



บันทึกข้อความ

กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
รับที่ 13562
วันที่ 21 ก.ย. 2563
เวลา 11.22 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง โทร. ๐-๑๔๑-๑๓๙๗

ที่ ทส ๐๔๑๕.๒ / ๑๗๕

วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

เรียน อธิบดีกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง

เรื่องเดิม

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน

๒.๑ รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๒.๒ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๕๒๗ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ประเด็นที่ใช้พิจารณา : ๔) การวางแผนการตรวจสอบ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องจัดทำแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับนโยบาย/ความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ และต้องดำเนินการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น ได้แก่

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอ ...

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้
๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. ลงนามในหนังสือเวียนถึงหน่วยงานในสังกัด

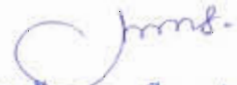


(นางสาวอัญชณา ศรีคะชา)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ
ถึงนามแล้ว

(นายโสภณ ทองดี)
อธิบดีกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
21 ก.ย. 2563

ร่วม 11 แห่ง 11 แห่ง 11 แห่ง 11 แห่ง


(นางสาวอัญชณา ศรีคะชา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
26 ก.ย. 63

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อตรวจสอบการจัดหาพัสดุด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานรวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
๖. เพื่อบริการให้คำปรึกษาและแนะนำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ กิจกรรมและหน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบมีดังนี้

กิจกรรม

๑. การบริหารงานด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมพัสดุ การใช้จ่ายเงินและระบบการควบคุมภายใน
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณ และงบดำเนินงาน
๓. การตรวจสอบการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก (ลูกจ้างตามสัญญา TOR)
๔. การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและจัดงาน
๕. การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๖. การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน
๗. การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม
๒. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
๓. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๔. กองอนุรักษ์ทรัพยากรทางทะเล
๕. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนบนฝั่งตะวันตก (สมุทรสาคร)
๖. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนบนฝั่งตะวันออก (ฉะเชิงเทรา)
๗. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนกลาง (ชุมพร)
๘. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนล่าง (สงขลา)
๙. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๕ (สงขลา)
๑๐. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๗ (ตรัง)
๑๑. เงินทุนหมุนเวียนสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ จังหวัดภูเก็ต

งานประจำอื่น

๑. งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน

๒. งานประจำที่ได้รับมอบหมาย

- ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- รายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค
- รายงานผลการตรวจสอบภายใน
- ทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- รายงานตรวจสอบวัสดุสิ้นเปลืองประจำปี
- การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment) ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี
- รายงานสรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบภายในประจำปี
- อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑,๐๖๐ วัน (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวอัญชนา	ศรีคะชา	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวอริศรีย	ศรีอ่อนเลิศ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางสาวปิยภรณ์	กรณีย์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔. นางสาววิชุดา	рінเร้ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวอภิญญา	ฉางแก้ว	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๔๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ลงชื่อ ผู้เสนอแผน

(นางสาวอัญชนา ศรีคะชา)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายโสภณ ทองดี)
อธิบดีกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ถึง ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของส่วนราชการ
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อรับทราบข้อมูลด้านการเงินการบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๔. เพื่อบริการให้คำปรึกษาและแนะนำตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน พร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานและการติดตามงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและประเมินประสิทธิภาพความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีความเหมาะสม เพียงพอ

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจที่จะดำเนินการตรวจสอบดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม
๒. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
๓. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๔. กองอนุรักษ์ทรัพยากรทางทะเล
๕. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนบนฝั่งตะวันตก (สมุทรสาคร)
๖. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนบนฝั่งตะวันออก (ฉะเชิงเทรา)
๗. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนกลาง (ชุมพร)
๘. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยตอนล่าง (สงขลา)
๙. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๕ (สงขลา)
๑๐. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๗ (ตรัง)
๑๑. เงินทุนหมุนเวียนสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ จังหวัดภูเก็ต

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

๑. สำนักงานเลขาธิการกรม
๒. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
๓. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
๔. กองอนุรักษ์ทรัพยากรชายฝั่ง
๕. สถาบันวิจัยและพัฒนาทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
๖. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทะเลอันดามันตอนบน (ภูเก็ต)
๗. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทะเลอันดามันตอนล่าง (ตรัง)
๘. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๔ (สุราษฎร์ธานี)
๙. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๖ (พังงา)
๑๐. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๑๐
๑๑. เงินทุนหมุนเวียนสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ จังหวัดภูเก็ต

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

๑. สำนักงานเลขานุการกรม
๒. กองกฎหมาย
๓. กลุ่มส่งเสริมและประสานงานเครือข่ายทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง
๔. กองอนุรักษ์ทรัพยากรป่าชายเลน
๕. ศูนย์วิจัยทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งอ่าวไทยฝั่งตะวันออก (ระยอง)
๖. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๑ (ระยอง)
๗. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๒ (ชลบุรี)
๘. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๓ (เพชรบุรี)
๙. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๘ (สมุทรสาคร)
๑๐. สำนักงานทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งที่ ๙ (ปัตตานี)
๑๑. เงินทุนหมุนเวียนสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ จังหวัดภูเก็ต

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๕ คน ประกอบด้วย

- | | | | |
|---------------------------------------|-------|---|----|
| - นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ | จำนวน | ๑ | คน |
| - นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | จำนวน | ๑ | คน |
| - พนักงานราชการ | จำนวน | ๓ | คน |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	ปีงบประมาณ ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
งบดำเนินงาน			
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปตรวจสอบ สำนักงานที่ตั้งอยู่ในภูมิภาค	๔๗๐,๐๐๐.๐๐	๔๙๐,๐๐๐.๐๐	๕๐๐,๐๐๐.๐๐
- ค่าประชุมอบรม สัมมนา	๕๐,๐๐๐.๐๐	๕๐,๐๐๐.๐๐	๕๐,๐๐๐.๐๐
รวม	๕๒๐,๐๐๐.๐๐	๕๔๐,๐๐๐.๐๐	๕๕๐,๐๐๐.๐๐

ลงชื่อ ผู้เสนอแผน

(นางสาวอัญชญา ศรีตะชา)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายโสภณ ทองดี)

อธิบดีกรมทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง