



ที่ มท ๐๕๑๖.๑/ว ๓๕๖๖

ถึง จังหวัด ๑๖ จังหวัด (รายชื่อแนบท้าย)

ด้วย กรมการพัฒนาชุมชน โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และแผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๘ (ปรับปรุงครั้งที่ ๓) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เพื่อให้ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับได้รับทราบ เข้าใจวัตถุประสงค์ อำนวยหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขต การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน และปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) เช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การใช้รถราชการ เป็นต้น ดังนี้

๑.๑ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กและการบริหารพัสดุ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จำนวน ๑๖ จังหวัด

๑.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุคอมพิวเตอร์ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร

๑.๓ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายจัดประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จึงได้ส่งสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรมการพัฒนาชุมชน แผนการตรวจสอบ ระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๘ (ปรับปรุงครั้งที่ ๓) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี รายละเอียดตามเอกสารแนบ มาเพื่อเผยแพร่ และเตรียมความพร้อม เพื่อรอรับการตรวจสอบจากกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน ต่อไป



สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

กลุ่มอำนวยการ

โทร. ๐ ๒๑๔๑ ๓๐๗๗

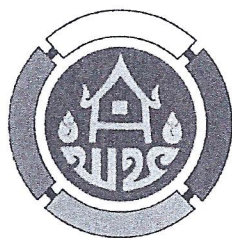
โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๗๙๘๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์กลาง saraban@cdd.mail.go.th



รายชื่อจังหวัดแนบท้าย
ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๑. จังหวัดกาฬสินธุ์
๒. จังหวัดชัยนาท
๓. จังหวัดนครพนม
๔. จังหวัดนครราชสีมา
๕. จังหวัดนนทบุรี
๖. จังหวัดบุรีรัมย์
๗. จังหวัดพะเยา
๘. จังหวัดแพร่
๙. จังหวัดมหาสารคาม
๑๐. จังหวัดยโสธร
๑๑. จังหวัดร้อยเอ็ด
๑๒. จังหวัดราชบุรี
๑๓. จังหวัดศรีสะเกษ
๑๔. จังหวัดสิงห์บุรี
๑๕. จังหวัดสุราษฎร์ธานี
๑๖. จังหวัดอ่างทอง



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กองทุนพัฒนาวิทยาศาสตร์



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางการอ้างอิงในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับได้รับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ สายการบังคับบัญชา ความรับผิดชอบ และขอบเขตการตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๑. คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้การดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน คือ กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน คือ การประพฤติตนของผู้ตรวจสอบภายในภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม ในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระและเปี่ยมด้วยคุณภาพ

หน่วยตรวจสอบภายใน หมายถึง กลุ่มตรวจสอบภายในของกรมการพัฒนาชุมชน ที่ปรากฏในกฎกระทรวง แบ่งส่วนราชการกรมการพัฒนาชุมชน กระทรวงมหาดไทย พ.ศ. ๒๕๕๒ ตามคำสั่งกรมการพัฒนาชุมชน ที่ ๓๗๒/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ มีหน้าที่และความรับผิดชอบขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เกี่ยวกับการตรวจสอบการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองทุน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่เป็นระบบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้มีอำนาจ ติดตามการตรวจสอบ และปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของกรมการพัฒนาชุมชน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน หรือ ผู้ที่มีคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

หน่วยรับตรวจ หมายถึง สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และหน่วยงานหรือคณะบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามข้อบังคับคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ว่าด้วยการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี พ.ศ. ๒๕๕๕

๒. วัตถุประสงค์และพันธกิจของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้การสนับสนุนการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

/๒) เพื่อให้มั่นใจ...

๒) เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าข้อมูลของรายงาน การบริหารงาน และการดำเนินงานที่สำคัญ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยสอบถามและประเมินกระบวนการในการปฏิบัติงานของการควบคุมภายใน

๓) เพื่อให้ข้อสังเกตข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ในกระบวนการดำเนินงาน การปฏิบัติงานของหน่วยงาน กิจกรรมต่าง ๆ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย แผนงาน รวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่วางไว้ พันธกิจ

ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการและ พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐาน เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก สนับสนุน และช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งประกอบด้วย

- ๑) มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๒) หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ
- ๓) จรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
- ๔) คู่มือหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔. อำนาจหน้าที่

