



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

๑. หลักการและเหตุผล

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ตั้งขึ้นเพื่อเป็นหน่วยงานในการตรวจสอบและสร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ โดยมีการดำเนินงานภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบในของส่วนราชการ

การจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เป็นส่วนที่สำคัญและมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบเปรียบเสมือนเข็มทิศที่สามารถนำทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมายและบรรลุถึงวัตถุประสงค์ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังมีไว้เพื่อให้ผู้บริหารรับรู้และพิจารณาความเหมาะสมถึงขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุน โดยการจัดสรรทรัพยากรให้กับกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการตรวจสอบดังกล่าว

๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อมั่นว่าข้อมูลในรายงานด้านการเงิน การบัญชี และระบบสารสนเทศมีความถูกต้องเพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๒. เพื่อตรวจสอบให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน โครงการ/แผนงาน ตลอดจนให้คำปรึกษา ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งมีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดและสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ประเภทการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

(๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) คือ การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาด และการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

(๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) คือ การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวทางปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

(๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) คือ การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

(๔) การตรวจสอบอื่น ๆ คือ การตรวจสอบนอกเหนือจากข้อ (๑) - (๓) เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การให้บริการคำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงาน ขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น

๔. การบริหารงานทั่วไป และงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ มีดังนี้

- ๑) การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๒) การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำไตรมาส
- ๓) การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๔) การจัดทำรายงานการรวบรวมผลการดำเนินงานกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๕) การจัดทำประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในส่วนราชการ (Self - Assessment) ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๖) จัดทำการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๗) การสำรวจความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการปฏิบัติตามกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๘) สอบทานผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ และจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
- ๙) การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)
- ๑๐) การจัดทำรายงานผลการบริการให้คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- ๑๑) การจัดทำรายงานผลการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๒) การรวบรวมผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

๑๓) การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๘

๑๔) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑๕) งานอบรมและพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑๖) จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๗) งานสารบรรณและเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๘) งานระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

๑๙) การปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน และที่ได้รับมอบหมาย

๕. หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

ก. ราชการบริหารส่วนกลาง ๔ สำนัก ๒ กอง ๓ กลุ่มงาน ได้แก่

๑. สำนักงานเลขานุการกรม
๒. กองพุทธศาสนศึกษา
๓. กองพุทธศาสนสถาน
๔. กองส่งเสริมงานเผยแผ่พระพุทธศาสนา
๕. สำนักงานพุทธมณฑล
๖. สำนักงานศาสนสมบัติ
๗. สำนักเลขาธิการมหาเถรสมาคม
๘. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
๙. กลุ่มส่งเสริมคุ้มครองจริยธรรม
๑๐. กลุ่มป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ข. ราชการบริหารส่วนภูมิภาค

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัด ๗๖ จังหวัด

๖. ตารางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยสามารถแบ่งการตรวจสอบ จำนวน ๔ ด้าน (ซึ่งการตรวจสอบหนึ่งงาน/โครงการ/กิจกรรม อาจมีประเภทงานที่ให้ความเชื่อมั่นหลายด้าน) รายละเอียดตามเอกสารแนบ

๗. ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ระหว่างเดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน


๙. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานกลุ่มตรวจสอบภายใน

งบดำเนินงานที่จะใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ (งบประมาณถัวจ่ายได้ทุกรายการ)

๑) ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘๐,๐๐๐ บาท
๒) ค่าตอบแทนใช้สอย (ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ)	๕๐,๐๐๐ บาท
๓) ค่าใช้สอย (ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก ค่าพาหนะ และค่าอบรม/สัมมนา)	๑๖๐,๐๐๐ บาท
๔) ค่าวัสดุสำนักงาน	๓๐,๐๐๐ บาท
รวมทั้งสิ้น	<u>๔๒๐,๐๐๐ บาท</u>

/ลงชื่อ...

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวศิริพร แอ่อมหล้า)
นักวิชาการกลุ่มตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายอินทพร จันเี่ยม)
รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
๑	ตรวจสอบการควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบฯ หน่วยรับตรวจ ฝ่ายพัสดุและยานพาหนะ สส.	- Compliance - Performance	วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วน ถูกต้องของกระบวนการควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์ต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒	ตรวจสอบการปฏิบัติงานผ่านระบบการ บริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบ อิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และงบประมาณ สส.	- Compliance - Performance	วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานผ่านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ปฏิบัติถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) เพียงพอเหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี	
๓	ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง น้ำมันเชื้อเพลิงตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบฯ หน่วยรับตรวจ ฝ่ายพัสดุและยานพาหนะ สส.	- Financial - Compliance - Performance	วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วน ถูกต้องของกระบวนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างว่าถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	
๔	ตรวจสอบการใช้รถส่วนกลาง หน่วยรับตรวจ ฝ่ายพัสดุและยานพาหนะ สส.	- Compliance - Performance	วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทราบว่า การใช้รถส่วนกลางปฏิบัติถูกต้องตามหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้รถส่วนกลางเพียงพอเหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี	

