



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒-๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑-๓, ๑๐๒๐

ที่ นร.๐๒๒๒/ ๖๒๗๕ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งเปิดตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผอ.กคส., ผอ.สวท., ผอ.สทท., ผอ.สปช. ๑ - ๘ และ ปชส. ๗๖ จังหวัด

ตามที่ อปส. ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ และตามแผนการตรวจสอบกำหนดให้ตรวจสอบ ๑) ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปช.๑ - ๘, สวท.กรุงเทพ, สทท.กรุงเทพ และกองคลัง ๒) การจัดส่งรายงานการเงิน เงินงบประมาณ (GFMIS) และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปช.๑ - ๘ พร้อมหน่วยงานในสังกัด สวท., สทท. และกองคลัง ๓) การจัดส่งรายงานการเงินและใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด และ ๔) การจัดทำรายงานการเงินและใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด นั้น (เอกสารแนบ)

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอให้หน่วยงานจัดส่งเอกสารใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้และรายงานการเงิน เพื่อตรวจสอบโดยมีวัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์

- ๑.๑ เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี
- ๑.๒ เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการจัดทำใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้และการจัดทำรายงานการเงิน
- ๑.๓ เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำรายงานการเงิน เงินรายได้และเงินงบประมาณ
- ๑.๔ เพื่อให้ทราบการจัดทำรายงานผลทางการเงินครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในรายงานการเงิน
- ๑.๕ เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดส่งรายงานการเงิน เงินรายได้และเงินงบประมาณครบถ้วน
- ๑.๖ เพื่อให้ข้อเสนอแนะ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ของทางราชการ

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

สอบทานใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้, สอบทานการจัดส่งรายงานการเงิน เงินงบประมาณ (GFMIS) และใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สปช.๑ - ๘ พร้อมหน่วยงานในสังกัด, สวท., สทท. และกองคลัง, สอบทานการจัดส่งรายงานการเงินและใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด และสอบทานการจัดทำรายงานการเงินและใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจัดส่งเอกสารใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้และรายงานการเงิน เงินงบประมาณ (GFMIS) และเงินรายได้ให้ นตส. ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป

(นางวีระนุช สารีบุตร)

อตส.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๒๖๑๘-๒๓๒๓ ต่อ ๑๐๐๑-๓, ๑๐๒๐
 ที่ นร.๐๒๒๒/๒๒๓ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕
 เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 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. ๒๕๖๖ 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. ๒๕๖๖ (เอกสารแนบ ๓) ต่อไปด้วย

(นางวีระนุช สารีบุตร)

อตส.

พลโท

(สรเสรีญ แก้วกำเนิด)

อปส.

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๕

	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณการตรวจสอบ/ จำนวนวัน
	๒) ตรวจสอบบัญชีเงินสวัสดิการ กปส. กองคลัง ๓) ตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน และ ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด ๔) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน และ ใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ของ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด ๕) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ ส.ปช. ๑ - ๘ ๖) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินรายได้ สวท.กรุงเทพ และ สทท.กรุงเทพ ๗) ตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเงินงบประมาณ และ เงินรายได้กองคลัง	- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานทางการเงิน และมีรายละเอียดประกอบงบการเงินครบถ้วน ถูกต้อง - เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำงบการเงินของเงินรายได้ ตามระบบบัญชี กปส. หรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานการเงิน และมีรายละเอียดประกอบงบการเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน - เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดส่งรายงานการเงิน ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่	๒๑ %

	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ปริมาณ ตรวจสอบ/ จำนวนวัน
	๘) ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการเงิน เงินงบประมาณ (GFMS) เงินรายได้ และใบสำคัญ คู่จ่ายเงินรายได้ สปข. ๑ - ๘ (รวมหน่วยงานใน สังกัด) กองคลัง สวท.กรุงเทพ และ สทท.กรุงเทพ ๙) เดินทางตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย ๙.๑) สวท. แม่ฮ่องสอน, สวท. แม่ฮ่องสอน, สวท. ลำปาง, สวท. ลำพูน และ สวท.เพื่อการ เรียนรู้และเตือนภัยภาคเหนือ (สวท.ลำปาง) ๙.๒) สปข.๔ พิษณุโลก, สวท. พิษณุโลก, สวท.สุโขทัย และ สวท. อุตรดิตถ์ ๙.๓) สปข.๕ สุราษฎร์ธานี, สวท.เพื่อการเรียนรู้ และเตือนภัยภาคใต้ (สวท. สุราษฎร์ธานี) , สวท.พังงา และ สวท. ตะกั่วป่า ๙.๔) สปข.๖ สงขลา, สวท. สตูล, สวท.พัทลุง และ สวท.สงขลา ๙.๕) สทท. กรุงเทพ ๙.๖) สวท. กรุงเทพ	- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงิน และปฏิบัติ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการอื่น ๆ หรือไม่ - เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ในการ ปฏิบัติงานนำไปปรับปรุงแก้ไข	๑๘ %
	๑๐) การติดตามผล - ติดตามการตอบข้อเสนอแนะและปรับปรุง แก้ไขของ นตส. ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ และภายในระยะเวลาที่กำหนด	- เพื่อติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ หน่วยรับตรวจให้มีการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะให้ครบถ้วน	๙ %