



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๑๕๐๕ (นงลักษณ์)

ที่ อว ๐๕๐๙/๙

วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแก้ไขแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลส.

เรื่องเดิม

บันทึก กตณ. ที่ อว ๐๕๐๙/๘๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ ปลส. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเท็จจริง

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กตณ. กำหนดแผนการตรวจสอบสำหรับงานบริการให้ความเชื่อมั่น จำนวน ๑๑ เรื่อง ภายใต้ทรัพยากรด้านบุคลากรในการปฏิบัติงาน จำนวน ๓ คน และระหว่างนี้มีพนักงานราชการลาออก และมีข้าราชการมาช่วยราชการในช่วงระยะเวลาเดียวกัน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของบุคลากรดังกล่าวส่งผลต่อความเชี่ยวชาญ ขำนาญงาน ที่จะใช้สำหรับการตรวจในการกิจที่กำหนดไว้ตามแผน เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ หัวหน้าตรวจสอบภายในต้องทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบตามความจำเป็น เพื่อให้สามารถบริหารจัดการต่อการเปลี่ยนแปลงของส่วนราชการ ได้แก่ การปฏิบัติงาน โครงการ ระบบ และวิธีการควบคุมต่างๆ ดังนั้น จึงเห็นควรมีการปรับแผนการตรวจสอบฯ ให้เหมาะสมกับสถานการณ์และทรัพยากรที่มีอยู่ โดยจะปรับแผนในส่วนของการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบด้านการดำเนินการ (Performance Audit) ซึ่งตามแผนเดิมมีการกำหนดแผนการตรวจไว้ทั้ง ๒ ด้าน จำนวน ๘ เรื่อง และจะขอปรับลดแผนการตรวจลง จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

๑. การตรวจด้านการบัญชี (สลก.) ในเรื่องการตรวจรายละเอียดรายงานงบการเงิน

การตรวจสอบด้านการดำเนินการ (Performance Audit)

๑. โครงการศึกษาและพัฒนาการตรวจจับวัสดุนิวเคลียร์และวัสดุกำมันตรังสีที่อยู่นอกเหนือการกำกับดูแล (กอกญ.) งบดำเนินงานอย่างเดียว ๕๐๐,๐๐๐ บาท

๒. โครงการดำเนินการศูนย์ปริมาณเพื่อสันติภูมิภาค (ปสภ.) งบดำเนินงาน ๑,๒๕๐,๐๐๐ บาท และงบลงทุน ๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท เป็นงบรวมของทั้งศูนย์ฯ

๓. โครงการพัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการและโปรแกรมการทดสอบความชำนาญการวัดปริมาณรังสีและกำมันตภาพรังสีให้เป็นมาตรฐาน (กพม.) งบดำเนินงานอย่างเดียว ๘๔๐,๐๐๐ บาท

ทั้งนี้ การปรับลดแผนการตรวจในเรื่องดังกล่าว จำนวน ๔ เรื่อง ข้างต้นนั้น คาดว่าจะไม่ส่งผลกระทบต่อมาตรฐานการตรวจสอบ เนื่องจากเรื่องที่มีการปรับลดจากแผนการตรวจยังไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะส่งกระทบต่อ ปลส. ในภาพรวม

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนามอนุมัติแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ฉบับปรับปรุงแก้ไข) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

- ลงนามแล้ว

(รองศาสตราจารย์พาสี หล่อธีรพงศ์)

๓๐. 13 ก.พ. ๒๕๖๗

(นางสาวนงลักษณ์ ภูวภิรมย์)

ผกตณ.

๒) จ.น. น.น.น.
เพื่อลดความรุนแรงของผลกระทบ
ทางสิ่งแวดล้อมและสังคม.

John
L. N. N.
14 Nov 67.

