



งานช่วยอำนวยความสะดวก
ผอ.พศ.
เลขรับที่ ๗๓๑-๒๑๔
วันที่ ๒๙ มี.ค. ๒๕๖๓

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ โทร. ๐ ๒๔๔๑ ๗๙๑๗
ที่ ตส ๗๒๐ วันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ตส ๐๑๕๖ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ ๑)

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอเรียนดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ย้ายมาจากผู้อำนวยการกลุ่มบริหารการเงิน บัญชีและงบประมาณ เมื่อวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๓

๒. ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการกำหนดว่า “มาตรฐานด้านคุณสมบัติความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องมีความเป็นอิสระและผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเที่ยงธรรม” และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ กำหนดว่า “การพิจารณาการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ด้านการกำกับดูแล เกณฑ์การพิจารณา ไม่มีการตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยรับผิดชอบมาก่อนภายในระยะเวลา ๑ ปี”

๓. จากแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ระบุขอบเขตในการตรวจสอบ “สำนักงานเลขานุการกรม สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัด” ซึ่งเรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบส่วนใหญ่เป็นการตรวจสอบด้านการเงิน เมื่อพิจารณาจากข้อเท็จจริง ข้อ ๑ และข้อ ๒ ข้างต้น ขอเรียนว่ากลุ่มตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบงานของกลุ่มบริหารการเงิน บัญชีและงบประมาณ สำนักงานเลขานุการกรมได้ ดังนั้นจะต้องเป็นการตรวจสอบสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัด แต่ด้วยสถานการณ์ปัจจุบันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๒๐๑๙) จึงไม่สามารถเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบได้ ประกอบกับจำนวนบุคลากรมีเพียง ๒ ท่าน คือผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน และนักวิชาการตรวจสอบภายใน ลูกจ้างเหมาบริการ จึงเห็นควรปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

๓.๑ จากเดิมตรวจสอบการบันทึกทรัพย์สินรักษาพยาบาลและการบันทึกบัญชี

ขอปรับลดแผนการตรวจสอบ

๓.๒ จากเดิมตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัตฯ จำนวนครั้งในการตรวจสอบ ๔ ครั้ง (ตรวจแล้วเสร็จ ๑ ครั้ง) ขอปรับลดเป็นจำนวนครั้งในการตรวจสอบ ๒ ครั้ง

อนึ่ง เนื่องจากปัจจุบันยังมีงานค้างตรวจสอบ ดังนี้ ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๓ วิธี) ๒. ตรวจสอบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง (๔ ระบบงาน) ๓. ตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๔. ตรวจสอบ...

นายพนม วัฒนศิริ
(นายพนม วัฒนศิริ พ้นภัย)

และ ๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัตฯ

ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ เรื่อง
มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง
หลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน เห็นควรขออนุมัติปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปรับลดแผนการตรวจสอบภายใน)

(นางสาวอุบลวรรณ ศรีอริยะกุล)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๙ มิ.ย. ๒๕๖๓

อ.มนตรีธรรม/สผอ.

(นายสมรงค์ ทรายธารณดี)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

๒๙ มิ.ย. ๒๕๖๓

กำหนดเวลา การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ (ปรับลดแผนการตรวจสอบภายใน)

ที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	ต.ค. ๖๒	พ.ย. ๖๒	ธ.ค. ๖๒	ม.ค. ๖๓	ก.พ. ๖๓	มี.ค. ๖๓	เม.ย. ๖๓	พ.ค. ๖๓	มิ.ย. ๖๓	ก.ค. ๖๓	ส.ค. ๖๓	ก.ย. ๖๓	หมายเหตุ
๑	แผนงานตรวจสอบตามนโยบาย ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัตฯ													
๑	ทบทวนกฎบัตร													
๒	สอบทานการประเมินประสิทธิภาพระบบควบคุมภายใน													
๓	จัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน													
๔	ส่งกรมบัญชีกลาง													
๕	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔													
๑	งานที่ได้รับมอบหมาย การให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง													
๒	ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน หรือที่ ได้รับมอบหมาย													

หมายเหตุ กิจกรรม/ระยะเวลาที่ตรวจสอบ/งบประมาณ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

