



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ ๒๓๘๖
วันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
เวลา ๑๑.๑๕

ส่วนราชการ สำนักงานกิจการยุติธรรม กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๑๓๖๕๑ (ขึ้นกมล)

ที่ ยธ ๐๙๐๖/๓๙

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขอรับนโยบายการปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายในประจำปี

เรียน ผอ.สกธ.

ตามที่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม กระทรวงยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนดเสนอต่อผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรมเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑ นั้น

บัดนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยพิจารณาถึงความสอดคล้องของผลการประเมินความเสี่ยงขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความเพียงพอเหมาะสมของทรัพยากรที่มีอยู่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒ ทั้งนี้ เพื่อให้ภารกิจการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์ จึงเห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมให้นโยบายการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อกำหนดทิศทางและเป้าหมายการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และให้นโยบายการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว

Ornmas Oms

(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๐๙๐๖/๓๙

พันตำรวจโท

ahn.

(พงษ์ธร ธัญญสิริ)

๓๐๑๖.๖๔

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม

ข้อมูลทั่วไป

๑. สำนักงานกิจการยุติธรรมมีแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อขับเคลื่อนภารกิจที่ได้รับมอบหมายในวงเงินงบประมาณทั้งสิ้น ๑๐๕,๑๒๒,๗๐๐ บาท (หนึ่งร้อยห้าล้านหนึ่งแสนสองหมื่นสองพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

๑.๑ แผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน ๔๑,๒๑๗,๓๐๐ บาท (สี่สิบล้านเจ็ดพันสามร้อยสามสิบบาทถ้วน)

๑.๒ แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบบริหารจัดการภาครัฐ จำนวน ๓๗,๗๓๑,๒๐๐ บาท (สามสิบล้านเจ็ดพันเจ็ดหมื่นสามพันสองร้อยบาทถ้วน)

๑.๓ แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม จำนวน ๒๖,๑๗๔,๒๐๐ บาท (ยี่สิบล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสี่พันสองร้อยบาทถ้วน)

๒. อัตรากำลังปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในปัจจุบัน จำนวน ๑ คน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย ที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ วิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ...

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักงานเลขานุการกรม (สล.)
- ๑.๒ กองงานคณะกรรมการพัฒนาการบริหารงานยุติธรรมแห่งชาติ (กยธ.)
- ๑.๓ สถาบันพัฒนาบุคลากรในกระบวนการยุติธรรม (สพก.)
- ๑.๔ สถาบันวิจัยและพัฒนากระบวนการยุติธรรม (สวพ.)
- ๑.๕ กองนโยบายและประสานแผนกระบวนการยุติธรรม (กนป.)
- ๑.๖ ศูนย์พยากรณ์สถานการณ์อาชญากรรมแห่งชาติ (ศอช.)
- ๑.๗ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)
- ๑.๘ กลุ่มสื่อสารองค์กร (สสอ.)
- ๑.๙ กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตน.)

๒. กิจกรรมการดำเนินงาน

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย

๒.๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่

๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแลด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างในห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒) ตรวจสอบแนวทางการบริหารรับ-จ่ายเงินนอกงบประมาณของสำนักงานกิจการยุติธรรมในการดำเนินงานห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ได้แก่

๑) สอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒) ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สำหรับไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๑.๓ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่

- ตรวจสอบกิจกรรมการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ ได้แก่

๑) ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สำหรับไตรมาสที่ ๑ - ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒) ตรวจสอบรับรองบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๓) ตรวจสอบการรับบริจาคทรัพย์สินของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังที่กำหนด

๔) ตรวจสอบการดำเนินงานศูนย์แลกเปลี่ยนข้อมูลกระบวนการยุติธรรม (Data Exchange Center : DXC) ตามเกณฑ์การประเมินมาตรฐานการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISO ๒๗๐๐๑ : ๒๐๑๓)

๒.๒. งานการให้คำปรึกษา...

๒.๒. งานการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ได้แก่

๒.๒.๑ ให้คำปรึกษา แนะนำ และจัดทำคู่มือการดำเนินงาน อย่างน้อย ๑ เรื่อง

๒.๒.๒ ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานให้เป็นตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบภายใน

๒.๓ การสนับสนุนการดำเนินงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย ได้แก่

๒.๓.๑ ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓.๒ อื่นๆ (ถ้ามี)

๒.๔ การบริหารโครงสร้างภารกิจการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
ได้แก่

๒.๔.๑ จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม กระทรวง
ยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๔.๒ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภายในกันยายน

๒.๔.๓ ดำเนินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามรูปแบบ
และวิธีการประเมินที่กรมบัญชีกลางกำหนดภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป
รายละเอียดแผนการดำเนินงานปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