๑) มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีอย่างเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วน ราชการ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ

๒) มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สิน การดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์ และการขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓) มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การรายงาน การเสนอความเห็นในการตรวจสอบ โดยปราศจาก การแทรกแซงของบุคคลใด ๆ

๔) ไม่มีอำนาจในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการจัดวางหรือแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีและสำนักงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นผู้ประเมินและให้คำแนะนำปรึกษา

๕. ความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

กลุ่มตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี โดยมีผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน เป็นผู้เสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปี และรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยตรงต่อประธาน กรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ซึ่งการการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจะต้องเป็นอิสระ ปราศจากการแทรกแซง และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งจำเป็นต่อการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเป็นผู้ที่มีความเที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ สุจริตและคุณธรรมจรรยาบรรณ ไม่มีความเอนเอียง ไปทางใดทางหนึ่ง มีใจเป็นกลาง ปราศจากความลำเอียง ไม่มีอคติ และไม่ใช้ความรู้สึกส่วนตัว หรือไม่อยู่ ภายใต้อิทธิพลจากผู้อื่น

๖. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีขอบเขตการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ดังนี้

๑) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ รวมถึงข้อมูลที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๓) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล

๔) สอบทานการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สิน การดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด รวมทั้งลดโอกาสในการนำไปสู่การทุจริต

๕) ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแล ของหน่วยงาน

๖) ให้คำแนะนำกับผู้บริหาร เกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๗) งานให้คำปรึกษา (Consulting) โดยให้คำปรึกษาและให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๘) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจตามข้อตรวจพบหรือข้อเสนอนแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานวิชาชีพไม่สามารถรับประกันได้ว่าจะค้นพบการทุจริต แต่เป็นเพียงการประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารกำหนด เพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดทุจริตเท่านั้น

๗. หน้าที่ความรับผิดชอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยให้รายงานผลการตรวจสอบ และการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอนแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในกำหนดไว้ ดังนี้

๑) กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจ เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี และกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เพื่อพิจารณาก่อนเสนออธิบดีกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ ในฐานะประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ลงนามให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ

๓) เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีพิจารณานุมัติ ก่อนเสนออธิบดีกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ ในฐานะประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ลงนามภายในเดือนกันยายน โดยเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวเพื่อประกอบการพิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๔) ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๕) การปฏิบัติงานตรวจสอบด้านต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีให้บรรลุเป้าหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

๖) เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยภายใน ๒ เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอนแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๘) ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

๙) ประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐) ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเพื่อ

- แจกแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบล่วงหน้า

- ให้ผู้บริหารและคณะบุคคลของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูล ข้อเสนอนแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนา ปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๘. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายใน จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๑) การประเมินภายใน เพื่อให้เกิดการพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ความสำเร็จประสิทธิผล และประสิทธิผล ต้องครอบคลุมงานให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษา ต้องดำเนินการตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

(๑) การติดตามประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) เป็นการประเมินในระดับงานที่ได้รับมอบหมาย เน้นมาตรฐานการปฏิบัติงาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

(๒) การประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) เป็นการประเมินหน่วยตรวจสอบภายในเป็นรายครั้งอย่างน้อยทุกปีอาจกำหนดความถี่ได้ ในการประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในทั้งหมด

(๓) การประเมินผลจากภายนอก ดำเนินการโดยบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งเป็นผู้ประเมินจากภายนอกที่มีความเหมาะสมและมีความเป็นอิสระตามระยะเวลา รูปแบบและหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๙. การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน กรรมการพัฒนาชุมชนรายงานผลการตรวจสอบเสนออธิบดีกรมการพัฒนชุมชนในฐานะประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เพื่อทราบ พิจารณาสั่งการ และให้ข้อเสนอนแนะ เพื่อจัดส่งรายงานให้กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เสนอต่อคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีทราบ

ในรายงานการตรวจสอบ ให้สรุปเกี่ยวกับประเด็นเรื่องที่ตรวจพบ และข้อเสนอนแนะ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขของผู้ตรวจสอบไว้ และหน่วยรับตรวจมีหน้าที่ชี้แจงและรายงานผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอนแนะของผู้ตรวจสอบภายในกลับมาเป็นลายลักษณ์อักษร ภายใน ๔๕ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงานหรือภายในระยะเวลาที่กำหนด

ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามผลการตรวจสอบในประเด็นสิ่งที่ตรวจพบ และข้อเสนอนแนะต่าง ๆ ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

๑๐. มาตรฐานและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน ควรประพฤติปฏิบัติตามหลักจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลาง กำหนด เกี่ยวกับ ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกัน ความมั่นใจต่อคุณภาพของงานตรวจสอบภายใน โดยพึงยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ดังนี้

๑) ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความซื่อสัตย์ของผู้ตรวจสอบภายในจะสร้างให้เกิดความไว้วางใจ และทำให้คุณประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายในมีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป

๒) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรมเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ผู้ตรวจสอบภายในต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุก ๆ สถานการณ์ และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๓) การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพ และเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๔) ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

๑๑. หน้าที่หน่วยรับตรวจ

๑) อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล และคำชี้แจงที่ตรวจสอบแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒) จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ รายละเอียดระบบงานบัญชีตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

๓) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบ

๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ หรือตามที่คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีเห็นชอบให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำโดยจงใจไม่ปฏิบัติงาน หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่ออธิบดีกรมการพัฒนาชุมชนในฐานะประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีพิจารณาให้ดำเนินการตามควรแก่กรณี

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

(นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายสยาม ศิริมงคล)

อธิบดีกรมการพัฒนาชุมชน

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี



แผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘

(ปรับปรุงครั้งที่ ๓)

และ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมการพัฒนาชุมชน
กันยายน ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๘	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๘	๖
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๙
ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๑๓

หน่วยตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘
กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี (ปรับปรุงครั้งที่ ๓)

วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือของข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช่ทางการเงิน และให้ความมั่นใจว่าข้อมูลการเงินและการบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้
๒. เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีกระบวนการควบคุม และการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมข้อผิดพลาดหรือการทุจริตได้ รวมถึงการส่งเสริม สนับสนุน เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้ความมั่นใจว่าเทคโนโลยีสารสนเทศมีระบบควบคุมการใช้งานที่มีความปลอดภัย มีนัยคง เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรคจากการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ สามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

วัตถุประสงค์ของการให้คำปรึกษา

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจให้ดียิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มีหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จำนวน ๗๖ จังหวัด และสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร รวมทั้งสิ้นจำนวน ๗๘ หน่วยรับตรวจ มีขอบเขตการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ๑) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ รวมถึงข้อมูลที่ไม่ใช่ด้านการเงิน
- ๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้
- ๓) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล
- ๔) สอบทานการใช้ประโยชน์จากรหัสสิน การดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด รวมทั้งลดโอกาสในการนำไปสู่การทุจริต
- ๕) ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การกำกับดูแล ของหน่วยงาน

๖) ให้คำแนะนำกับผู้บริหาร เกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
๗) งานให้คำปรึกษา (Consulting) โดยให้คำปรึกษาและให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๘) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจตามข้อตรวจพบหรือข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

➢ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

❖ ตรวจสอบด้านการเงิน และปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) เช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การควบคุมพัสดุ การใช้รถราชการ เป็นต้น ดังนี้

◆ ตรวจสอบเงินฝากคลัง

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๒๐ จังหวัด

◆ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

◆ ตรวจสอบเงินยืมราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

◆ ตรวจสอบการใช้รถราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การประเมินระบบควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การให้คำปรึกษา (Consulting)

๑. บริการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการควบคุมภายใน เป็นต้น

๒. ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

➢ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

❖ ตรวจสอบด้านการเงิน และปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) เช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การควบคุมพัสดุ การใช้รถราชการ การปล่อยเงินกู้ การรับชำระคืนเงินกู้ เป็นต้น ดังนี้

◆ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ (เงินยืมตามโครงการประเภทเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๒๐ จังหวัด

◆ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ (ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

◆ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance)

♦ การตรวจสอบการกู้เงิน (ประเภทเงินทุนหมุนเวียน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๘ จังหวัด

❖ การประเมินระบบควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การให้คำปรึกษา (Consulting)

๑. บริการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการควบคุมภายใน เป็นต้น

๒. ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

➢ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

❖ ตรวจสอบด้านการเงิน และปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) เช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การควบคุมพัสดุ การใช้รถราชการ การปล่อยเงินกู้ การรับชำระคืนเงินกู้ เป็นต้น ดังนี้

