แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม

ข้อมูลทั่วไป

๑. สำนักงานกิจการยุติธรรมมีแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อขับเคลื่อนภารกิจที่ได้รับมอบหมายในวงเงินงบประมาณทั้งสิ้น ๑๑๐,๕๐๑,๔๐๐ บาท (หนึ่งร้อยสิบล้านห้าแสนหนึ่งพันสี่ร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

๑.๑ แผนงานบุคลากรภาครัฐ จำนวน ๓๘,๓๘๔,๕๐๐ บาท (สามสิบแปดล้านสามแสนแปดหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๓๔.๗๔ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๑.๒ แผนงานพื้นฐานด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบบริหารจัดการภาครัฐ จำนวน ๔๑,๕๒๖,๙๐๐ บาท (สี่สิบเอ็ดล้านห้าแสนสองหมื่นหกพันเก้าร้อยบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๓๗.๕๘ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๑.๓ แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม จำนวน ๓๐,๕๙๐,๐๐๐ บาท (สามสิบล้านห้าแสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ ๒๗.๖๘ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๒. อัตรากำลังปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในปัจจุบัน จำนวน ๒ คน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ วิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

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 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

๑.๗ กลุ่มสื่อสารองค์กร (สสอ.)

๑.๘ กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตน.)

๒. กิจกรรมการดำเนินงาน (ระยะเวลาการปฏิบัติงานทั้งสิ้น จำนวน ๒๐๖ วันทำการ)

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย

๒.๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่

- การตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๒๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๙.๗๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแลด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง (ระยะเวลาในการตรวจสอบ จำนวน ๒ รอบ รวม ๖๖ วัน คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๐๔ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ได้แก่

- การสอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๕๓ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

- การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๔ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๓๘ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๔๕ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๓ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบประเมินผลการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบข้อมูลเพื่อการพัฒนากระบวนการยุติธรรม (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) จำนวน ๑ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๓๑ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๐๕ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๔ การตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operation Auditing) ได้แก่ การสอบทานแนวทางการจัดวางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กร (ระยะเวลาในการตรวจสอบรวม ๑๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔.๘๕ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๕ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบแนวทางการบริหารจัดการและการควบคุมระบบสารสนเทศ-สกธ. จำนวน ๑ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบรวม ๑๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔.๘๕ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ได้แก่ การสอบทานแนวทางการดำเนินงานองค์กรด้านการกำกับดูแลและการควบคุมที่ดี จำนวน ๑ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบรวม ๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๕๓ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๒. งานการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ได้แก่ การให้คำปรึกษา แนะนำ และจัดทำคู่มือการดำเนินงาน อย่างน้อย ๑ เรื่อง (ระยะเวลารวม ๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๔๓ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๓ การจัดวางมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ได้แก่ การปรับปรุงพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการเข้าประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ระยะเวลารวม ๑๖ วัน คิดเป็นร้อยละ ๗.๗๗ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ : ตรวจสอบข้อมูลและการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวชื่นกมล	มีศิลป์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒. นางสาวสิทธิณี	ผลแก้ว	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน : -

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ พันตำรวจโท ..... ผู้อนุมัติ
(พงษ์ธร ธัญญสิริ)
ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												จำนวนวัน	จำนวนคน/วัน	สัดส่วนร้อยละ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ ความสำคัญและความเชื่อมโยงหน้าที่และอำนาจ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
	๑. งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)																		
	๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่																		
สล.	๑.๑.๑ ตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม	๑ ครั้ง/ปี													๒๐ วัน	๒ คน / ๒๐ วัน	๙.๗๑	๑๕ ก.พ. - ๑๕ มี.ค. ๖๔	- ระเบียบกองทุนสวัสดิการ ฯ (ข้อ ๒๗)
สล.	๑.๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแลด้านการเงินบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามประเด็นความเสี่ยง/การควบคุมภายใน สกธ. และข้อสั่งการของสตง-กรมบัญชีกลาง	๒ ครั้ง/ปี													๖๖ วัน		๓๒.๐๔		๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง ๒๕๖๑ ๒. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
	- ครั้งที่ ๑ การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓														๔๑ วัน	๒ คน / ๒๑ วัน	๑๙.๙๐	๑๖ พ.ย -๑๘ ธ.ค. ๖๓	๓. ผลการตรวจสอบประจำปีงบฯ พ.ศ. ๒๕๖๓
																๒ คน / ๒๐ วัน		๔ - ๒๙ ม.ค. ๖๔	
	- ครั้งที่ ๒ การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔														๒๕ วัน	๒ คน / ๒๐ วัน	๑๒.๑๔	๑ - ๓๐ ก.ค. ๖๔	
																๒ คน / ๕ วัน		๑๖-๒๐ ส.ค. ๖๔	
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบรายงานทางการเงิน(Financial Auditing)														๘๖ วัน		๔๑.๗๕		
	๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ได้แก่																		
กพร.	๑.๒.๑ สอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๑ ครั้ง / ปี													๕ วัน	๒ คน /๕ วัน	๒.๔๓	๒๑ - ๒๕ ธ.ค. ๖๓	๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบ กค ด้านการควบคุมภายในฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.ระเบียบ กค ด้านการจัดวางความเสี่ยงฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๔. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
สล.	๑.๒.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค	๔ ครั้ง / ปี													๓๘ วัน		๑๘.๔๕		- มติคณะรัฐมนตรีกำหนด เมื่อวันที่ ๖ มิ.ย. ๖๐
	- ประจำไตรมาสที่ ๔/๒๕๖๓															๒ คน / ๑๐ วัน		๒-๑๓ พ.ย. ๖๓	
	- ประจำไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๔															๒ คน / ๑๐ วัน		๑-๑๒ ก.พ. ๖๔	
	- ประจำไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๔															๒ คน / ๙ วัน		๓-๑๔ พ.ค. ๖๔	
	- ประจำไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๔															๒ คน / ๙ วัน		๒-๑๓ ส.ค. ๖๔	
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Auditing)														๔๓ วัน		๒๐.๘๗		
	๑.๓ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่																		
สกธ.	๑.๓.๑ การตรวจสอบประเมินผลการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบข้อมูล เพื่อการพัฒนากระบวนการยุติธรรม(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)	๑ ครั้ง / ปี													๓๑ วัน	๒ คน / ๓๑ วัน	๑๕.๐๕	๑๗ พ.ค. -๓๐ มิ.ย. ๖๔	๑.มาตรฐานและการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ ๒. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบผลการดำเนินงาน(Performance Auditing)														๓๑ วัน		๑๕.๐๕		

