

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรธรณี

หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานการปฏิบัติงาน กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีความเพียงพอ เหมาะสม

๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงาน หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด กรมทรัพยากรธรณีเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

หน่วยรับตรวจ

๑. หน่วยรับตรวจส่วนกลาง จำนวน ๑๓ หน่วยงาน และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งในภูมิภาค จำนวน ๗ หน่วยงาน รวม ๒๐ หน่วยงาน

- ๑.๑ สำนักงานเลขานุการกรม
- ๑.๒ กองคุ้มครองซากดึกดำบรรพ์
- ๑.๓ กองธรณีวิทยา
- ๑.๔ กองธรณีวิทยาสิ่งแวดล้อม
- ๑.๕ กองทรัพยากรแร่
- ๑.๖ กองเทคโนโลยีธรณี
- ๑.๗ กองวิเคราะห์และตรวจสอบทรัพยากรธรณี
- ๑.๘ กองอนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรณี
- ๑.๙ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- ๑.๑๐ กลุ่มนิติการ
- ๑.๑๑ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๑
- ๑.๑๒ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๒
- ๑.๑๓ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๓

- ๑.๑๔ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๔
- ๑.๑๕ พิพิธภัณฑ์สิรินธร อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
- ๑.๑๖ ศูนย์ศึกษาและวิจัยพิพิธภัณฑ์ไดโนเสาร์ อำเภอเวียงแก้ว จังหวัดขอนแก่น
- ๑.๑๗ พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติธรณีวิทยาเฉลิมพระเกียรติ อำเภอลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- ๑.๑๘ กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์
- ๑.๑๙ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๑.๒๐ กลุ่มงานจริยธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

กิจกรรมที่ ๑ ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ประกอบด้วยรายการ ดังนี้

- ๑.๑ เงินสด
- ๑.๒ เงินฝากธนาคาร
- ๑.๓ ลูกหนี้
- ๑.๔ สินทรัพย์และวัสดุ
- ๑.๕ ค่าใช้จ่าย

กิจกรรมที่ ๒ ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Operational Audit) เพื่อสอบทานและประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ของการดำเนินงาน ดังนี้

- ๒.๑ การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- ๒.๒ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมที่ ๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

- ๓.๑ โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ โครงการ
- ๓.๒ โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ โครงการ (คัดเลือกโครงการหลังจากได้รับแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จาก กอท. และผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖)
- ๓.๓ การดำเนินงานของกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมที่ ๔ ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด ประกอบด้วย

- ๔.๑ การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)
- ๔.๒ การบริหารพัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่ายพัสดุ
- ๔.๓ การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรณราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

กิจกรรมที่ ๕ ตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information Audit) เพื่อให้ทราบถึงความน่าเชื่อถือของข้อมูล และรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ระบบงานความรับผิดชอบและแบ่งจำนวน ๔ ระบบงาน


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


- | | |
|----------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางอดิภา ศรีวิลาศ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวภาวิณี ศรีสุวรรณ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายปณิสรา พสุรัตน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวแก้วนิตดา รอดนุ้ย | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ |
| ๕. นางสาวอรทัย ใจสุ | เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีดังนี้
งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ)

- | | |
|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. ค่าตอบแทน | จำนวน ๒๐,๐๐๐.- บาท |
| ๒. ค่าใช้สอย | จำนวน ๒๐๖,๖๐๐.- บาท |
| ๓. ค่าวัสดุ | จำนวน ๒๕,๖๐๐.- บาท |
| รวมงบประมาณทั้งสิ้น ๒๕๒,๒๐๐.- บาท | |

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผน
(นางอดิภา ศรีวิลาศ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผน
(นางอรนุช หล่อเพ็ญศรี)
อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี