

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ที่	รายการ	หน่วยรับ	ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ผู้รับผิดชอบหลัก	วัน	หมายเหตุ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																	
	1. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)	สลก.													ผกตณ	80	80 วัน
1	การตรวจสอบด้านการเงิน (การรับ - จ่ายเงินในระบบ e-Payment/ KTB Corporate Online)																
2	การตรวจสอบด้านบัญชี (รายงานจากระบบ GFMS /งบฐานะการเงิน/งบกำไร/งบขาด)																
	2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)	สลก.													สายทอง	80	80 วัน
3	การตรวจสอบด้านพัสดุ (การบริหารพัสดุ/วัสดุคงคลัง/กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างวิธีต่างๆ /การจำหน่าย,บริจาค)																
	3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)																280 วัน
4	กลุ่มงานอนุญาตเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยทางนิวเคลียร์และรังสี (กอก)	กอกญ.													สมใจ	80	
5	กลุ่มงานพัฒนาความปลอดภัย (กพป)	กพม													สุภาพร	80	
6	โครงการห้องปฏิบัติการวิจัยมาตรฐานความปลอดภัยทางนิวเคลียร์และรังสี	กพม													สุภาพร	60	
7	โครงการพัฒนาห้องปฏิบัติการประเมินการได้รับรังสีตามมาตรฐานสากล	กพม													สมใจ	60	
	4. การตรวจสอบอื่นๆ																60 วัน
8	ตรวจสอบด้านสารสนเทศ (ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์/ระบบงานต่างๆ ภายในองค์กร/ระบบละเมิดและแพร่)	กทส													สมใจ+สุภาพร+สายทอง	60	
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																	
9	งานให้คำปรึกษา														ทุกคน	20	20 วัน
งานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Auditing)																	
10	งานวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ และความพึงพอใจ														ทุกคน	50	
11	ทบทวนกฎบัตร / นโยบายการตรวจสอบภายใน/ประเมินตนเอง (Self Assessment)														ผกตณ	10	
12	สอบทานความเพียงพอการควบคุมภายใน และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร														ทุกคน	60	
งานบริหารการตรวจสอบภายใน (Managing the Internal Audit Activity)																	
13	การติดตามรายงานเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต														สุภาพร+สายทอง	10	
14	งานตามที่ได้รับมอบหมาย : ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการ ปส.														ผกตณ	30	
15	งานสอบทานตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน/สั่งการแจ้งเวียนหนังสืองานสารบรรณ														ผกตณ	35	
16	การพัฒนาตนเองเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในอบรมคนละไม่น้อยกว่า 18 ชม./ปี														ทุกคน	20	
17	งานรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรายไตรมาสและประจำปี/รายงานปฏิบัติราชการแทน														สายทอง	10	
18	งานประชุม/สัมมนา และ คกก.ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย														ทุกคน	65	
19	การจัดทำคู่มือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน														ทุกคน	60	
20	การติดตามปรับปรุงแก้ไขตามสั่งการของหน่วยรับตรวจ/ดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ														สมใจ+สุภาพร+สายทอง	40	
21	งานที่ได้รับมอบหมาย / การเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานภายในองค์กรที่เป็นเจ้าภาพ														ทุกคน	50	
																รวม	960 วัน

การคำนวณคน/วัน (Man Day) ในการทำงานตลอดทั้งปี

จำนวนวันทั้งหมดใน 1 ปี 365 วัน

หัก 1 วันหยุดประจำปี 105 วัน

2 ลาป่วย / กิจ / พักผ่อน 20 วัน 125 วัน

คงเหลือวันทำการสุทธิทั้งปี/คน 240 วัน

(รวมทั้งปี 4 คน x 240 วัน = 960 วัน)

ผู้จัดทำ

(นางสาวนงลักษณ์ ภูวิกรมย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผกตณ.

วันที่ 30 กันยายน 2567

ผู้อนุมัติ

(นางเพ็ญภา กัญชนะ)

ร.ลปส. รักษาการแทน

ลปส.

