

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
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 มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด กรมทรัพยากรธรณีเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

หน่วยรับตรวจ

ดำเนินการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ สำนัก/กอง/ศูนย์ ในสังกัดกรมทรัพยากรธรณี แบ่งเป็น

๑. หน่วยรับตรวจส่วนกลาง จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ได้แก่

๑.๑ สำนักงานเลขานุการกรม

๑.๒ กองคุ้มครองซากดึกดำบรรพ์

๑.๓ กองทรัพยากรแร่

๑.๔ กองเทคโนโลยีธรณี

๑.๕ กองธรณีวิทยา

- พิพิธภัณฑ์แร่ - หิน อาคารมรกต ชั้น ๑ กรมทรัพยากรธรณี

- ๑.๖ กองธรมณีนวทยาสิ่งแวดลอม
 - ๑.๗ กองวิเคราะห์และตรวจสอบทรัพยากรธรณี
 - ๑.๘ กองอนุรักษ์และจัดการทรัพยากรธรณี
 - ๑.๙ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๑.๑๐ กลุ่มนิติการ
 - ๑.๑๑ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
 - ๑.๑๒ กลุ่มงานจริยธรรม
 - ๑.๑๓ กองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์
๒. ส่วนราชการส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๔ หน่วยงาน ได้แก่
- ๒.๑ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๑
 - พิพิธภัณฑ์ซากดึกดำบรรพ์ ธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยาจังหวัดลำปาง
 - ๒.๒ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๒
 - พิพิธภัณฑ์สิรินธร อำเภอสหัสขันธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 - ศูนย์ศึกษาและวิจัยพิพิธภัณฑ์ไดโนเสาร์ อำเภอเวียงเก่า จังหวัดขอนแก่น
 - ๒.๓ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๓
 - พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติธรณีวิทยาเฉลิมพระเกียรติ อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
 - ศูนย์วิจัยทรัพยากรแร่และหินจังหวัดระยอง
 - ๒.๔ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๔
 - พิพิธภัณฑ์ซากดึกดำบรรพ์ ธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยา ตำบลท่าข้าม อำเภอพนมเปญ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

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 การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรมที่ ๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๓.๑ โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ โครงการ

๓.๒ โครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ โครงการ (คัดเลือกโครงการหลังจากได้รับแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)

๓.๓ การดำเนินงานของกองทุนจัดการซากดึกดำบรรพ์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

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 การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

กิจกรรมที่ ๕ ตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information Audit) เพื่อให้ทราบถึงความน่าเชื่อถือของข้อมูล และรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

กิจกรรมที่ ๖ ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามคู่มือการทำงาน ขั้นตอนการดำเนินงานและวิธีปฏิบัติงาน ได้แก่

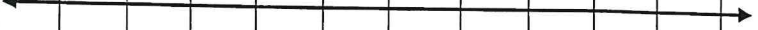
๖.๑ การประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๖.๒ การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๖.๓ ติดตามปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ ๗ งานให้บริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

งานให้ความเชื่อมั่น

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมการตรวจสอบ	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงกรมทรัพยากรธรณี - สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘		✓										
- สอบทานการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘		✓										
๒. ศูนย์สารสนเทศและการสื่อสาร/กองวิเคราะห์และตรวจสอบทรัพยากรธรณี/ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๒ และ ๔ - การรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการ - การจัดซื้อจัดจ้างและการควบคุมพัสดุของ ทธ. - การปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการฯ			✓		✓		✓			✓		
๓. โครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุด ๑ โครงการ จาก ๕ โครงการลำดับแรกที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุด ที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘				✓								
๔. โครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุด ๑ โครงการ จาก ๕ โครงการลำดับแรกที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุด ที่ดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗										✓		
๕. ศูนย์สารสนเทศและการสื่อสาร - การตรวจสอบระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ								✓				
๖. สำนักงานเลขานุการกรม - การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระฯ พ.ศ. ๒๕๖๘	✓			✓			✓			✓		
๗. ส่วนการพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรม - การบริหารพัสดุของ ทธ.												
๘. กองทุนจัดการซากตึกดำบรรพ์ - การดำเนินงานของกองทุน									✓			

งานให้คำปรึกษา หน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรธรณี ในส่วนของระเบียบและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และอื่นๆ

งานที่ได้รับมอบหมาย

- ๑) การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี
- ๒) ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานในสังกัดกรมทรัพยากรธรณี (ปค.๖)
- ๓) ทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- ๔) สรุปผลและรายงานการจัดทำรายงานการประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self-Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๕) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลัง (ตามคำสั่งกรมทรัพยากรธรณี เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังของกรมทรัพยากรธรณี)
- ๖) งานสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการกรมทรัพยากรธรณี (ตรวจสอบและรับรองงบการเงินในฐานะผู้สอบบัญชี)
- ๗) การจัดทำ รวบรวม และสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่อยู่ในความรับผิดชอบ
- ๘) จัดทำคู่มือปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
- ๙) งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางอดิภา ศรีวิลาศ | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวภาวิณี ศรีสุวรรณ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายปานิสร พสุรัตน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวแก้วนิตา รอดนัย | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ |
| ๕. นางสาวอรทัย ใจสุ | เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล |

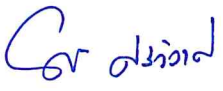
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีดังนี้

งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ)

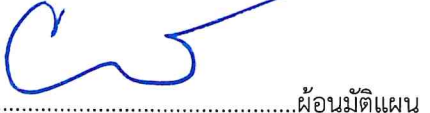
- | | |
|--------------|---------------------|
| ๑. ค่าตอบแทน | จำนวน ๓๐,๐๐๐.- บาท |
| ๒. ค่าใช้สอย | จำนวน ๒๔๙,๑๙๐.- บาท |
| ๓. ค่าวัสดุ | จำนวน ๑๐,๐๐๐.- บาท |

รวมงบประมาณทั้งสิ้น ๒๘๙,๑๙๐.- บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผน

(นางอดิภา ศรีวิลาศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผน

(นายพิชิต สมบัติมาก)

อธิบดีกรมทรัพยากรธรณี