔๐
๒.	สปข.๒ อุบลราชธานี, สวท.อำนาจเจริญ, สวท.บุรีรัมย์ และ สวท.ศรีสะเกษ	๔	๑๘	๓	๑๒,๙๖๐ (๒๔๐X๓X๑๘)	๔๐,๘๐๐ (๘๐๐X๓X๑๘)	๒๔,๐๐๐	๗๗,๗๖๐
๓.	สปข.๗ จันทบุรี, สวท.ระยอง, สวท.ชลบุรี และ สวท.สระแก้ว	๔	๑๔	๔	๑๓,๔๔๐ (๒๔๐X๔X๑๔)	๔๑,๖๐๐ (๘๐๐X๔X๑๓)	๑๒,๕๐๐	๖๗,๕๔๐
๔.	สปข.๘ กาญจนบุรี, สวท.สุพรรณบุรี และ สวท.ชัยนาท	๓	๑๒	๔	๑๑,๕๒๐ (๒๔๐X๔X๑๒)	๓๕,๒๐๐ (๘๐๐X๔X๑๑)	๑๐,๐๐๐	๕๖,๗๒๐
		๑๖	๕๖	๑๔	๔๖,๕๖๐	๑๔๔,๐๐๐	๗๐,๕๐๐	๒๖๑,๐๖๐

หมายเหตุ ๑. สปข.๒ , ๗ และ ๘ หน่วยงานละ ๕ วันทำการ
 สวท.หน่วยงานละ ๒ วันทำการ
๒. ลำดับที่ ๓ จำนวนคนรวมพนักงานขับรถ
 ลำดับที่ ๔ จำนวนคนรวมพนักงานขับรถ

} กรณีผู้ตรวจสอบจำนวน ๓ คน

กรมประชาสัมพันธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	๒๕๖๔		๒๕๖๕		ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.									
๑. งานด้านบริหารจัดการ													
๑) วางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖											↔		อตส.
๒) งานเข้าร่วมประชุมผู้บริหาร กปส.	←											→	อตส.
๓) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖											↔	↔	นภานาถ + ไอรดา + ว่าง
๔) จัดทำแผนงานโครงการและงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖		↔											นภานาถ + อรรวรรณ + ว่าง
๕) งานรวบรวมการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน นตส. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔										↔	↔		ไอรดา + จิราพร + มินตรา + พุทธิพร + ว่าง
๖) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน กปส. (ภาพรวม)			↔										ไอรดา + นภานาถ
๗) สรุปผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ	↔				↔				↔				มินตรา

กรมประชาสัมพันธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	๒๕๖๔		๒๕๖๕		ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.									
๓. <u>เดินทางตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลางและ</u> <u>ส่วนภูมิภาค</u> ๑. สทท.กรุงเทพฯ			↔										นภานาถ+ไอรดา+ พุทธิพร
๒. สวท.ขอนแก่น, สวท.บึงกาฬ, สวท.สกลนคร, สวท.อุดรธานี และ สวศ.ขอนแก่น				↔									นภานาถ + ไอรดา + พุทธิพร
๓. สปข.๒ อุบลราชธานี, สวท.อำนาจเจริญ, สวท.บุรีรัมย์ และ สวท.ศรีสะเกษ					↔								ว่าง + จิราพร + มินตรา
๔. สปข.๗ จันทบุรี, สวท.ระยอง, สวท.ชลบุรี และ สวท.สระแก้ว									↔				ว่าง + จิราพร + มินตรา
๕. สปข.๘ กาญจนบุรี, สวท.สุพรรณบุรี และ สวท.ชัยนาท								↔					นภานาถ + ไอรดา+ พุทธิพร