♦ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ (เงินยืมตามโครงการประเภทเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๒๐ จังหวัด

♦ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ (ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

♦ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance)

♦ การตรวจสอบการกู้เงิน (ประเภทเงินทุนหมุนเวียน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๘ จังหวัด

❖ การประเมินระบบควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การให้คำปรึกษา (Consulting)

๑. บริการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในเรื่องกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการควบคุมภายใน เป็นต้น

๒. ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

➢ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

❖ การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance)

ตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน เชื่อถือได้ ของข้อมูลการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานและนโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนด โดยตรวจสอบหลักฐานเอกสารและระบบงานที่เกี่ยวข้องเช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การใช้รถราชการ เป็นต้น ดังนี้

◆ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์เน็ตบุ๊กและการบริหารพัสดุ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ระดับจังหวัด จำนวน ๑๖ จังหวัด

◆ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุคอมพิวเตอร์

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร

◆ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายจัดประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร

◆ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

◆ ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การตรวจสอบอื่น ๆ

◆ ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการเข้าถึงข้อมูล การสำรอง การจัดเก็บข้อมูล และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

◆ ตรวจสอบการควบคุมภายใน สอบทานการจัดวางและประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางของกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ และ/หรือสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

❖ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

◆ บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ กิจกรรม งาน/โครงการ หรือตามที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากหน่วยรับตรวจ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงิน การบัญชี ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมพัสดุ เป็นต้น

◆ ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณลิริ
๒. นางสาววราพร หวังกลับ
๓. นางสาวศรัณย์พร จันทร์ทิม
๔. นางสาวศุภรต์ บัวหลวง
๕. นายฐิติพงศ์ คิริมา
๖. นางสาวพิมพ์ชนก ฝั้นสืบ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ไม่ใช้งบประมาณ-

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณลิริ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสยาม คิริมงคล)

อธิบดีกรมการพัฒนารัฐบาล

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๘

กองทุนพัฒนาบาทศาสตร์ (ปรับปรุงครั้งที่ ๓)

ลำดับที่	การตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ				รวมจำนวน คนวัน
		๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance)						
๑	สำนักงานกองทุนพัฒนาบาทศาสตร์	๑๒๐	๑๒๐	๑๒๐	๑๒๐	๔๘๐
๒	อกส.กทม.				๑๐	๑๐
๓	อกส.จ.กระบี่		๑๐			๑๐
๔	อกส.จ.กาญจนบุรี			๑๐		๑๐
๕	อกส.จ.กาฬสินธุ์				๑๐	๑๐
๖	อกส.จ.กำแพงเพชร			๑๐		๑๐
๗	อกส.จ.ขอนแก่น	๑๐				๑๐
๘	อกส.จ.จันทบุรี		๑๐			๑๐
๙	อกส.จ.ฉะเชิงเทรา	๑๐				๑๐
๑๐	อกส.จ.ชลบุรี	๑๐				๑๐
๑๑	อกส.จ.ชัยนาท				๑๐	๑๐
๑๒	อกส.จ.ชัยภูมิ	๑๐				๑๐
๑๓	อกส.จ.ชุมพร		๑๐			๑๐
๑๔	อกส.จ.เชียงใหม่	๑๐				๑๐
๑๕	อกส.จ.เชียงใหม่		๑๐			๑๐
๑๖	อกส.จ.ตรัง			๑๐		๑๐
๑๗	อกส.จ.ตราด		๑๐			๑๐
๑๘	อกส.จ.ตาก	๑๐				๑๐
๑๙	อกส.จ.นครนายก			๑๐		๑๐
๒๐	อกส.จ.นครปฐม	๑๐				๑๐
๒๑	อกส.จ.นครพนม				๑๐	๑๐
๒๒	อกส.จ.นครราชสีมา				๑๐	๑๐
๒๓	อกส.จ.นครศรีธรรมราช	๑๐				๑๐
๒๔	อกส.จ.นครสวรรค์			๑๐		๑๐
๒๕	อกส.จ.นนทบุรี				๑๐	๑๐
๒๖	อกส.จ.นราธิวาส	๑๐				๑๐
๒๗	อกส.จ.น่าน	๑๐				๑๐
๒๘	อกส.จ.บึงกาฬ		๑๐			๑๐
๒๙	อกส.จ.บุรีรัมย์				๑๐	๑๐
๓๐	อกส.จ.ปทุมธานี		๑๐			๑๐
๓๑	อกส.จ.ประจวบคีรีขันธ์			๑๐		๑๐
๓๒	อกส.จ.ปราจีนบุรี			๑๐		๑๐
๓๓	อกส.จ.ปัตตานี	๑๐				๑๐
๓๔	อกส.จ.พระนครศรีอยุธยา			๑๐		๑๐
๓๕	อกส.จ.พะเยา				๑๐	๑๐
๓๖	อกส.จ.พังงา		๑๐			๑๐
๓๗	อกส.จ.พัทลุง			๑๐		๑๐
๓๘	อกส.จ.พิจิตร			๑๐		๑๐
๓๙	อกส.จ.พิษณุโลก			๑๐		๑๐

ลำดับที่	การตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ				รวมจำนวน คนวัน
		๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๔๐	อกส.จ.เพชรบุรี			๑๐		๑๐
๔๑	อกส.จ.เพชรบูรณ์			๑๐		๑๐
๔๒	อกส.จ.แพร่				๑๐	๑๐
๔๓	อกส.จ.ภูเก็ต		๑๐			๑๐
๔๔	อกส.จ.มหาสารคาม				๑๐	๑๐
๔๕	อกส.จ.มุกดาหาร		๑๐			๑๐
๔๖	อกส.จ.แม่ฮ่องสอน	๑๐				๑๐
๔๗	อกส.จ.ยโสธร				๑๐	๑๐
๔๘	อกส.จ.ยะลา	๑๐				๑๐
๔๙	อกส.จ.ร้อยเอ็ด				๑๐	๑๐
๕๐	อกส.จ.ระนอง		๑๐			๑๐
๕๑	อกส.จ.ระยอง		๑๐			๑๐
๕๒	อกส.จ.ราชบุรี				๑๐	๑๐
๕๓	อกส.จ.ลพบุรี			๑๐		๑๐
๕๔	อกส.จ.ลำปาง	๑๐				๑๐
๕๕	อกส.จ.ลำพูน		๑๐			๑๐
๕๖	อกส.จ.เลย		๑๐			๑๐
๕๗	อกส.จ.ศรีสะเกษ				๑๐	๑๐
๕๘	อกส.จ.สกลนคร			๑๐		๑๐
๕๙	อกส.จ.สงขลา		๑๐			๑๐
๖๐	อกส.จ.สตูล		๑๐			๑๐
๖๑	อกส.จ.สมุทรปราการ		๑๐			๑๐
๖๒	อกส.จ.สมุทรสงคราม			๑๐		๑๐
๖๓	อกส.จ.สมุทรสาคร			๑๐		๑๐
๖๔	อกส.จ.สระแก้ว	๑๐				๑๐
๖๕	อกส.จ.สระบุรี			๑๐		๑๐
๖๖	อกส.จ.สิงห์บุรี				๑๐	๑๐
๖๗	อกส.จ.สุโขทัย	๑๐				๑๐
๖๘	อกส.จ.สุพรรณบุรี			๑๐		๑๐
๖๙	อกส.จ.สุราษฎร์ธานี				๑๐	๑๐
๗๐	อกส.จ.สุรินทร์	๑๐				๑๐
๗๑	อกส.จ.หนองคาย		๑๐			๑๐
๗๒	อกส.จ.หนองบัวลำภู			๑๐		๑๐
๗๓	อกส.จ.อ่างทอง				๑๐	๑๐
๗๔	อกส.จ.อำนาจเจริญ		๑๐			๑๐
๗๕	อกส.จ.อุดรธานี		๑๐			๑๐
๗๖	อกส.จ.อุดรดิษฐ์	๑๐				๑๐
๗๗	อกส.จ.อุทัยธานี	๑๐				๑๐
๗๘	อกส.จ.อุบลราชธานี	๑๐				๑๐
การตรวจสอบอื่น ๆ						
	ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	-	-	-	๖๐	๖๐

ลำดับที่	การตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ				รวมจำนวน คนวัน
		๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
การตรวจสอบดำเนินงาน						
	- ตรวจสอบจำนวน ๑ โครงการ/ปี	-	๕๐	๕๐	-	๕๐
การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit)						
	การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	๓๐	๓๐	๓๐	๓๐	๑๒๐
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)						
	- บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ กิจกรรม งาน/โครงการ หรือตามที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอ จากหน่วยรับตรวจ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงินการบัญชี ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมพัสดุ	๒๕๐	๒๕๐	๒๕๐	๒๕๐	๙๖๐
	- ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๒๔๐
รวมจำนวนคนวันทั้งสิ้น		๖๕๐	๖๕๐	๖๕๐	๖๕๐	๒,๖๐๐