วันที่ 30 กันยายน 2567

เฉลี่ยสำหรับ 1 คนทำงาน 240 วัน/ปี

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น เพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ รวมถึงการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล การทำแผนการตรวจสอบ จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และกรมบัญชีกลาง (ว ๖๑๔) ได้กำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามค่านิยมของการตรวจสอบภายใน โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยง พร้อมรับนโยบายและความคิดเห็นจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และนำผลการประเมินความเสี่ยง นโยบาย รวมทั้งความคิดเห็นดังกล่าวมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้งานตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐบรรลุเป้าหมายที่กำหนด

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่าเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจ

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

๑. กตน. ได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลของหน่วยงานในสังกัด ปส. จำนวนทั้งสิ้น ๓๖ หน่วยงาน โดยมีการประเมินความเสี่ยง ๕ ด้าน จำนวน ๑๓ ข้อ ได้แก่ ๑) ด้านกลยุทธ์ ๒) ด้านการปฏิบัติงาน ๓) ด้านการบริหารความรู้ ๔) ด้านการเงิน และ ๕) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อนำค่าคะแนนมาดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงประกอบการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในการนี้จึงขอสรุปผลคะแนนความเสี่ยง ดังนี้ (กระดาษทำการ ER67-01-1-4)

๑. สรุปผลค่าคะแนนความเสี่ยงในภาพรวมของระดับหน่วยงาน

ลำดับความเสี่ยง	หน่วยงานในสังกัด ปส.	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	คิดเป็นร้อยละ
๑	กองอนุญาตทางนิวเคลียร์และรังสี (กอนู.)	๑๖๘	สูง	๗๑.๗๙
๒	สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)	๑๙๔	สูง	๗๑.๐๖
๓	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.)	๑๗๕	ปานกลาง	๖๔.๑๐
๓	กลุ่มกฎหมาย (กกม.)	๒๕	ปานกลาง	๖๔.๑๐
๔	กองพัฒนาระบบและมาตรฐานกำกับดูแลความปลอดภัย (กพม.)	๑๔๕	ปานกลาง	๖๑.๙๗
๕	กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตน.)	๒๔	ปานกลาง	๖๑.๕๔
๖	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)	๒๓	ปานกลาง	๕๘.๙๗
๗	กองตรวจสอบทางนิวเคลียร์และรังสี (กตส.)	๑๓๐	ต่ำ	๕๕.๕๖
๘	ศูนย์ปรมาณูเพื่อสันติภูมิภาค (ปสภ.)	๑๙	ต่ำ	๔๘.๗๒
สรุปค่าคะแนนความเสี่ยงจำนวนทั้งสิ้น ๙๐๓ คะแนน คิดเป็นร้อยละ ๖๔.๓๒				

๒. สรุปผลค่าคะแนนความเสี่ยงในภาพรวมของระดับกลุ่มงาน ๕ อันดับแรก

กลุ่มงานมีทั้งหมด ๓๖ กลุ่มงาน ประกอบด้วย กลุ่มความเสี่ยงสูง ๑๒ กลุ่ม กลุ่มความเสี่ยงปานกลาง ๑๖ กลุ่มงาน กลุ่มความเสี่ยงต่ำ ๘ กลุ่มงาน โดยกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูง ดังนี้

ลำดับ ความเสี่ยง		กอง/ สำนัก	กลุ่ม	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	คิดเป็น ร้อยละ
๑	๑	กอญ.	กลุ่มอนุญาตเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยทาง นิวเคลียร์และรังสี (กอจ.)	๓๔	สูง	๘๗.๑๘
๒	๒	กพม.	กลุ่มพัฒนาด้านความปลอดภัย (กพป.)	๓๑	สูง	๗๙.๔๙
	๓	สลก.	กลุ่มอาคารสถานที่ และยานพาหนะ (กอพ.)	๓๑	สูง	๗๙.๔๙
	๔	กอญ.	กลุ่มบริหารฐานข้อมูลทางนิวเคลียร์และรังสี (กบฐ.)	๓๑	สูง	๗๙.๔๙
	๕	สลก.	กลุ่มอำนวยการ (กอก.)	๓๑	สูง	๗๙.๔๙
๓	๖	สลก.	กลุ่มงานช่าง (กงช.)	๒๙	สูง	๗๔.๓๖
	๗	กอญ.	กลุ่มอนุญาตวัสดุกำมันตรังสี (กอว.)	๒๙	สูง	๗๔.๓๖
	๘	กยผ.	กลุ่มยุทธศาสตร์และประเมินผล (กยป.)	๒๙	สูง	๗๔.๓๖
๔	๙	กอญ.	กลุ่มอนุญาตเครื่องกำเนิดรังสี (กอค.)	๒๘	สูง	๗๑.๗๙
	๑๐	กพม.	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (ฝบท.)	๒๘	สูง	๗๑.๗๙
	๑๑	กยผ.	กลุ่มความร่วมมือและประสานงานระหว่าง ประเทศ (กมป.)	๒๘	สูง	๗๑.๗๙
	๑๒	สลก.	กลุ่มบริหารงานคลัง (กบค.)	๒๘	สูง	๗๑.๗๙

การวางแผนการตรวจสอบ เป็นการจัดทำแผนการตรวจสอบตามข้อมูลการประเมินความเสี่ยง
ข้างต้นของหน่วยรับตรวจ นโยบายของผู้บริหาร (เมื่อวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๗) และอัตรากำลังที่ใช้ในการ
ตรวจสอบมาประกอบในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนตรวจสอบระยะยาว
(พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) โดยมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณา ดังนี้

๑. นโยบายผู้บริหาร

- เน้นการตรวจภารกิจหลัก ควรให้ความสำคัญกับกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงาน
หลักโดยควรมีการเข้าตรวจภารกิจที่มีความอ่อนแอก่อน (พิจารณาจากการประเมินความเสี่ยง)

๒. เกณฑ์จากการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบที่กรมบัญชีกลางได้มีการเสนอแนะให้นำ
โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีที่ผ่านมา (ปี ๖๖) และมีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุด เลือกมา ๒ โครงการ คือ

- โครงการพัฒนาห้องปฏิบัติการประเมินการได้รับรังสีตามมาตรฐานสากล (กพม.)
- โครงการพัฒนาห้องปฏิบัติการวิจัยมาตรฐานความปลอดภัยด้านนิวเคลียร์และรังสี (กพม.)

๓. กลุ่มงานที่มีระดับความเสี่ยงสูง โดยเลือกมา ๒ กลุ่มจาก ๑๒ กลุ่ม (ที่เหลือนำไปวางแผนระยะยาว)

- กอจ. กอจ. (กลุ่มงานอนุญาตเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยทางนิวเคลียร์และรังสี)
- กพม. กพป. (กลุ่มพัฒนาด้านความปลอดภัย)

๔. ประเภทงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ว ๖๑๔)

- งานตรวจสอบทางการเงิน ๑ เรื่อง
- งานตรวจสอบตามกฎหมายระเบียบ ๑ เรื่อง
- งานตรวจเทคโนโลยีสารสนเทศ ๑ เรื่อง

กต.น. จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (Audit Universe) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐ ดังแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

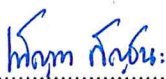
- | | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| ๑. นางสาวนงลักษณ์ ภูวิกรมย์ | ผกต.น. |
| ๒. นางสาวสมใจ ยกทรัพย์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวสุภาพร ทองกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาวสายทอง เนื่องละอ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้สำหรับการบริหารจัดการของกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นการใช้จ่ายเงินงบประมาณจากงบส่วนกลางภายใต้งบดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเบิกจ่ายที่จ่ายจริง และค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาของบุคลากรตรวจสอบภายในจำนวน ๔ คน (คนละ ๒๕,๐๐๐ บาท) ในวงเงินรวมทั้งสิ้นจำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ตามหลักสูตรและค่าใช้จ่ายที่หน่วยงานผู้จัดเรียกเก็บ โดยขอเบิกจ่ายแบบถัวจ่ายทุกรายการภายใต้วงเงินงบประมาณดังกล่าว

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

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

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

รองเลขาธิการ รักษาราชการแทน
เลขาธิการสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