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ												จำนวนวัน	จำนวนคน/วัน	สัดส่วนร้อยละ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	หมายเหตุ ความสำคัญและความเชื่อมโยงหน้าที่และอำนาจ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.					
สกธ.	๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Operation Auditing) ได้แก่ ๑.๔.๑ การสอบทานแนวทางการจัดวางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กร	๑ ครั้ง / ปี	■												๑๐ วัน	๒ คน / ๑๐ วัน	๔.๘๕	๕ - ๑๙ ต.ค. ๖๔	๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง ๒๕๖๑ ๒. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Operation Auditing)														**๑๐ วัน**		**๔.๘๕**		
สทก.	๑.๕ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Auditing) ได้แก่ ๑.๕.๑ การตรวจสอบแนวทาง การบริหารจัดการและการควบคุมระบบสารสนเทศสกธ.	๑ ครั้ง / ปี							■						๑๐ วัน	๒ คน / ๑๐ วัน	๔.๘๕	๑๙ - ๓๐ เม.ย. ๖๔	๑. นโยบายการรักษาความมั่งคงปลอดภัยสารสนเทศฯ ๒. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบสารสนเทศ (Information Auditing)														**๑๐ วัน**		**๔.๘๕**		
สกธ.	๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ได้แก่ สอบทานมาตรฐานดำเนินงานองค์กรด้านการกำกับดูแลและการควบคุมที่ดี	๑ ครั้ง/ปี											▯		๕ วัน	๒ คน / ๕ วัน	๒.๔๓	๒๓-๒๗ ส.ค. ๖๔	๑. มาตรฐานและการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ ๒. เกณฑ์การจัดวางความเสี่ยงและการควบคุมภายในสกธ.
	รวมระยะเวลาการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)														**๕ วัน**		**๒.๔๓**		
	๒. งานการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - การให้คำปรึกษา แนะนำ และจัดทำคู่มือการดำเนินงาน อย่างน้อย ๑ เรื่อง														๕ วัน	๒ คน / ๕ วัน	๒.๔๓		- มาตรฐานและการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ
	รวมระยะเวลาการดำเนินงานเพื่อให้คำปรึกษา														**๕ วัน**		**๒.๔๓**		
	๓. การจัดวางมาตรฐานการตรวจสอบภายในองค์กร - การปรับปรุงพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานเพื่อเตรียมความพร้อมรองรับการประกันคุณภาพประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕														๑๖ วัน	๒ คน / ๑๒ วัน	๗.๗๗		๑. มาตรฐานและการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ ๒. ผลการประเมินการประกันคุณภาพประจำปี ๒๕๖๓
	รวมระยะเวลาการจัดวางมาตรฐานการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด														**๑๖ วัน**		**๗.๗๗**		
	ระยะเวลาปฏิบัติงานตรวจสอบทั้งสิ้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔														**๒๐๖ วัน**	**๒ คน / ๒๐๖ วัน**	**๑๐๐.๐๐**		

หมายเหตุ ๑. จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบใน ๑ ปี ใช้ ๒๐๖ วัน/คน (คำนวณจากวันปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณทั้งสิ้น ๒๔๒ วัน หัก ๓๖ วัน (คิดเป็น ๑๕% ประกอบด้วย ปฏิบัติหน้าที่ตามที่อื่นๆได้รับมอบหมาย+ ฝึกอบรม + วันลา))

๒. กำหนดระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน