

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๑
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมทรัพยากรธรณี

หลักการและเหตุผล

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

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีความเพียงพอ เหมาะสม

๓. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยงาน หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานของหลักความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมิน เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อน และให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ตลอดจนค่าใช้จ่ายโดยเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานงาน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check Balance) ส่งเสริมให้การจัดการสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ สำนัก/กอง/ศูนย์ ในสังกัดกรมทรัพยากรธรณี แบ่งเป็น

๑. หน่วยรับตรวจสอบส่วนกลาง 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 กองธรณีวิทยาสิ่งแวดล้อม
 - 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 อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดขอนแก่น
 - ๒.๓ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๓
 - พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติธรณีวิทยาเฉลิมพระเกียรติ อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
 - ศูนย์วิจัยทรัพยากรแร่และหินจังหวัดระยอง
 - ๒.๔ สำนักงานทรัพยากรธรณีเขต ๔
 - พิพิธภัณฑ์ซากดึกดำบรรพ์ ธรณีวิทยาและธรรมชาติวิทยา ตำบลท่าข้าม อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (Financial Audit)
๒. ตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Operational Audit)
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี (Performance Audit)
๔. ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)
๕. ตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information Audit)
๖. ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)
๗. งานให้บริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกตัวเลข

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

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

การคำนวณคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	จำนวนวัน
วันในการปฏิบัติงานใน ๑ ปีงบประมาณ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗)	๓๖๖
หัก วันเสาร์/อาทิตย์/นักชัตฤกษ์	(๑๒๐)
ลากิจ/ลาป่วย	(๑๕)
ลาพักผ่อน	(๑๐)
รวมคงเหลือวันทำการ	๒๒๑

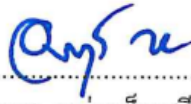
หมายเหตุ ๑. จำนวนวันทำการโดยประมาณของบุคลากร ๑ คนใน ๑ ปี รวมคงเหลือ ๒๒๑ วัน

๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน มีวันทำการ โดยประมาณรวมตลอดปี ๘๘๔ วัน (จำนวนคน/วันใน ๑ ปี = ๔ คน x ๒๒๑ วัน = ๘๘๔ วัน)

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ประมาณการค่าใช้จ่าย	ปี ๒๕๖๗	ปี ๒๕๖๘	ปี ๒๕๖๙	ปี ๒๕๗๐	ปี ๒๕๗๑
ค่าตอบแทน	๒๐,๐๐๐.-	๑๖,๐๐๐.-	๑๖,๐๐๐.-	๑๖,๐๐๐.-	๑๖,๐๐๐.-
ค่าใช้สอย	๒๐๖,๖๐๐.-	๒๘๐,๐๐๐.-	๒๘๐,๐๐๐.-	๒๘๐,๐๐๐.-	๒๘๐,๐๐๐.-
ค่าวัสดุ	๒๕,๖๐๐.-	๔๘,๕๐๐.-	๔๘,๕๐๐.-	๔๘,๕๐๐.-	๔๘,๕๐๐.-
รวม	๒๕๒,๒๐๐.-	๓๔๔,๕๐๐.-	๓๔๔,๕๐๐.-	๓๔๔,๕๐๐.-	๓๔๔,๕๐๐.-


 ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผน
 (นางอติภา ศรีวิลาศ)
 ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน


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