๓) - จ.น.น.
John.
15 Nov. 67

๔) - จ.น.น.
John. N. N.
15 Nov. 67

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ฉบับปรับปรุงแก้ไข) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ที่	รายการ	หน่วยรับ ตรวจ	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบ หลัก	จำนวน manday	หมายเหตุ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																	
1. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)																	
1	การตรวจสอบด้านการเงิน (ค่าเข้าบ้าน)	สลก. (กบค.)													สุภาพร	3/45	45 วัน
2	การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)	สลก. (กพค.)													สมใจ	3/45	45 วัน
3	การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)	กพน. กอญ				เปิด 28 ธค									สมใจ	3/60	180 วัน
4	โครงการระบบเฝ้าตรวจนิวเคลียร์และรังสีบนแพลตฟอร์มดิจิทัล	กพน.													สุภาพร	3/60	
5	โครงการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านมาตรวิทยารังสีไอออน	กพน.													สมใจ	3/60	
4.	การตรวจสอบอื่นๆ																60 วัน
6	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยี (และการร่วมตรวจสอบด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์)	กพน. (กพค.)				เปิด 7 ธค/เปิด 9 มค									สมใจ+สุภาพร	3/30	
7	การตรวจสอบระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง (การรับทุน และลาศึกษา)	สลก. (กค.)		เปิด 1 พย/เปิด 12 ธค											สุภาพร	3/30	
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																	
8	งานให้คำปรึกษา																30 วัน
งานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Auditing)																	
9	งานวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ														ทุกคน	3/30	
10	งานวางแผนการตรวจสอบ/ ทบทวนกฎบัตร / นโยบายการตรวจสอบภายใน														ทุกคน	3/15	
11	สอบทานความเพียงพอการควบคุมภายใน และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร														ผกตบ	3/15	
12	การประเมินตนเอง : ภายในองค์กร (Ongoing Monitoring/Periodic Self Assessments)														ผกตบ	3/20	
งานบริหารการตรวจสอบภายใน (Managing the Internal Audit Activity)																	
13	การติดตามรายงานเงินขดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต														สุภาพร	3/20	220 วัน
14	งานตามที่ได้รับมอบหมาย : ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการ ปส.														ผกตบ	3/10	
15	การพัฒนาตนเองเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน/ การประชุม/ อบรมคนละไม่น้อยกว่า 18 ชม./ปี														ทุกคน	3/60	
16	งานรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ, การติดตามและปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจ														สมใจ+สุภาพร	3/30	
17	รายงานผลการปฏิบัติการการแทน ลปส. และรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาส														สมใจ+สุภาพร	3/20	
18	การจัดทำคู่มือประกอบกรปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน														ผกตบ	3/80	
หมายเหตุ																รวม	645 วัน

จำนวนวันทำการโดยประมาณของบุคลากรในการคำนวณ manday
 วันในการปฏิบัติงานใน 1 ปี 365 วัน - (วันหยุดประจำปี 125 วัน) = 240 วัน
 311 วันลาป่วย ลากิจ พักผ่อน 25 วัน คงเหลือ 240 - 25 = 215 วัน/คน
 โดยมีบุคลากรสำหรับปฏิบัติงาน จำนวน 3 คน

ผู้จัดทำ (นางสาววงลักษณ์ ภูภิรมย์)
 ผกตบ.
 วันที่.....13.....กุมภาพันธ์ 2567

ผู้อนุมัติ (รศ.พาสีพร ท่อธีรพงศ์)
 ลปส.
 วันที่.....13.....กุมภาพันธ์ 2567

เฉลี่ยสำหรับ 1 คนทำงาน 215 วัน/ปี



บันทึกข้อความ

ร.ลปส. (เพ็ญมา)
เลขที่รับ... 3166
วันที่... 26 ก.ย. 2566
เวลา... 16.09 น.

กลุ่มอำนวยการ
เลขที่รับ... 12072
วันที่... 25 ก.ย. 2566
เวลา... 15.17 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๑๕๐๕ (นงลักษณ์)

ที่ อว ๐๕๐๘ / ๘๕

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สปส.
เลขที่รับ... 3421
วันที่... 26 ก.ย. 2566
เวลา... 09.42 น.

๑) เรียน ลปส.

เรื่องเดิม

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปฏิทินแล้วแต่กรณี และกรมบัญชีกลางได้กำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามคำนิยามของการตรวจสอบภายใน

กตณ. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภายใต้แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ แล้วเสร็จตามเอกสารแนบท้าย

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบอนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้


(นางสาวนงลักษณ์ ญูภิรมย์)
ผกตณ.

๒) - ดุษณี
- ลพพ

กคณ.

(นางเพ็ญมา กัญชนะ)
ร.ลปส. รักษาการแทน
ลปส.
27 ก. ย. 2566

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น เพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ รวมถึงการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล การทำแผนการตรวจสอบ จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และกรมบัญชีกลางได้กำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามค่านิยมของการตรวจสอบภายใน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยง พร้อมรับนโยบายและความคิดเห็นจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และนำผลการประเมินความเสี่ยง นโยบาย รวมทั้งความคิดเห็นดังกล่าวมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้งานตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐบรรลุเป้าหมายที่กำหนด

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจ

การตรวจสอบจะเป็นการตรวจสอบที่ครอบคลุมกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของภาครัฐ หน่วยรับตรวจทั้งหมดของสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติมีทั้งหมด ๘ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย ๕ กอง ๒ กลุ่ม และ ๑ ศูนย์ มีกิจกรรมตรวจสอบตามภารกิจและโครงการที่สำคัญตามแผนยุทธศาสตร์

๑. การประเมินความเสี่ยงเพื่อประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วยความเสี่ยงในด้านต่างๆ ดังนี้

- (๑) ความเสี่ยงจากการประเมินตนเองของหน่วยรับตรวจที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน
- (๒) ความเสี่ยงจากการได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗
- (๓) ความเสี่ยงจากการได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗
- (๔) ความเสี่ยงจากจำนวนบุคลากร
- (๕) ความเสี่ยงจากภาระกิจของสำนัก/ กอง
- (๖) ความเสี่ยงจำนวนครั้งที่ได้รับการตรวจสอบในปี พ.ศ. ๒๕๖๕ และ ๒๕๖๖

ลำดับ	สำนัก/กอง	ความเสี่ยงจากหน่วยรับตรวจ (๑)	งบประมาณรวม (๒)	งบประมาณโครงการ (๓)	จำนวนบุคลากร (๔)	ภาระกิจหน่วยรับตรวจ (๕)	จำนวนครั้งที่เข้าตรวจ (๖)	ความเสี่ยงเฉลี่ย	ค่าระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๑	กอญ.	๑.๕๒	๓	๓	๑	๓	๓	๒.๔๒	๓	สูง
๒	กพม.	๑.๓๗	๓	๓	๑	๓	๓	๒.๔๐	๓	สูง
๓	กตส.	๑.๓๒	๒	๒	๑	๓	๓	๒.๐๕	๒	ปานกลาง
๔	กยผ.	๑.๒๔	๑	๑	๑	๓	๓	๑.๗๑	๑	ต่ำ
๕	ส่วนกลาง (กกม.,กพร.,ปสภ.)	๑.๒๓	๑	๑	๓	๑	๒	๑.๕๔	๑	ต่ำ
๖	สสภ.	๑.๓๐	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๓๘	๑	ต่ำ

๒. ผลการประเมินความเสี่ยงการได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยเรียงลำดับความเสี่ยงสูงในระดับกอง ดังนี้

กอง	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร				จำนวนโครงการ	ระดับความเสี่ยง	จำนวนโครงการที่เลือกตรวจ
	งบดำเนินงาน (บาท)	งบลงทุน (บาท)	งบรายจ่ายอื่น	รวม (บาท)			
กพม.	๕,๐๔๐,๐๐๐	๙๐,๒๒๐,๓๐๐	-	๙๕,๒๖๐,๓๐๐	๙	๓ (สูง)	๘
กอญ.	๒,๓๘๐,๐๐๐	๒๕,๔๔๖,๐๐๐	-	๒๗,๘๒๖,๐๐๐	๕	๓ (สูง)	๔
สสภ.	-	๘,๑๕๘,๘๐๐	-	๘,๑๕๘,๘๐๐	๑	๒ (ปานกลาง)	-
กตส.	๑,๒๐๐,๐๐๐	๖,๑๐๐,๐๐๐	-	๗,๓๐๐,๐๐๐	๑	๒ (ปานกลาง)	-
ปสภ.	๑,๒๕๐,๐๐๐	๔,๐๐๐,๐๐๐	-	๕,๒๕๐,๐๐๐	๑	๑ (ต่ำ)	๑
กยผ.	๑,๔๐๐,๐๐๐	๒,๙๔๑,๒๐๐	-	๔,๓๔๑,๒๐๐	๔	๑ (ต่ำ)	-
รวม	๑๑,๒๗๐,๐๐๐	๑๓๖,๘๖๖,๓๐๐	-	๑๔๘,๑๓๖,๓๐๐	๒๑		

/จากการ...

จากการประเมินความเสี่ยงโครงการข้างต้น ๒๑ โครงการ พบว่าโครงการได้รับการจัดสรรงบประมาณเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น ๑๔๘.๑๓๖๓ ล้านบาท และจากการขอรับนโยบายจาก สปส. ได้ให้ข้อเสนอแนะในประเด็นการเข้าตรวจไม่จำเป็นต้องมุ่งเน้นการได้รับเงินมากให้ไปมุ่งเน้นตรวจการดำเนินงานของหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุญาตให้มีการนำมาใช้ การจัดเก็บ การดูแลรักษาอย่างทั่วถึง และการรายงานตามกฎหมาย การตอบโต้สถานการณ์ฉุกเฉิน เป็นต้น และด้วยปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โครงการ สปส. ส่วนใหญ่ได้รับงบฯ เป็นประเภทงบลงทุนเป็นส่วนใหญ่ ดังนั้น จึงเห็นควรเน้นตรวจโครงการที่ได้รับงบลงทุนเป็นหลักมีจำนวน ๘ โครงการ มากำหนดไว้ในแผนตรวจสอบ จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (Audit Universe) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙ ดังแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-------------------------------|------------------------|
| ๑. นางสาวนงลักษณ์ ภูวิกรมย์ | ผกตน. |
| ๒. นางสาวกัลยารัตน์ ประทับทอง | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวสุภาพร ทองกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

