

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับปรับปรุง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่นและการเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น รวมทั้งช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ รวมถึงการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล การทำแผนการตรวจสอบ จะช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จัดทำขึ้นตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) หนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ และได้ปรับให้สอดคล้องหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจ

หน่วยรับตรวจทั้งหมดของสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติทั้งหมด ๙ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย ๕ กอง ๑ ศูนย์ ๒ กลุ่ม และ ๑ สำนักบริหารโครงการก่อสร้างอาคารปฏิบัติการทางนิวเคลียร์และรังสี กลุ่มตรวจสอบภายในมีภารกิจตรวจสอบดังนี้

๑. ภารกิจงานตามสั่งการของกรมบัญชีกลาง หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ได้กำหนดให้ตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานที่สำคัญ ดังนี้

๑.๑ เรื่องที่กำหนดให้ตรวจสอบ

๑.๑.๑ การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้แก่ การรับ-จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับ และการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online

/๑.๑.๒ การปฏิบัติงาน...

๑.๑.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๑.๑.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เป็นการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน

๑.๑.๔ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๑.๑.๕ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติราชการ ที่มีผลการประเมินความเสี่ยงตามแบบสอบถามการประเมินตนเอง งบประมาณที่ได้รับ มีหน่วยรับตรวจที่มีคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยสูงสุด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ	โครงการ
สำนักบริหารโครงการ (สพค.)	โครงการอาคารปฏิบัติการด้านนิวเคลียร์และรังสี (สัญญาเลขที่๕๔/๕๘)
กองพัฒนาระบบและมาตรฐานกำกับดูแลความปลอดภัย (กพม.)	๑. โครงการพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการวัดปริมาณรังสีในระดับปฐมภูมิ (๑๕.๓๙๐๙ ล้านบาท) ๒. โครงการเฝ้าระวังภัยและเตรียมความพร้อมฉุกเฉินทางนิวเคลียร์และรังสี (กตส. และ กพม. ๑๑.๖๙๐๐ ล้านบาท)
กองตรวจสอบทางนิวเคลียร์และรังสี (กตส.)	โครงการพัฒนาการตรวจวัดรังสีนิวตรอน โดยใช้เทคนิคการเกิดรอยบนแผ่นโพลีเมอร์ CR-39 (POLY-ALLYL DIGLYCOL CARBONATE, C12H18O7) สำหรับงานตรวจสอบสถานปฏิบัติการทางรังสี (๒.๔๔๕๐ ล้านบาท)
กองอนุญาตทางนิวเคลียร์และรังสี (กอญ.)	โครงการพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูลใบแจ้งข้อเท็จจริงกับผู้ประกอบการ และการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนกับระบบ Nation Single Window (NSW) ตรวจพิสูจน์เอกลักษณ์ทางนิวเคลียร์และรังสี (๕.๕๐๐๐ ล้านบาท)

๑.๒ การติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง

กตบ. ได้ทบทวนและปรับแผนตรวจสอบประจำปี และแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Engagement Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับใหม่ ตามหนังสือของกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ แล้วตามแนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางนันทน์ธัมภ์ กัลยาณเมธี นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- นางสาวนงลักษณ์ ภูวิกรมย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

งบประมาณ

งบดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงสำหรับค่าอบรมสัมมนาเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจำนวน ๒ ท่าน ตามหลักสูตรและค่าใช้จ่ายที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนันทน์ธัมภ์ กัลยาณเมธี)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ

(นางสาวอัจฉรา วงศ์แสงจันทร์)

เลขาธิการสำนักงานปรมาณูเพื่อสันติ

วันที่ - 7 พ.ย. 2560

ที่	เรื่อง	หน่วยรับผิดชอบ	ค.ค.-๖๐	พ.ย.-๖๐	ธ.ค.-๖๐	ม.ค.-๖๑	ก.พ.-๖๑	มี.ค.-๖๑	เม.ย.-๖๑	พ.ค.-๖๑	มิ.ย.-๖๑	ก.ค.-๖๑	ส.ค.-๖๑	ก.ย.-๖๑	รวมจำนวนวัน	หมายเหตุ
งานตรวจสอบกิจกรรมตามการบัญชีกลางกำหนด (Financial & Compliance Auditing)																
1	การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	สลก.													140	
2	การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	สลก.													2/10	
3	การปฏิบัติงานในระบบงานความรู้ทางสถิติและเผยแพร่	กท.ม.													2/10	
4	การปฏิบัติตามมาตรการการแก้ไขปัญหาน้ำดื่มสะอาดโรงเรียน	สลก.													2/10	
5	ติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง	สลก.													2/20	
งานตรวจสอบการดำเนินงานของโครงการตามแผนปฏิบัติการ (Operation Auditing)																
6	โครงการอาคารปฏิบัติการด้านนิวเคลียร์และรังสี	สบ.ค.													2/20	รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย
7	โครงการพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการควบคุมรังสีในระดับปฐมภูมิ	กท.ม.													2/10	
8	โครงการเฝ้าระวังภัยและเตรียมความพร้อมฉุกเฉินทางนิวเคลียร์และรังสี	กตส.กท.ม.													2/10	
9	โครงการพัฒนาระบบเชื่อมโยงข้อมูลใบแจ้งข้อเท็จจริงกับผู้ประกอบการ และการเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนกับระบบ Nation Single Window (NSW)	กอบย													2/10	
10	โครงการพัฒนาการตรวจรังสีนิวตรอน โดยใช้เทคนิคการวิเคราะห์แบบแผ่นฟิล์มออร์โธโรกราฟ (POLY-ALLYL DIGLYCOL CARBONATE, CL2H1807) สำหรับงานตรวจสอบสถานปฏิบัติการทางรังสี	กตส.													2/10	
งานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Standard)																
11	งานแผนการตรวจสอบ ทบทวนกฎบัตร	กต.น.													2/10	
12	งานรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ	กต.น.													2/10	
13	งานรายงานติดตามผล/การแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจ	กต.น.													2/10	
การให้คำปรึกษา (Consulting Audit)																
14	งานให้คำปรึกษา	ทุกหน่วยตรวจสอบ													2/10	
การบริหารงานตรวจสอบภายใน (Managing the Internal Audit Activity)																
15	ติดตามรายงานเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต	กท.ม.													2/10	
16	สอบทานการประเมินผลการทำงานภายใน ปี.ศ.	ป.ส.													2/5	
17	งานประเมินตนเอง	กท.ม.													2/5	
18	งานพัฒนาตนเองเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน	กท.น.													2/10	
19	งานประชุม/อบรม/สัมมนา ร่วมกับหน่วยงานอื่น	กท.น.													2/5	
20	งานตามที่ได้รับมอบหมาย	กท.น.													2/10	
															รวมจำนวนคน/วัน	430

การคำนวณคน/วันทำงาน (คน/วัน)
 วันทำการที่ใช้ปฏิบัติงานต่อคนต่อปี 240 วัน
 240 วันลาป่วย ลาพัก ลาพักผ่อน 25 วัน
 คงเหลือจำนวนวันปฏิบัติงานสุทธิ 215 วัน
 215 วัน / 16 คน = 13.4375 วัน/คน
 13.4375 วัน/คน x 32 คน = 430 คน/วัน

ผู้จัดทำ: *พิมพ์. น.*
 (นางนันทน์ภัทร์ กัลยาณเมธี)
 ร.ก.ม.ค.น.
 วันที่ 31 ตุลาคม 2560

ผู้อนุมัติ: *อ.อ.อ. อ.อ.อ.อ.*
 (นางสาวอัญญา วงศ์แสงจันทร์)
 ส.ป.ส.
 9 พย 60