



## บันทึกข้อความ

|                                               |
|-----------------------------------------------|
| รอง ผ.ส.ผ. (.....) <b>จิรัช</b>               |
| <b>5788</b>                                   |
| รับที่..... วันที่..... <b>28 ก.ย. 64</b>     |
| เวลา <b>10.54</b> น. ผู้รับ..... <b>จิรัช</b> |

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน / สผ. โทร ๖๖๕๒

ที่ ทส ๑๐๑๒/๑๒๐

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

① เรียน เลขาธิการ สผ.

### เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ นั้น

### ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน สผ. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนระยะยาว (ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งมีองค์ประกอบในการจัดทำแผน ดังนี้

๑. วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม

๒. รวบรวมข้อบกพร่อง/ข้อสังเกตจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน/นโยบายรัฐบาล มติ ครม. ยุทธศาสตร์กระทรวง/ยุทธศาสตร์ชาติ/โครงการบรยายจ่ายอื่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ประสานขอข้อมูลแผนการตรวจสอบหรือแนวทางการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จากกลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

### ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนระยะยาวที่แนบมาพร้อมนี้ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ และ ๒)

**จิรัช เ**

(นางสาวนันท์นภัส เสริฐพรรณนิก)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

② อนุมัติ

**48-28 1.9.64**

(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

รองเลขาธิการ สผ. รักษาการแทน

เลขาธิการ สผ.

**กลุ่มตรวจสอบภายใน**  
**สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕**

**๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

- ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- ๑.๒ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
- ๑.๓ เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด
- ๑.๔ เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน พร้อมเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

**๒. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น กำหนดกิจกรรมและหน่วยงานที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing : F) ประกอบด้วย

๑.๑) ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มงานคลังและพัสดุ/สำนักงานเลขานุการกรม และทุกกองและกลุ่มอิสระ

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing : C)

๒.๑) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มงานคลังและพัสดุ/สำนักงานเลขานุการกรม และทุกกองและกลุ่มอิสระ

๒.๓) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้คำสาธารถูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มงานคลังและพัสดุ/สำนักงานเลขานุการกรม

๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Auditing : O)

๓.๑) ตรวจสอบการดำเนินงานในการจัดทำแผนสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (ระยะที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๖๙ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ

๓.๒) ตรวจสอบการดำเนินงานในการเพิ่มประสิทธิภาพและขยายเชื่อมต่อเครือข่ายคลังข้อมูลความหลากหลายทางชีวภาพของประเทศไทย หน่วยรับตรวจได้แก่ กองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ

๓.๓) ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม

๓.๔) ตรวจสอบโครงการการจ้างที่ปรึกษาภายใต้งบรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการชั้นคุณภาพลุ่มน้ำ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ หน่วยรับตรวจได้แก่ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน

๔) การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditng : IT)

๔.๑) ตรวจสอบการใช้งานระบบฐานข้อมูล ๓ ระบบ ได้แก่ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ฐานข้อมูลนิติบุคคลผู้มีสิทธิทำรายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม และระบบเครือข่ายเฝ้าระวังและติดตามตรวจสอบผลกระทบสิ่งแวดล้อม หน่วยรับตรวจได้แก่กองพัฒนาระบบการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม

๔.๒) ตรวจสอบการใช้งานระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มนิติการ กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล/สำนักงานเลขานุการกรม

## ๒.๒ งานให้คำปรึกษา

กองและกลุ่มอิสระในสังกัดสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โดยให้คำปรึกษาในส่วนของการระเบียบและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานที่ตรวจสอบ

## ๒.๓ งานติดตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- ๑) ติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ๒) ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบด้านการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๓) ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี จัดซื้อจัดจ้าง และการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ บริหารพัสดุ
- ๔) ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม

## ๒.๔ งานที่ได้รับมอบหมายอื่น

- ๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานในสังกัดสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๒) งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ๓) เป็นคณะทำงาน/คณะกรรมการตามที่ได้รับมอบหมาย
- ๔) เข้าร่วมประชุมที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย
- ๕) ประสานงานกับกรมบัญชีกลาง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กลุ่มตรวจสอบภายในกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

## ๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๕

## ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                  |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ๔.๑ นางสาวนันทน์ภัส เสรีฐพรรณนิก | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน     |
| ๔.๒ นางสาวฐิติชญาณ์ ภาชี         | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔.๓ นายเทพจินดา แก้ววิจิตร       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

## ๕. งบประมาณ

งบดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑๙๒,๐๐๐ บาท

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| ขอบเขตการตรวจสอบ<br>หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                     | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวนคน -<br>วันที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อ<br>ครั้ง (Man -<br>Day) | จำนวนคน - วันที่ใช้<br>ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการ<br>ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                | ประเภทของการ<br>ตรวจสอบ                     | ผู้รับผิดชอบ                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| (๑) กอง /กลุ่มอิสระ : สอบ<br>ทานผลการประเมินการ<br>ควบคุมภายใน                                               | สูง                     | ๑ ครั้ง/ปี         | ต.ค.- พ.ย. ๖๔          | ๓/๒๕                                                              | ๓x๒๕ = ๗๕ วัน                          | เพื่อให้ทราบว่าการควบคุม<br>ภายในของหน่วยงานปฏิบัติ<br>พระราชบัญญัติ วินัยการเงิน<br>การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑<br>และปฏิบัติตามมาตรฐานและ<br>หลักเกณฑ์ที่<br>กระทรวงการคลังกำหนด                                                                | -ผลการดำเนินงาน<br>-การบริหาร<br>-กฎระเบียบ | น.ส.นันท์<br>เสรีฐพรรณ<br>น.ส.ฐิติชญ<br>ภาชี<br>นายเทพจิ<br>แก้ววิจิตร |
| (๒) สำนักงานเลขานุการ<br>กรม (กลุ่มงานคลังและ<br>พัสดุ) กอง /กลุ่มอิสระ<br>การตรวจสอบด้านการเงิน<br>และบัญชี | สูง                     | ๑ ครั้ง/ปี         | มิ.ย.-ส.ค. ๖๕          | ๒/๓๐                                                              | ๒x๓๐ = ๖๐ วัน                          | ๑. เพื่อให้ทราบว่าการขึ้นตอนการ<br>ดำเนินการเป็นไปตามหลักการ<br>ควบคุมภายในที่ดี<br>๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติด้าน<br>การเงิน การบัญชี เป็นไปตาม<br>กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับมติ<br>คณะรัฐมนตรีที่กำหนด<br>๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางการ<br>แก้ไข | -การเงิน<br>-การปฏิบัติงาน<br>-กฎระเบียบ    | น.ส.นันท์<br>เสรีฐพรรณ<br>น.ส.ฐิติชญ<br>ภาชี                           |

