



## บันทึกข้อความ

งานช่วยอำนวยความสะดวก ผอ.พศ.
เลขรับที่ พศ.๑-๓๕๓๖
วันที่ ๒ ก.ย. ๒๕๖๔

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ โทร. ๐๒ ๔๔๑ ๗๙๑๗

ที่ ตส ๑๐๗ วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

### เรื่องเดิม

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี (รายละเอียดตามเรื่องเดิม ๑)

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจสอบสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงาน การตรวจแผ่นดิน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ (รายละเอียดตามเรื่องเดิม ๒)

### ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับการตรวจสอบระหว่างปีงบประมาณ โดยกำหนดเรื่องที่ต้องตรวจสอบให้สอดคล้อง กับการกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน ตามหนังสือสั่งการกรมบัญชีกลาง เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

#### ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน

๑.๔ การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมิน ความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ เป็นต้น)

#### ๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

##### ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน

/ข้อพิจารณา...

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน จ้างขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ลงนามในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕. จำนวน ๑ ฉบับ และหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน จำนวน ๑ ฉบับ

*ด น*

(นางสาวศิริพร แอร์มหล้า)

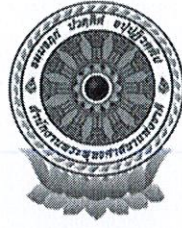
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ลงนามแล้วตามเลขที่ ๑๐๒

*ด*

(นายณรงค์ ทรงอารมณ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
๕.๒ ก.ย. ๒๕๖๕



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

๑. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานด้านการเงินการบัญชี มีความถูกต้องเพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่า มีระบบการควบคุมดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ และมีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่ารวมทั้งมีทรัพย์สินอยู่จริง
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน โครงการ/แผนงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว

๒. ประเภทการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ได้แก่

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
  - ๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)
  - ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
  - ๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
  - ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สำนักเลขาธิการมหาเถรสมาคม
๒. สำนักงานเลขานุการกรม
๓. สำนักงานพุทธมณฑล
๔. สำนักงานศาสนสมบัติ
๕. กองพุทธศาสนศึกษา
๖. กองพุทธศาสนสถาน
๗. กองส่งเสริมงานเผยแผ่พระพุทธศาสนา
๘. สถาบันพระสังฆาธิการ
๙. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัด ทั้ง ๗๖ จังหวัด

#### ๔. เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

##### ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

###### ๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน

- ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online

###### ๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- ตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

###### ๑.๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน

- การตรวจติดตามการใช้เงินอุดหนุน

###### ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

- ตรวจสอบด้านการบริหารระบบงานสารสนเทศ

##### ๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

##### ๓. ตรวจสอบตามนโยบายที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย

##### ๔. แผนงานตรวจสอบอื่นๆ

###### ๔.๑ การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

###### ๔.๒ งานระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

###### ๔.๓ การวางแผนการตรวจสอบ

###### ๔.๔ การสำรวจและประเมินตามภารกิจ

###### ๔.๕ การทบทวนภารกิจ (ทบทวนกฎบัตร และกำหนดกรอบคุณธรรม)

###### ๔.๖ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน

###### ๔.๗ การรวบรวมผลการตรวจสอบหน่วยตรวจสอบจังหวัด

###### ๔.๘ งานสารบรรณและสารสนเทศ

###### ๔.๙ การพัฒนาศักยภาพบุคลากร

###### ๔.๑๐ การจัดทำคู่มือตรวจสอบภายใน

##### ๕. งานที่ได้รับมอบหมาย

#### ระยะเวลาของการดำเนินงาน

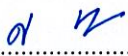
ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

#### ผู้รับผิดชอบ

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน	
- ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘๐,๐๐๐ บาท
- ค่าตอบแทนใช้สอย	๕๐,๐๐๐ บาท
(ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ)	
- ค่าใช้สอย	๑๖๐,๐๐๐ บาท
(ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก ค่าพาหนะ และค่าอบรม/สัมมนา)	
- ค่าวัสดุสำนักงาน	๓๐,๐๐๐ บาท
รวม	๔๒๐,๐๐๐ บาท
(งบประมาณถัวจ่ายได้ทุกรายการ)	

ลงชื่อ.....  .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริพร แอร์มหล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....  .....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายณรงค์ ทรงอารมณ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ**

ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ความถี่	จำนวนคน /วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง	จำนวน คน/วัน	วัตถุประสงค์	ประเภทของ การตรวจสอบ
<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b>						
๑	ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำ เงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online หน่วยรับตรวจ : กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และ งบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	๑/๒๒	๑/๒๒	๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงิน การรับ เงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติถูกต้องตาม ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการจ่ายเงิน การรับเงินและการ นำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online มีเพียงพอเหมาะสม หรือไม่	Financial Auditing และ Compliance Auditing
๒	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคต่างชำระของส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ : กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และ งบประมาณ	๔ ครั้ง/ปี	๑/๓๓	๑/๓๓	๑. เพื่อแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่ เกี่ยวข้องกับค่าสาธารณูปโภคว่าถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่	Compliance Auditing

ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ความถี่	จำนวนคน /วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คน/วัน	วัตถุประสงค์	ประเภทของ การตรวจสอบ
<b>แผนงานตรวจสอบประจำ (ต่อ)</b>						
๓	ตรวจสอบด้านการบริหารระบบงานสารสนเทศ หน่วยรับตรวจ : กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑ ครั้ง/ปี	๑/๒๒	๑/๒๒	เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการเข้าถึงข้อมูลใน การปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความ ปลอดภัยของข้อมูล มีความน่าเชื่อถือ	การตรวจสอบอื่น ๆ
๔	การตรวจติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี	๑/๒๒	๑/๒๒	๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการ เกี่ยวกับรายการเงินอุดหนุนว่าเป็นไป ตามแนวทางการดำเนินงานโครงการ หรือไม่ ๒. เพื่อตรวจติดตามเกี่ยวกับรายการเงิน อุดหนุน	Performance Auditing
<b>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</b>						
๕	การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบด้านการ เบิกจ่ายงบประมาณ และกฎระเบียบอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อให้การบริการให้คำปรึกษาและ ข้อเสนอแนะตามความถูกต้องของ ผู้รับบริการ เช่น การดำเนินโครงการ หรือการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
<b>แผนงานตรวจสอบอื่น ๆ</b>						
๖	การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ภาครัฐ จัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (Self- Assessment) ส่งกรมบัญชีกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑/๕	๑/๕	เพื่อปฏิบัติตามแนวทางการประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๕	

ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ความถี่	จำนวนคน /วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คน/วัน	วัตถุประสงค์	ประเภทของ การตรวจสอบ
<b>แผนงานตรวจสอบอื่นๆ (ต่อ)</b>						
๗	การรวบรวมผลการตรวจสอบหน่วย ตรวจสอบจังหวัด จัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบจังหวัดเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ทราบ	๑ ครั้ง/ปี	๑/๑๔	๑/๑๔	เพื่อรายงานผลการตรวจสอบของ หน่วยตรวจสอบจังหวัดเสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนา แห่งชาติได้รับทราบ	
๘	การวางแผนการตรวจสอบ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	๑/๔๔	๑/๔๔	เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานงบประมาณ รายจ่ายประจำปีในการใช้จ่าย งบประมาณ	
๙	การสำรวจและประเมินตามภารกิจ สำรวจความพึงพอใจผู้รับบริการมีต่องาน ตรวจสอบภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑/๑๔	๑/๑๔	๑. เพื่อให้ทราบระดับความพึงพอใจที่ ผู้รับบริการมีต่อหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ๒. เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงพัฒนาการ ให้บริการแก่หน่วยรับตรวจให้มี ประสิทธิภาพต่อไป	
๑๐	การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในเสนอหัวหน้าส่วนราชการทราบ	๓ ครั้ง/ปี	๑/๕	๑/๕	เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและ หลักเกณฑ์ประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด	



ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ความถี่	จำนวนคน /วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คน/วัน	วัตถุประสงค์	ประเภทของ การตรวจสอบ
<b>แผนงานตรวจสอบอื่นๆ (ต่อ)</b>						
๑๑	การทบทวนภารกิจ ทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายใน และกำหนดกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบ ภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑/๑๔	๑/๑๔	๑. เพื่อปรับปรุงกฎบัตรให้มีความ สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและ เผยแพร่ให้กับหน่วยงานหรือผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียได้ทราบต่อไป ๒. เพื่อทบทวนประเด็นของการอบ คุณธรรมให้มีความเหมาะสมสำหรับผู้ ตรวจสอบใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ตน/ปฏิบัติงานและเผยแพร่ให้กับ หน่วยงานหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ รับทราบ	
๑๒	งานระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายใน ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ บันทึกข้อมูลการปฏิบัติงานในระบบฐานข้อมูล งานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	
๑๓	งานสารบรรณและสารสนเทศ งานสารบรรณ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล และพัฒนาเว็บไซต์งานตรวจสอบภายใน	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อดำเนินการงานธุรการ พัฒนา การเงิน รวมทั้งการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ และพัฒนาเว็บไซต์ของงานให้เป็นที่ ปัจจุบัน	

ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ความถี่	จำนวนคน /วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อ ครั้ง	จำนวน คน/วัน	วัตถุประสงค์	ประเภทของ การตรวจสอบ
<b>แผนงานตรวจสอบอื่นๆ (ต่อ)</b>						
๑๔	การพัฒนาศักยภาพบุคลากร ฝึกอบรม/สัมมนา/เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายในและงานที่เกี่ยวข้อง	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อพัฒนาบุคลากรตรวจสอบภายใน และนำองค์ความรู้มาประยุกต์ใช้ ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	
๑๕	การจัดทำคู่มือตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และคู่มือที่ ใช้ในการตรวจสอบ	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อให้เป็นไปตามเรื่องหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙	
<b>งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย</b>						
๑๖	งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย	ตลอดทั้ง ปีงบประมาณ			เพื่อให้การเป็นปฏิบัติราชการมีความ ต่อเนื่อง	

หมายเหตุ : กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ/ จำนวนคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม





ลำดับ ที่	กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ปี ๒๕๖๔			ปี ๒๕๖๕								ประเภทของ การตรวจสอบ		
		ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม		กันยายน	
แผนงานตรวจสอบอื่นๆ (ต่อ)															
๑๒	งานระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ บันทึกข้อมูลการปฏิบัติงานในระบบฐานข้อมูลงาน ตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์	↓												↑	
๑๓	งานสารบรรณและสารสนเทศ งานสารบรรณ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล และ พัฒนาเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน	↓												↑	
๑๔	การพัฒนาศักยภาพบุคลากร ฝึกอบรม/สัมมนา/เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในและ งานที่เกี่ยวข้อง	↓												↑	
๑๕	การจัดทำคู่มือตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และคู่มือที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	↓												↑	
งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย															
๑๖	งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย	↓												↑	

หมายเหตุ : กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ/ จำนวนคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ที่ พศ ๐๐๐๑.๑ / ๗๓๗๑



สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
อำเภอพุทธมณฑล  
จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๗๐

๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี และระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงาน การตรวจแผ่นดิน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

บัดนี้ สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ ทองอารมณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร/โทรสาร ๐๒ ๔๔๑ ๗๙๑๗

# สำเนาฉบับ

ที่ พศ ๐๐๐๑.๑ / ๗๓ ๗๑

สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ  
อำเภอพุทธมณฑล  
จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๗๐

๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี และระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

บัดนี้ สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ โดยกลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรงค์ ทรงอารมณ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
โทร/โทรสาร ๐๒ ๔๔๑ ๗๔๑๗

ร่าง  
พิมพ์  
ทาน