งบประมาณ

เป็นการใช้จ่ายจากงบส่วนกลางภายใต้งบดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเบิกเท่าที่จ่ายจริง และค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาของบุคลากรตรวจสอบภายในจำนวน ๓ คน (คนละ ๒๕,๐๐๐ บาท) ในวงเงินรวมทั้งสิ้นจำนวน ๗๕,๐๐๐ บาท ตามหลักสูตรและค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานผู้จัดเรียกเก็บ โดยขอเบิกแบบถัวจ่าย

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนงลักษณ์ ภูวิกรมย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นางเพ็ญภา กัญชนะ)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน
เลขาธิการสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ

ที่	รายการ	หน่วยรับตรวจ	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบหลัก	จน.คน/วัน	หมายเหตุ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																	
1. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)																	
1	การตรวจสอบด้านการเงิน	ส.ค.													สุภาพ	3/30	60 วัน
2	การตรวจสอบด้านบัญชี	ส.ค.													กัญรัตน์	3/30	
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)																	
3	การตรวจสอบด้านพัสดุ (วิธีเฉพาะเจาะจง)	ก.พ.ม.ว.อ.													กัญรัตน์	3/30	30 วัน
3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)																	
4	ตรวจสอบการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของโครงการตามแนวทาง ว 37 37/1	ก.พ.ม.ว.อ.													กัญรัตน์	3/40	190 วัน
5	โครงการศึกษาและพัฒนาการตรวจรับวัสดุพัสดุและวัสดุที่มีมูลค่าสูงที่อยู่นอกเหนือการกำกับดูแล	ก.อ.													สุภาพ	3/30	
6	โครงการดำเนินการควบคุมปริมาณเพื่อลดต้นทุน (ภาคใต้)	ป.ค.													กัญรัตน์/สุภาพ	3/30	
7	โครงการระบบเฝ้าตรวจ นร. บนแพลตฟอร์มดิจิทัล	ก.พ.ม.													สุภาพ	3/30	
8	โครงการพัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการและโปรแกรมการทดสอบความชำนาญการรับรางวัลและกึ่งนิเทศภาพให้เป็นที่มาตรวจสอบ	ก.พ.ม.													กัญรัตน์	3/30	
9	โครงการพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านมาตรวิทยาสื่อไอออน	ก.พ.ม.													กัญรัตน์	3/30	
4. การตรวจสอบอื่นๆ																	
10	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยี (และการร่วมตรวจสอบด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์)	ก.พ.ค.													สุภาพ	3/30	60 วัน
11	การตรวจสอบระบบความรู้ทางทะเลและแห่ง (การรับทุน และลาศึกษา)	ก.ค.													สุภาพ	3/30	
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																	
12	งานให้คำปรึกษา														สุภาพ	3/30	30 วัน
งานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Auditing)																	
13	งานวิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ														ทั้งทีม	3/15	65 วัน
14	งานวางแผนการตรวจสอบ/ ทบทวนปฏิบัติการ / นโยบายการตรวจสอบภายใน														ผด.น	3/15	
15	สอบทานความเพียงพอการควบคุมภายใน และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร														ผด.น	3/20	
16	การประเมินตนเอง : ภายในองค์กร (Ongoing Monitoring/Periodic Self Assessments)														ผด.น	3/15	
งานบริหารการตรวจสอบภายใน (Managing the Internal Audit Activity)																	
17	การติดตามรายงานเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต														สุภาพ	3/20	210 วัน
18	งานตามที่ได้รับมอบหมาย : ตรวจสอบงบการเงินของทุนสวัสดิการ ปส.														ผด.น	3/10	
19	การพัฒนาตนเองเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน/ การประชุม/ อบรมและไม่น้อยกว่า 18 ชม./ปี														ทุกคน	3/60	
20	งานรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ, การติดตามและปรับปรุงแก้ไขของหน่วยงานตรวจสอบ														กัญรัตน์/สุภาพ	3/30	
21	รายงานผลการปฏิบัติงานการแทน สปส. และรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาส														กัญรัตน์/สุภาพ	3/20	
22	การจัดทำคู่มือประกอบการทำงานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน														ผด.น	3/70	645 วัน

การคำนวณคนวันทำงาน (คน/วัน)

(กรณีบัญชีกลางกำหนดวันทำการที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ 240 วัน)

ซึ่งมี 1 วันลาป่วย 1 ลาพัก 25 วัน

คงเหลือจำนวนวันปฏิบัติงานสุทธิคือคน/วัน = (240-25) * 3 คน = 645 วัน

ผู้จัดทำ

(นางสาวเสาวลักษณ์ ฤทธิกรมย์)

ส.ค.

วันที่ ๒๕ กันยายน 2566

ผู้อนุมัติ

โทษา กัญรัตน์

(นางเตือนนภา กัญรัตน์)

ร. ลป. รักษาการแทน

ส.ค.

วันที่ ๒๕ กันยายน 2566