

แผนการตรวจสอบ สถาบันบริหารกองทุนพลังงาน (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

| กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยรับผิดชอบ                                              | ระดับความเสี่ยงคงเหลือ | ประเภทความเสี่ยง            | ความถี่ (ครั้ง) | ระยะเวลาดำเนินการ |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         | เรื่องที่ตรวจสอบ                                               | ผู้รับผิดชอบดำเนินการ                                          |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|---------|---------|---------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                             |                        |                             |                 | ด.ค. 60           | พ.ย. 60 | ธ.ค. 60 | ม.ค. 61 | ก.พ. 61 | มี.ค. 61 | เม.ย. 61 | พ.ค. 61 | มิ.ย. 61 | ก.ค. 61 | ส.ค. 61 | ก.ย. 61 |                                                                |                                                                |                           |
| 1) การประเมินระบบการควบคุมภายในของ สบพ. ประจำปีงบประมาณ 2560 โดย ตรวจสอบการประเมินของทุกสำนักในฐานะผู้ประเมินอิสระ และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) เพื่อส่งให้สำนักวิจัยและยุทธศาสตร์จัดทำแบบ ปอ. เสนอรายงานต่อ สตง. | วิจัยและยุทธศาสตร์, บริหารกลาง, บริหารการเงินและบัญชีกองทุน | ปานกลาง                | MANAGEMENT และการปฏิบัติงาน | 1               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         | - Operation Audit<br>- Compliance Audit<br>- Performance Audit | ชลดา / สิริศักดิ์                                              |                           |
| 2) การปฏิบัติงานในด้านการจัดทำรายงานงบการเงิน                                                                                                                                                                                                                          | บริหารการเงินและบัญชีกองทุน                                 | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน               | 4               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         |                                                                | - Financial Audit<br>- Information Audit<br>- Technology Audit | ชลดา / รัชฎา              |
| 3) ตรวจสอบการจัดทำงบประมาณและการรายงานผลงบประมาณ                                                                                                                                                                                                                       | วิจัยและยุทธศาสตร์                                          | ปานกลาง                | MANAGEMENT และการปฏิบัติงาน | 1               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         |                                                                | - Operation Audit<br>- Compliance Audit                        | ชลดา / สิริศักดิ์ / รัชฎา |
| 4) ตรวจสอบการควบคุมเงินทดรองจ่าย                                                                                                                                                                                                                                       | บริหารการเงินและบัญชีกองทุน                                 | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน               | 1               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         |                                                                | - Operation Audit<br>- Financial Audit<br>- Compliance Audit   | รัชฎา                     |
| 5) ตรวจสอบการตรวจนับพัสดุประจำปี                                                                                                                                                                                                                                       | บริหารกลาง                                                  | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน               | 1               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         |                                                                | - Operation Audit                                              | ชลดา / สิริศักดิ์ / รัชฎา |
| 6) ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                     | บริหารการเงินและบัญชีกองทุน                                 | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน               | 2               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |         |         |                                                                | - Operation Audit<br>- Financial Audit<br>- Compliance Audit   | ชลดา / สิริศักดิ์ / รัชฎา |

\* เดือนกรกฎาคม 2561 ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาเห็นชอบในเดือนสิงหาคม 2561 พร้อมทั้งต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อ คณะกรรมการ สบพ. เพื่อพิจารณาและอนุมัติภายในเดือนกันยายน ของทุกปี

แผนการตรวจสอบ กองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

| กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                        | หน่วยรับผิดชอบ                                            | ระดับความเสี่ยงคงเหลือ | ประเภทความเสี่ยง | ความถี่ (ครั้ง) | ระยะเวลาดำเนินการ |         |         |         |         |          |          |         |          |         | เรื่องที่ตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบดำเนินการ                                        |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|---------|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                          |                                                           |                        |                  |                 | ต.ค. 60           | พ.ย. 60 | ธ.ค. 60 | ม.ค. 61 | ก.พ. 61 | มี.ค. 61 | เม.ย. 61 | พ.ค. 61 | มิ.ย. 61 | ก.ค. 61 |                  |                                                              | ส.ค. 61                   |
| 1) การปฏิบัติงานในด้านการจัดทำรายงานงบการเงิน                                            | - บริหารการเงินและบัญชีกองทุน                             | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน    | 4               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |                  | - Financial Audit<br>- Information<br>- Technology Audit     | ชลดา / สิริศักดิ์         |
| 2) ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับเงินจากกองทุนน้ำมันเชื้อเพลิง                   | - บริหารการเงินและบัญชีกองทุน<br>- หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน    | 3               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |                  | - Operation Audit<br>- Financial Audit<br>- Compliance Audit | ชลดา / สิริศักดิ์ / รัชฎา |
| 3) การตรวจสอบการเบิก / จ่าย / คืนเงินคงเหลือจากโครงการที่ได้รับจากกองทุนน้ำมัน ในปี 2561 | - บริหารการเงินและบัญชีกองทุน<br>- หน่วยงานเจ้าของโครงการ | ปานกลาง                | การปฏิบัติงาน    | 2               |                   |         |         |         |         |          |          |         |          |         |                  | - Operation Audit<br>- Financial Audit<br>- Compliance Audit | ชลดา / สิริศักดิ์ / รัชฎา |

\* เดือนกรกฎาคม 2561 ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาเห็นชอบในเดือนสิงหาคม 2561 พร้อมทั้งต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อ คณะกรรมการ สบพ. เพื่อพิจารณาและอนุมัติภายในเดือนกันยายน ของทุกปี

แผนการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

สำนักตรวจสอบภายใน

| กิจกรรม                                                                                                                                                                           | ความถี่                             | ไตรมาส     |            |            |            |            |             |             |            |             |            | หมายเหตุ   | ผู้รับผิดชอบ<br>ดำเนินการ       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                                                                   |                                     | ต.ค.<br>60 | พ.ย.<br>60 | ธ.ค.<br>60 | ม.ค.<br>61 | ก.พ.<br>61 | มี.ค.<br>61 | เม.ย.<br>61 | พ.ค.<br>61 | มิ.ย.<br>61 | ก.ค.<br>61 | ส.ค.<br>61 | ก.ย.<br>61                      |
| 1) ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ<br>จำนวน 5 ครั้ง                                                                                                                                       | 5 ครั้งต่อปี                        |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | ชลดดา<br>สิริศักดิ์<br>รัชฎาการ |
| 2) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจาก<br>คณะกรรมการตรวจสอบ<br>- รายงานผลการปฏิบัติงานของ<br>คณะกรรมการตรวจสอบ ทูกรอบ 3 เดือน<br>เพื่อเสนอคณะกรรมการ สบพ.                                | ตามที่ได้รับมอบหมาย<br>5 ครั้งต่อปี |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | ชลดดา<br>สิริศักดิ์<br>รัชฎาการ |
| 3) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจาก<br>ผู้อำนวยการสถาบัน เพื่อพัฒนาองค์กร<br>- ติดตามผลการดำเนินงานการแก้ไขปรับปรุง<br>ตามข้อเสนอแนะหรือข้อสังเกตจาก<br>หน่วยงานต่างๆ ที่ สบพ. ได้รับ | ตามที่ได้รับมอบหมาย                 |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | ชลดดา<br>สิริศักดิ์<br>รัชฎาการ |
| 4) รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ<br>การทำงาน (ประมาณคนละ 40 ชั่วโมงต่อปี)                                                                                                    |                                     |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | ชลดดา<br>สิริศักดิ์<br>รัชฎาการ |