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                  | ระดับ<br>ความเสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวนคน -<br>วันที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man - Day) | จำนวนคน - วันที่ใช้<br>ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการ<br>ตรวจสอบ                                                                                                                                                                     | ประเภท<br>ของการ<br>ตรวจสอบ                            | ผู้รับผิดชอบ                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                              |                     |                    |                        |                                                               |                                        | เพื่อให้ทราบว่าการ<br>ดำเนินการ การบันทึกบัญชี<br>เป็นไปตามระเบียบ                                                                                                                                |                                                        |                                                             |
| (๓) สำนักงานเลขานุการ<br>กรม (กลุ่มงานคลังและ<br>พัสดุ) กอง/กลุ่มอิสระ<br>ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง<br>การตรวจสอบการจัดหา<br>พัสดุ | สูง                 | ๑ ครั้ง/ปี         | มิ.ย.-ส.ค.๖๕           | ๒/๓๐                                                          | ๒x๓๐ = ๖๐ วัน                          | ๑. การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป<br>ตามระเบียบ<br>๒. เพื่อตรวจสอบการ<br>ปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อ<br>จัดจ้างได้ดำเนินการตาม<br>ระเบียบ<br>๓. เพื่อให้ทราบว่าการ<br>ควบคุมภายในมีความ<br>เหมาะสมเพียงพอ | -การปฏิบัติงาน<br>-กฎระเบียบ<br>-การบริหาร<br>-การเงิน | น.ส.นันทน์ภักดิ์<br>เสริญพรรณนีนาย<br>เทพจินต<br>แก้ววิจิตร |
| (๔) กองพัฒนาระบบการ<br>วิเคราะห์ผลกระทบ<br>สิ่งแวดล้อม/การตรวจสอบ<br>ความมั่นคงปลอดภัยทาง<br>เทคโนโลยีสารสนเทศ                    | ปานกลาง             | ๑ ครั้ง/ปี         | ม.ค.-เม.ย.๖๕           | ๒/๓๐                                                          | ๒x๓๐ = ๖๐ วัน                          | ๑. เพื่อให้ทราบการ<br>ดำเนินงานว่ามีปัญหา<br>อุปสรรค และแนวทางการ<br>แก้ไข<br>๒. เพื่อให้ทราบว่าการ<br>ระบบการควบคุมภายในมี<br>เพียงพอหรือไม่                                                     | -การปฏิบัติงาน<br>-กฎระเบียบ<br>-เทคโนโลยี<br>สารสนเทศ | น.ส.นันทน์ภักดิ์<br>เสริญพรรณนีนาย<br>เทพจินต<br>แก้ววิจิตร |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                                        |                 |                 |                       |                                                     |                                    |                                                                                                                                                                                  |                                                |                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                                                    | ระดับความเสี่ยง | ความถี่ (ครั้ง) | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ    | จำนวนคน – วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day) | จำนวนคน – วันที่ใช้ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ                                                                                                                                                        | ประเภทของการตรวจสอบ                            | หมายเหตุ                                            |
| (๕) สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มงานคลังและพัสดุ) ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ                             | ต่ำ (บังคับ)    | ๓ ครั้ง/ปี      | ก.พ.,พ.ค. และ ส.ค. ๖๕ | ๒/๑๕                                                | ๒x๑๕ = ๓๐ วัน                      | ตรวจสอบการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๖ มิ.ย๖๐                                                                                                                | -การปฏิบัติงาน<br>- กฎระเบียบ<br>- การบริหาร   | น.ส.นันทน์ภักดิ์ เสริฐพรรณนิ นางสาว รุติชญาณ์ ภาชี  |
| (๖) กองสิ่งแวดล้อมชุมชนและพื้นที่เฉพาะ (กชพ.)/ ตรวจสอบการดำเนินงานในการจัดทำแผนสิ่งแวดล้อม (ในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (ระยะที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๖๙ | สูง             | ๑ ครั้ง/ปี      | ต.ค. – ธ.ค. ๖๔        | ๒/๓๐                                                | ๒ x ๓๐ = ๖๐ วัน                    | ๑. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข เพื่อให้ทราบว่าขั้นตอนการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี | - ผลการดำเนินงาน<br>- กฎระเบียบ<br>- การบริหาร | น.ส.นันทน์ภักดิ์ เสริฐพรรณนิ นายเทพจินต์ แก้ววิจิตร |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                                       | ระดับความเสี่ยง | ความถี่ (ครั้ง) | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน – วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day) | จำนวนคน – วันที่ใช้ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ                                                                                                                                                              | ประเภทของการตรวจสอบ                            | หมายเหตุ                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                                                   |                 |                 |                    |                                                     |                                    |                                                                                                                                                                                        |                                                |                                                      |
| (๗) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน/ตรวจสอบการดำเนินงานรายจ่ายอื่น : ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการชั้นคุณภาพลุ่มน้ำ ปิงปประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔        | สูง             | ๑ ครั้ง/ปี      | มี.ค. – พ.ค. ๖๕    | ๒/๓๐                                                | ๒ x ๓๐ = ๖๐ วัน                    | ๑. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข<br>๓. เพื่อให้ทราบว่าขั้นตอนการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี | - ผลการดำเนินงาน<br>- กฎระเบียบ<br>- การบริหาร | น.ส.นันทน์ภัส เสรีฐพรรณนิก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |
| (๘) กองจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ (กลช.)/ตรวจสอบการดำเนินงานในการเพิ่มประสิทธิภาพและขยายเชื่อมต่อเครือข่ายคลังข้อมูลความหลากหลายทางชีวภาพของประเทศไทย | สูง             | ๑ ครั้ง/ปี      | ต.ค. – ธ.ค. ๖๔     | ๒/๓๐                                                | ๒x ๓๐ = ๖๐ วัน                     | ๑. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข<br>๓. เพื่อให้ทราบว่าขั้นตอนการดำเนินงานเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี | - ผลการดำเนินงาน<br>- กฎระเบียบ<br>- การบริหาร | น.ส.นันทน์ภัส เสรีฐพรรณนิก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                              | ระดับความเสี่ยง | ความถี่ (ครั้ง) | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน - วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day) | จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                            | ประเภทของการตรวจสอบ                             | หมายเหตุ                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                                          |                 |                 |                    |                                                     |                                    |                                                                                                                                                                                                                      |                                                 |                                                                              |
| (๙) กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม (กบก.) / การตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม                                                               | ปานกลาง         | ๑ ครั้ง/ปี      | ม.ค. - มี.ค. ๖๕    | ๓/๓๐                                                | ๓X ๓๐ = ๙๐ วัน                     | ๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม<br>๒. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในมีเพียงพอหรือไม่ ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน และแนวทางการแก้ไข                                                                      | - ผลการดำเนินงาน<br>- ภาวะเสี่ยง<br>- การบริหาร | น.ส.นันทน์ภัส เสรีสุพรรณนิภา<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |
| (๑๐) กลุ่มนิติการ และ สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล) ตรวจสอบการใช้งานระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง หน่วยรับตรวจได้แก่ | สูง             | ๑ ครั้ง/ปี      | มี.ค.-พ.ค.๖๕       | ๒/๓๐                                                | ๒X๓๐=๖๐ วัน                        | ๑. เพื่อให้ทราบว่าการบันทึกข้อมูลในระบบงานฯ มีความครบถ้วนและถูกต้องตามเอกสารหลักฐานที่ระบบงานฯ ได้กำหนดไว้หรือไม่<br>๒. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในมีเพียงพอหรือไม่ ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน และแนวทางการแก้ไข | - ผลการปฏิบัติงานในระบบ<br>- ภาวะเสี่ยง         | น.ส.นันทน์ภัส เสรีสุพรรณนิภา<br>นางสาว ฐิติชญาณ์ ภาชี                        |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง)                                                      | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ                                                                                                                           | จำนวนคน –<br>วันที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man – Day) | จำนวนคน – วันที่ใช้<br>ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการ<br>ตรวจสอบ | ประเภท<br>ของการ<br>ตรวจสอบ | หมายเหตุ                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม</b><br>(๑๑) ดำเนินงานตามแนวทางการ<br>ประกันคุณภาพงานตรวจสอบ<br>ภายใน<br>- จัดทำแผนการตรวจสอบ<br>ประจำปีและประเมินความเสี่ยง<br>- จัดทำคู่มือ/แนวทางการ<br>ตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ เรื่อง<br>- สรุปผลการปฏิบัติงานรายไตรมาส<br>- ประเมินตนเองของกลุ่ม<br>ตรวจสอบภายใน (Self<br>Assessment)<br>- รายงานผลการตรวจสอบ<br>ภายใน |                         | ๑ ครั้ง/ปี<br>๓ ครั้ง/ปี<br>๔ ครั้ง/ปี<br>๑ ครั้ง/ปี<br>๑๐ ครั้ง/<br>ปี | ส.ค.-ก.ย.๖๕<br>ต.ค.๖๔-ก.ย.๖๕<br>ม.ค.,เม.ย.,ก.ค.,<br>ก.ย.๖๕<br>ต.ค.๖๔<br>เมื่อตรวจสอบเสร็จ<br>(ออกรายงาน<br>ภายใน ๖๐ วัน นับ<br>จากวันที่ปิดตรวจ) |                                                               |                                        |                               |                             | น.ส.นันทน์ภัก<br>เสริฐพรรณนี<br>น.ส.ฐิติชญา<br>ภาชี<br>นายเทพจินด<br>แก้ววิจิตร |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวนคน –<br>วันที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man – Day) | จำนวนคน – วันที่ใช้<br>ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการ<br>ตรวจสอบ | ประเภท<br>ของการ<br>ตรวจสอบ | หมายเหตุ                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                    |                        |                                                               |                                        |                               |                             |                                                                                   |
| ๑๒) งานตรวจติดตามผล<br>การตรวจติดตามผลการ<br>ตรวจสอบการปฏิบัติตาม<br>ข้อเสนอแนะ ประกอบด้วย<br>-การเบิกจ่ายเงินยืม<br>ราชการ การรับและนำส่งเงินส่ง<br>คลังผ่านระบบ KTB<br>Corporate<br>-การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์<br>-การตรวจสอบการจัดซื้อ<br>จัดจ้าง การตรวจสอบการจัดหา<br>พัสดุ<br>-การตรวจสอบความมั่นคง<br>ปลอดภัยทางเทคโนโลยี<br>สารสนเทศ<br>-การตรวจสอบการ<br>ดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม |                         | ๑ ครั้ง/ปี         | ม.ค.-มี.ค.๖๕           |                                                               |                                        |                               | งานประจำ                    | น.ส.นันทน์ภัส<br>เสริฐพรรณนิก<br>น.ส.ฐิติชญา<br>ภาชี<br>นายเทพจินดา<br>แก้ววิจิตร |