นางสาวชิ่งกมล มีศิลป์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ *Asoms Onus* ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชิ่งกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ พันตำรวจโท *adon* ผู้อนุมัติ
(พงษ์ธร ธัญญศิริ)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕								
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม								
ลำดับที่/ หน่วย รับตรวจ	กิจกรรม และประเภทการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน				ความสำคัญ อำนาจ หน้าที่ และผลกระทบ การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ/ งบประมาณใน การดำเนินงาน
			ต.ค.-ธ.ค.	ม.ค.-มี.ค.	เม.ย.-มิ.ย.	ก.ค.-ก.ย.		
๑.	งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)							
๑.๑	การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing)							
สล./ สภ.	๑.๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแลด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้างใน ห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๕)	ค่อนข้างสูง		✓			๑. พรบ.วินัยการเงินการคลังฯ ๒. กฎ ระเบียบนโยบาย ที่กำหนด ๓. ติดตาม การดำเนินงานให้เป็นไปตาม ผลการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ตรวจสอบภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
สล./ สสอ./ สวพ.	๑.๑.๒ ตรวจสอบแนวทางการบริหารรับ-จ่ายเงินนอกงบประมาณของสำนักงานกิจการยุติธรรมในการดำเนินงานห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และ พ.ศ. ๒๕๖๕	ค่อนข้างสูง			✓		ตาม ผลการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง	
๑.๒	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)							
กพร./ สภ.	๑.๒.๑ สอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๖)	ค่อนข้างสูง	✓				๑. พรบ.วินัยการเงินการคลังฯ ๒. กฎ ระเบียบนโยบาย ที่กำหนด ๓. ติดตาม การดำเนินงานให้เป็นไปตามผลการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ตรวจสอบภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
สล.	๑.๒.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค สำหรับไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๔)	ปานกลาง	✓				- มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิ.ย. ๖๐	
๑.๓	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)							
	ตรวจสอบกิจกรรมการจัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ค่อนข้างสูง				✓	๑. พรบ.วินัยการเงินการคลังฯ ๒. กฎ ระเบียบนโยบายที่กำหนด	-- ผู้ตรวจสอบภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕								
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม								
ลำดับ/ หน่วย รับตรวจ	กิจกรรม และประเภทการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน				ความสำคัญ อำนาจ หน้าที่ และผลกระทบ การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ/ งบประมาณใน การดำเนินงาน
			ต.ค.-ธ.ค.	ม.ค.-มี.ค.	เม.ย.-มิ.ย.	ก.ค.-ก.ย.		
๑.๔	การตรวจสอบด้านอื่นๆ							
สล.	๑.๔.๑ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่า สาธารณูปโภค ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แก่ - ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๕ (๖) - ไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๕ - ไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๕	ต่ำ		✓	✓	✓	- มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิ.ย. ๖๐ - ผู้ตรวจสอบ ภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่าย ในการดำเนินงาน	
สล.	๑.๔.๒ ตรวจสอบรับรองบัญชี กองทุนสวัสดิการภายในส่วน ราชการสำนักงานกิจการ ยุติธรรมประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ (๗)	ต่ำ		✓			- ระเบียบกองทุน สวัสดิการ ฯ	
สล./ ศขอ.	๑.๔.๓ ตรวจสอบการรับบริจาค ทรัพย์สินของสำนักงานกิจการ ยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงการคลังที่ กำหนด (๘)	-	✓				- ข้อสั่งการ ผอ. สท. ณ วันที่ ๑๗ พ. ค. ๖๔ ตามหนังสือที่ ยธ ๐๙๐๑/๖๕๐ ลว. ๑๕ มี.ค. ๖๔	
ศขอ.	๑.๔.๔ ตรวจสอบการ ดำเนินงานศูนย์แลกเปลี่ยน ข้อมูลกระบวนการยุติธรรม (Data Exchange Center : DXC) ตามเกณฑ์การประเมิน มาตรฐานการบริหารจัดการ ความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ (ISO ๒๗๐๐๑ : ๒๐๑๓)	ค่อนข้างสูง				✓	นโยบาย มาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ กำหนด	

Corros Oms

แผนการดำเนินงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕								
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม								
ลำดับ/ หน่วย รับตรวจ	กิจกรรม และประเภทการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน				ความสำคัญ อำนาจ หน้าที่ และผลกระทบ การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ/ งบประมาณใน การดำเนินงาน
			ต.ค.-ธ.ค.	ม.ค.-มี.ค.	เม.ย.-มิ.ย.	ก.ค.-ก.ย.		
๒.	งานการให้คำปรึกษา (Consulting Services)							
๒.๑	ให้คำปรึกษา แนะนำให้เกิด การปรับปรุงพัฒนาอย่างน้อย ๑ เรื่อง		√				- ก ฎ บั ต ร แ ล ะ มา ต ร ร ฐ า น ก า ร ตร ว จ ส อ บ ก าย ใน ที่ ก า ห น ด	- ผู้ตรวจสอบ ภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่าย ในการดำเนิน งาน
๒.๒	ตรวจติดตามการดำเนินงานให้ เป็นตามข้อเสนอแนะการ ตรวจสอบภายใน		√	√	√	√		
๓.	การสนับสนุนการดำเนินงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย							
๓.๑	ประสานงานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในบรรลุ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ		√	√	√	√	- ก ฎ บั ต ร แ ล ะ มา ต ร ร ฐ า น ก า ร ตร ว จ ส อ บ ก าย ใน ที่ ก า ห น ด	- ผู้ตรวจสอบ ภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่าย ในการดำเนิน งาน
๓.๒	อื่นๆ (ถ้ามี)		√	√	√	√		
๔.	การบริหารโครงสร้างภารกิจการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด							
๔.๑	จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบ ภายใน สำนักงานกิจการ ยุติธรรม กระทรวงยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		√				- ก ฎ บั ต ร แ ล ะ มา ต ร ร ฐ า น ก า ร ตร ว จ ส อ บ ก าย ใน ที่ ก า ห น ด	- ผู้ตรวจสอบ ภายใน - ไม่มีค่าใช้จ่าย ในการดำเนิน งาน
๔.๒	จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภายในกันยายน					√		
๔.๓	ดำเนินการประกันและปรับปรุง คุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามรูปแบบและวิธีการประเมิน ที่กรมบัญชีกลางกำหนดภายใน ไตรมาสแรกของปีงบประมาณ ถัดไป							

Somchai