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ต่อ					
๕	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล และการบันทึกบัญชี หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และงบประมาณ สล.	- Financial - Compliance - Performance	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลและการบันทึกบัญชีตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลและการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน
๖	ตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ หน่วยรับตรวจ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ สล.	- ตรวจสอบอื่น ๆ (งานเทคโนโลยีสารสนเทศ)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล มีความน่าเชื่อถือ และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ เพียงพอเหมาะสม	๑ ครั้งต่อปี	
๗	ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอุปถัมภ์ นิตยภัต พระสังฆาธิการ พระสมณศักดิ์ พระเปรียญ และพระเลขาณูการ หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และงบประมาณ สล.	- Financial - Compliance - Performance	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัตฯ ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายอุดหนุนอุปถัมภ์นิตยภัตถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้งต่อปี	
๘	ตรวจสอบมติ ตตามประเมินผล การ ดำเนินงาน/โครงการ ประเภทเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ การศึกษาระดับพื้นฐาน หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และงบประมาณ สล. และกลุ่มการศึกษา พระปริยัติธรรม แผนกสามัญศึกษา ศศ.	- Financial - Compliance - Performance	๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายอุดหนุนฯ และการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและการดำเนินงานถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้งต่อปี	

ลำดับที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ต่อ					
๙	ตรวจสอบติดตามประเมินผลลูกค้าหนี้เงินยืม ราชการโครงการฝึกอบรม หน่วยรับตรวจ สุ่มหน่วยรับตรวจ	- Financial - Compliance - Performance	๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินโครงการฝึกอบรมมีดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการ ๒. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับโครงการฝึกอบรมถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน
๑๐	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไข ปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ - ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๖) - ไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๗) - ไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๗) - ไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๗) หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และงบประมาณ สล.	- Financial - Compliance - Performance	๑. เพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับค่าสาธารณูปโภค ว่าถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่าการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๔ ครั้งต่อปี	
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
๑๑	ให้คำปรึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ การเงินบัญชี และงบประมาณ และเรื่องอื่นๆ เกี่ยวข้อง	งานให้คำปรึกษา	เพื่อให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะตามความถูกต้องแก่ฝ่ายบริหาร หน่วยรับตรวจและบุคลากรในสังกัดสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ที่ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายกำหนด	ตลอดทั้งปี	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๑๒	การจัดทำรายงานผลการบริการให้ คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	งานให้คำปรึกษา	เพื่อรวบรวมผลการบริการให้คำปรึกษาของกลุ่มตรวจสอบภายใน ให้ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติทราบ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานทั่วไป และงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ					
๑๒	การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	งานประกันคุณภาพ	๑. เพื่อปรับปรุงกฎบัตรให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบันและเผยแพร่ให้กับหน่วยรับตรวจหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้รับทราบต่อไป ๒. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	ผู้อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๓	การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีไตรมาส	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๔ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๔	การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๕	การจัดทำรายงานการรวบรวมผลการ ดำเนินงานกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	งานบริหารทั่วไป	เพื่อให้เป็นการรวบรวมผลการดำเนินงานกลุ่มตรวจสอบภายใน และส่งผลให้ สตง. รับทราบ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๖	การจัดทำประเมินตนเองของหน่วย ตรวจสอบภายในส่วนราชการ (Self - Assessment) ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๗	จัดทำการประเมินการประกันและ ปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ภาค รัฐ จาก ก กาย น อ ก อ ง ค์ ก ร ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานทั่วไป และงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ ต่อ					
๑๘	การจัดทำรายงานผลการติดตามการ รายงานผลการปฏิบัติงานข้อเสนอแนะ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	งานประกันคุณภาพ	เพื่อรวบรวมผลการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในให้ผู้อำนวยการสำนักงาน พระพุทธศาสนาแห่งชาติทราบ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๑๙	การสำรวจความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติ ตามกรอบคุณธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	งานประกันคุณภาพ	๑. เพื่อให้ทราบระดับความพึงพอใจที่ผู้รับบริการมีต่อกกลุ่ม ตรวจสอบภายใน และนำผลที่ได้มาปรับปรุงพัฒนาการให้บริการ แก่หน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพต่อไป ๒. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๐	สอบทานผลการประเมินการควบคุม ภายในของสำนักงานพระพุทธศาสนา แห่งชาติ และจัดทำรายงานผลการสอบ ทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	งานบริหารทั่วไป	เพื่อให้การสอบทานการควบคุมภายในของสำนักงาน พระพุทธศาสนาแห่งชาติมีความเพียงพอเหมาะสม	๑ ครั้งต่อปี	ผู้อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๑	การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะ ยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	ผู้อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๒	การประเมินความเสี่ยงเพื่อใช้ในการวาง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	งานประกันคุณภาพ	๑. เพื่อใช้ในการประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมงานที่มีความเสี่ยงและต้องได้รับการตรวจสอบ ๒. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่ กลุ่ม ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานทั่วไป และงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ ต่อ					
๒๓	การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	งานประกันคุณภาพ	๑. เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในและแผนปฏิบัติงานในการดำเนินงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	๑ ครั้งต่อปี	ผู้อำนวยการกลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๔	การรวบรวมผลการตรวจสอบของหน่วย ตรวจสอบภายในจังหวัด	งานบริหารทั่วไป	เพื่อรวบรวมผลการตรวจสอบของหน่วยงานวิจัยตรวจจังหวัด ให้ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติทราบ	ตลอดทั้งปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๕	จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ และ จัดทำรายงานผลการดำเนินการตามคำ รับรองการปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน	งานบริหารทั่วไป	เพื่อให้การปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปตาม คำรับรองการปฏิบัติราชการ	๒ ครั้งต่อปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๖	งานอบรมและพัฒนาศักยภาพบุคลากรกลุ่ม ตรวจสอบภายใน ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด	งานประกันคุณภาพ	๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรตรวจสอบภายในและนำองค์ความรู้ มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การ ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	ตลอดทั้งปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๗	งานสารบรรณและเทคโนโลยีสารสนเทศ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน	งานบริหารทั่วไป	เพื่อดำเนินการงานธุรการ งานพัสดุครุภัณฑ์ งานเทคโนโลยี รวมทั้งการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ และพัฒนาเว็บไซต์ของกลุ่ม ตรวจสอบภายในให้อย่างต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน และเหมาะสม	ตลอดทั้งปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒๘	งานระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายใน ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์	งานประกันคุณภาพ	เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในฯ	ตลอดทั้งปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
การบริหารงานทั่วไป และงานตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพ ต่อ					
๒๙	การปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบภายใน และที่รับมอบหมาย	งานบริหารทั่วไป และงานประกัน คุณภาพ	เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปตามที่ ได้รับมอบหมาย	ตลอดทั้งปี	เจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ : งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ลำดับ ที่	งาน/โครงการ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ปี พ.ศ. ๒๕๖๖				ปี พ.ศ. ๒๕๖๗						
			ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔				
			พฤศจิกายน	ธันวาคม	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน
งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ต่อ													
๖	ตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ หน่วยรับตรวจ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ สล.	- ตรวจสอบอื่น ๆ (งานเทคโนโลยี สารสนเทศ)					↕						
๗	ตรวจสอบติดตามประเมินผลการดำเนินงาน/ โครงการ ประเภทเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจน จบการศึกษาระดับพื้นฐาน หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และ งบประมาณ สล. และกลุ่มการศึกษาพระปริยัติ ธรรม แผนกสามัญศึกษา ศศ.	- Financial - Compliance - Performance						↕					
๘	ตรวจสอบติดตามประเมินผลลูกหนี้เงินยืมราชการ โครงการฝึกอบรม หน่วยรับตรวจ สุ่มหน่วยรับตรวจ	- Financial - Compliance - Performance									↕		
๙	ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไขปัญหานี้ คำสาธยายภาคค้างชำระของส่วนราชการ - ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๖) - ไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๗) - ไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๗) - ไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๗) หน่วยรับตรวจ กลุ่มบริหารการเงิน บัญชี และ งบประมาณ สล.	- Financial - Compliance - Performance การตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบพิเศษ ตามมติคณะรัฐมนตรี)					↕				↕		



บันทึกข้อความ

งานช่วยอำนวยความสะดวก

รอง ผอ.พ.ศ.

เลขรับที่ 51-5723

วันที่ ๕ ก.ย. ๒๕๖๖

ส่วนราชการ สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒ ๔๔๑ ๗๙๑๗

ที่ ตส ๑๖/๒๕๖๖ วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

เรื่องเดิม

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๖ (๔) ให้หน่วยงานจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๒. หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ตส ๑๑๖ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (๓ ปี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

๓. หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ตส ๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ตส ๘๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการประชุมหารือการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยนำแผนการตรวจสอบภายใน ระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗), รายงานผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน, หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม, นโยบายกรมบัญชีกลางที่กำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน และแนวทางการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้ประชุมหารือการจัดทำแผนการตรวจสอบกับผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบ

ข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔

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

๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๙.๔/ว ๑๔๖๖ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

/ข้อเสนอ...

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรด


(นายณนทวัฒน์ พันธุ์เตี้ย)

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ลงนามในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ฉบับ
ลงนามในหนังสือถึงสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จำนวน ๑ ฉบับ และลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการ
สำนัก/สำนักงาน/กอง และผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดทุกจังหวัด จำนวน ๑ ฉบับ
๓. มอบกลุ่มตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจภายในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคผ่านระบบ
สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เพื่อทราบแผนการตรวจสอบฯ



(นางสาวศิริพร แอรมหฺล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑. (ศุภมาส) ๑

๒. (กมลวรรณ) ๒

๓. (สุพพ) ๓



(นายอินทพร จันเี่ยม)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ

๐๕ ก.ย. ๒๕๖๖