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**  
**แผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

| ขอบเขตการตรวจสอบ                                                                                                                                                                 | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ความถี่<br>(ครั้ง) | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวนคน –<br>วันที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบต่อครั้ง<br>(Man – Day) | จำนวนคน – วันที่ใช้<br>ทั้งหมด (Total) | วัตถุประสงค์ของการ<br>ตรวจสอบ | ประเภท<br>ของการ<br>ตรวจสอบ | หมายเหตุ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม                                                                                                                                                             |                         |                    |                        |                                                               |                                        |                               |                             |          |
| (๑๓) งานให้คำปรึกษาให้<br>คำปรึกษาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุก<br>ระดับ ทั้งที่เป็นลายลักษณ์<br>อักษรและไม่เป็นลายลักษณ์<br>อักษร<br><br>(๑๔) ปฏิบัติงานตามที่ได้<br>ได้รับมอบหมายอื่น | ทุกวันทำ<br>การ         |                    | ต.ค.๖๔-ก.ย.๖๕          |                                                               |                                        |                               | งานประจำ                    |          |

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
 (นางสาวนันท์นภัส เสรีฐิตธรรมณีกร)  
 ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/เรื่อง<br>ที่ตรวจสอบ                                                                                   | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ปีงบประมาณ พ.ศ.            |                 |                            |                 |                            |                 | ผู้รับผิดชอบ                                                               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                     |                         | ๒๕๖๖                       |                 | ๒๕๖๗                       |                 | ๒๕๖๘                       |                 |                                                                            |
|       |                                                                                                                     |                         | ระยะเวลา<br>ที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลา<br>ที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลา<br>ที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน |                                                                            |
| ๑     | กอง กลุ่มอิสระ /สอบทาน<br>ประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                   | สูง                     | ต.ค.-พ.ย.<br>๖๖            | ๓/๒๕            | ต.ค.-พ.ย.<br>๖๗            | ๓/๒๕            | ต.ค.-พ.ย.<br>๖๘            | ๓/๒๕            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |
| ๒     | สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่ม<br>งานคลังและพัสดุ) /การ<br>ตรวจสอบด้านการเงิน และ<br>บัญชี (๒ เรื่อง)                  | สูง                     | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๖           | ๒/๓๐            | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๗           | ๒/๓๐            | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๘           | ๒/๓๐            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี                           |
| ๓     | สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่ม<br>งานคลังและพัสดุ) /ตรวจสอบ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ<br>การจัดหาพัสดุ           | สูง                     | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๖           | ๒/๓๐            | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๗           | ๒/๓๐            | ม.ค.-มิ.ย.<br>๖๘           | ๒/๓๐            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร                       |
| ๔     | กองติดตามประเมินผล<br>สิ่งแวดล้อมและกองพัฒนา<br>ระบบการวิเคราะห์ผลกระทบ<br>สิ่งแวดล้อม/ตรวจสอบ<br>เทคโนโลยีสารสนเทศ | สูง                     | ม.ค.-พ.ค.<br>๖๖            | ๒/๓๐            | ม.ค.-พ.ค.<br>๖๗            | ๒/๓๐            | ม.ค.-พ.ค.<br>๖๘            | ๒/๓๐            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร                       |