หมายเหตุ : จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง จำนวน ๖ คน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผู้ปฏิบัติงานจริง ๖ คน จำนวนวันที่ปฏิบัติงาน ๑ ปี มีวันทำการ ๒๕๐ วัน จะมีจำนวนคนวันทั้งสิ้น ๑,๕๐๐ คนวัน (๒๕๐*๖= ๑,๕๐๐) ซึ่งบุคลากรต้องปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทั้ง ๒ หน่วย คือ กรมการพัฒนชุมชน และกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ซึ่งจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ จึงต้องมีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ พัฒนาศูนย์สร้างเครือข่ายการทำงาน และการจัดจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนชุมชน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย

วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือของข้อมูลทางการเงิน และไม่ใช้ทางการเงิน และให้ความมั่นใจว่าข้อมูลการเงินและการบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้
๒. เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจมีกระบวนการควบคุม และการกำกับดูแลที่มีประสิทธิผล สามารถควบคุมข้อผิดพลาดหรือการทุจริตได้ รวมถึงการส่งเสริม สนับสนุน เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน ให้กับหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้ความมั่นใจว่าเทคโนโลยีสารสนเทศมีระบบควบคุมการใช้งานที่มีความปลอดภัย มั่นคง เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบผลการดำเนินงาน ปัญหา/อุปสรรคจากการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ สามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

วัตถุประสงค์ของการให้คำปรึกษา

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยรับตรวจให้ดียิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย มีหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย สำนักงานกองทุน พัฒนามหาวิทยาลัย สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัยระดับจังหวัด จำนวน ๗๖ จังหวัด และสำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัยกรุงเทพมหานคร รวมทั้งสิ้นจำนวน ๗๘ หน่วยรับตรวจ มีขอบเขตการปฏิบัติงานเพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจได้จัดให้มี ระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในเรื่องดังต่อไปนี้

- ๑) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ รวมถึง ข้อมูลที่ไม่ใช่ด้านการเงิน
- ๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้
- ๓) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะ การปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล
- ๔) สอบทานการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สิน การดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด รวมทั้งลดโอกาสในการนำไปสู่การทุจริต
- ๕) ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การกำกับดูแล ของหน่วยงาน
- ๖) ให้คำแนะนำกับผู้บริหาร เกี่ยวกับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๗) งานให้คำปรึกษา (Consulting) โดยให้คำปรึกษาและให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๘) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจตามข้อตรวจพบหรือข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑ การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) ตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน เชื่อถือได้ ของข้อมูลการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานและนโยบายบัญชี กฎหมายระเบียบ และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนด โดยตรวจสอบหลักฐานเอกสาร และระบบงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การใช้รถราชการ เป็นต้น ดังนี้

๑.๑ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์เครื่องคอมพิวเตอร์เน็ตบุ๊กและการบริหารพัสดุ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี จำนวน ๑๖ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดกาฬสินธุ์
- (๒) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดชัยนาท
- (๓) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดนครพนม
- (๔) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดนครราชสีมา
- (๕) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดนนทบุรี
- (๖) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดบุรีรัมย์
- (๗) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดพะเยา
- (๘) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดแพร่
- (๙) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม
- (๑๐) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดยโสธร
- (๑๑) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดร้อยเอ็ด
- (๑๒) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดราชบุรี
- (๑๓) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดศรีสะเกษ
- (๑๔) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดสิงห์บุรี
- (๑๕) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดสุราษฎร์ธานี
- (๑๖) สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดอ่างทอง

๑.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุคอมพิวเตอร์

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร

๑.๓ ตรวจสอบค่าใช้จ่ายจัดประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร

๑.๔ ตรวจสอบการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๑.๕ ตรวจสอบการบริหารพัสดุ

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๒ การตรวจสอบอื่น ๆ ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบการเข้าถึงข้อมูล การสำรอง การจัดเก็บข้อมูล และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

- ตรวจสอบระบบโปรแกรมทะเบียนลูกหนี้ (Loan Management : LM)
- ตรวจสอบการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
- ตรวจสอบการใช้งานระบบ New GFMS Thai

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ตรวจสอบการควบคุมภายใน สอบทานการจัดวางและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแนวทางของกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจและ/หรือสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี มุ่งเน้นไปที่การยืนยันความเพียงพอของการควบคุมภายในระเบียบวิธีการทำงาน เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตลอดจนประสิทธิผลในการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

หน่วยรับตรวจ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

๔ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๔.๑ บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ กิจกรรม งาน/โครงการ หรือตามที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากหน่วยรับตรวจ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น การเงิน การบัญชี ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมพัสดุ เป็นต้น

๔.๒ ให้บริการข้อมูล/องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณลิริ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาววราพร หวังกลับ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวศรัณย์พร จันทน์ทิม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางสาวศุภรัตน์ บัวหลวง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นายฐิติพงศ์ ศิริมา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๖. นางสาวพิมพ์ชนก ฝั้นสืบ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ไม่ใช้งบประมาณ-

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเปรมจันทร์ รัตนสุวรรณลิริ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายสยาม ศิริมงคล)

อธิบดีกรมการพัฒนารัฐวิสาหกิจ

ประธานกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

การคำนวณคน - วัน (Man - Day) ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับระยะเวลา ๑ ปี

๑. กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย
กำหนดให้การคำนวณ คน-วัน (Man - Day) ที่จะทำการตรวจสอบ กำหนดให้ ๑ ปี
มีวันทำการทั้งสิ้น ๒๕๐ วัน
๒. กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการพัฒนาชุมชน มีกรอบอัตรากำลัง ๖ คน
ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผู้ปฏิบัติงานจริง ๖ คน
๓. คำนวณจำนวน คน-วัน (Man-Day) ในภาพรวมของงานตรวจสอบภายใน ระยะเวลา ๑ ปี
จำนวน Man-Day ทั้งหมด = ๒๕๐ วัน x ๖ คน
= ๑,๕๕๐ วัน

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ที่	หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา						จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.			
๑. การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance)											
๑.๑	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ เครือข่ายคอมพิวเตอร์เน็ตบุ๊กและการบริหารพัสดุ - สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด (๑๖ จังหวัด)	ปานกลาง	← →						๑๖๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรต์ธีร์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑.๒	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุสำนักงาน วัสดุงานบ้านงานครัว และวัสดุคอมพิวเตอร์ - สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร	ปานกลาง	← →						๕	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรต์ธีร์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑.๓	ตรวจสอบค่าใช้จ่ายจัดประชุม คณะกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี กรุงเทพมหานคร - สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการบริหาร กองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานคร	ปานกลาง	← →						๕	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรต์ธีร์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑.๔	การตรวจสอบการเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ - สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	ปานกลาง	← →						๖๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรต์ธีร์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ที่	หน่วยรับผิดชอบ/ กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสียง	ระยะเวลา										จำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ	ตำแหน่ง			
			ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.				ส.ค.	ก.ย.	
๑.๕	การตรวจสอบการบริหารพัสดุ - สำนักงนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	ปานกลาง														๖๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรัสมิ์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ
๒. การตรวจสอบอื่น ๆ																		
	ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) • ระบบโปรแกรมทะเบียนลูกหนี้ : LM • การใช้งานในระบบ KTB Corporate Online • การใช้งานระบบ New GFMS Thai - สำนักงนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	สูง														๖๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรัสมิ์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit)																		
	การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - สำนักงนกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี	ปานกลาง														๓๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.อัฉรา เบี้ยวกิติ น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรัสมิ์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ
๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																		
	๔.๑ บริการให้คำปรึกษา คำแนะนำ กิจกรรมงาน/โครงการ หรือตามที่ได้รับมอบหมายหรือร้องขอจากหน่วยงานรับตรวจในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	ปานกลาง														๒๔๐	น.ส.เปรมจันทร์ รัตนสุวรรณศิริ น.ส.ศรัณย์พร จันทร์ทิม น.ส.วราพร หวังกลับ น.ส.ศุภรัสมิ์ บัวหลวง นายฐิติพงศ์ ศิริมา น.ส.พิมพ์ชนก ฝั้นสืบ	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานยุติ