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                            | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ปีงบประมาณ พ.ศ.        |                 |                        |                 |                        |                 | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                                                                          |                         | ๒๕๖๖                   |                 | ๒๕๖๗                   |                 | ๒๕๖๘                   |                 |                                                      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                          |                         | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน |                                                      |
| ๕     | กองบริหารกองทุนสิ่งแวดล้อม/<br>ตรวจสอบกองทุนสิ่งแวดล้อม                                                                                                                                                                                                  | ปาน<br>กลาง             | ม.ค.- เม.ย. ๖๖         | ๒/๓๐            | ม.ค.- เม.ย.<br>๖๗      | ๒/๓๐            | ม.ค.- เม.ย.<br>๖๘      | ๒/๓๐            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนิก<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี     |
| ๖.    | กองประสานการจัดการการ<br>เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ/<br>ตรวจสอบการดำเนินงานค่าใช้จ่าย<br>ในการประเมินผลกระทบด้าน<br>เศรษฐกิจและสังคมจากการดำเนิน<br>มาตรการลดก๊าซเรือนกระจก<br>ภายใต้ยุทธศาสตร์ระยะยาวในการ<br>พัฒนาแบบปล่อยก๊าซเรือนกระจก<br>ต่ำของประเทศ | ปาน<br>กลาง             |                        |                 | ม.ค.-เม.ย.<br>๖๗       | ๒/๓๐            |                        |                 | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนิก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |
| ๗.    | กองยุทธศาสตร์และแผนงาน/<br>ตรวจสอบการดำเนินงานจ้างที่<br>ปรึกษาหมวดรายจ่ายอื่น :<br>ค่าใช้จ่ายในการจัดทำดัชนี<br>สมรรถนะสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย                                                                                                          | ปาน<br>กลาง             | มี.ค.-ก.ค.๖๖           | ๒/๓๐            |                        |                 |                        |                 | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนิก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                       | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ปีงบประมาณ พ.ศ.          |                 |                             |                 |                             |                 | ผู้รับผิดชอบ                                         |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                     |                         | ๒๕๖๖                     |                 | ๒๕๖๗                        |                 | ๒๕๖๘                        |                 |                                                      |
|       |                                                                                                                                                                                     |                         | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ   | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ      | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลา<br>ที่<br>ตรวจสอบ  | จำนวน<br>คน/วัน |                                                      |
| ๘     | สำนักงานเลขาธิการกรม(กลุ่มงาน<br>คลังและพัสดุ)/การตรวจสอบการ<br>ปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญห<br>หนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ<br>ส่วนราชการ                                           | ต่ำ<br>(บังคับ)         | ก.พ.,พ.ค. และ ส.ค.<br>๖๕ | ๒/๑๐            | ก.พ.,พ.ค.<br>และ ส.ค.<br>๖๖ | ๒/๑๐            | ก.พ.,พ.ค.<br>และ ส.ค.<br>๖๗ | ๒/๑๐            | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาษี     |
| ๙     | กองวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม/<br>ตรวจสอบการดำเนินงานในการเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการจัดทำและการ<br>พิจารณา EIA เพื่อการบริหารจัดการ<br>ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม<br>อย่างยั่งยืน | ปาน<br>กลาง             |                          |                 | เม.ย.-ก.ค.<br>๖๖            | ๒/๓๐            |                             |                 | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |
| ๑๐.   | กองจัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและ<br>ศิลปกรรม/ค่าใช้จ่ายในการ<br>จัดการสิ่งแวดล้อมธรรมชาติและ<br>ศิลปกรรม เพื่อความยั่งยืนตามภูมิ<br>นิเวศ: การจัดทำผังพื้นที่อนุรักษ์                | ปาน<br>กลาง             | ม.ค.-เม.ย.๖๕             | ๒/๓๐            |                             |                 |                             |                 | น.ส.นันทน์ภัส เสริฐพรรณนีก<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กลุ่มตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                  | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ปีงบประมาณ พ.ศ.        |                 |                        |                 |                            |                 | ผู้รับผิดชอบ |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|--------------|
|       |                                                                                                                                                                                                                |                         | ๒๕๖๖                   |                 | ๒๕๖๗                   |                 | ๒๕๖๘                       |                 |              |
|       |                                                                                                                                                                                                                |                         | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลาที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ระยะเวลา<br>ที่<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน |              |
|       | แหล่งศิลปกรรม รายประเภท และ<br>การจัดทำผังภูมินิเวศแหล่ง<br>ธรรมชาติ รายประเภท ในพื้นที่<br>ภาคเหนือ (ตอนล่าง)<br>กิจกรรมที่ ๒ การจัดทำผังภูมินิเวศ<br>แหล่งธรรมชาติ รายประเภท ใน<br>พื้นที่ภาคเหนือ (ตอนล่าง) |                         |                        |                 |                        |                 |                            |                 |              |

ลงชื่อ วิมล น. ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวนันท์นภัส เสริฐพรรณนิก)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ กช ผู้อนุมัติ