

กลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คำจำกัดความ

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้ หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

เป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน ขับเคลื่อนด้วยมาตรฐาน ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ

ขอบเขตการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๑๘ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

- | | |
|---|---|
| ๑. สำนักงานเลขานุการกรม (สกก.) | ๒. กองกฎหมาย (กม.) |
| ๓. กองกำกับและตรวจสอบ (กส.) | ๔. กองข่าวกรองทางการเงิน (ขก.) |
| ๕. กองคดี ๑ (คค.๑) | ๖. กองคดี ๒ (คค.๒) |
| ๗. กองคดี ๓ (คค.๓) | ๘. กองคดี ๔ (คค.๔) |
| ๙. กองคดี ๕ (คค.๕) | ๑๐. กองความร่วมมือและพัฒนามาตรฐาน (คพ.) |
| ๑๑. กองนโยบายและยุทธศาสตร์ (นย.) | ๑๒. กองบริหารจัดการทรัพย์สิน (บส.) |
| ๑๓. กองป้องกันและปราบปรามการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้าย (ปกร.) | |
| ๑๔. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศท.) | ๑๕. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.) |
| ๑๖. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) | ๑๗. กองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน |
| ๑๘. สวัสดิการสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน | |

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น Assurance Services หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ประกอบด้วย

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชี ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

- การจ่ายเงิน การรับเงิน และนำเงินส่งคลัง ของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์
- การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
ตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐที่มีความเสี่ยงสูง

- กองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

- การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

- การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง

- สวัสดิการสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัด

สวัสดิการ ภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๔๗

- สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

- สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐที่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ

๔. การตรวจสอบอื่น ๆ

- การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการ ป.ง. เป็นกรณีพิเศษ (ถ้ามี)
- การปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง รายงานผลการเร่งรัดติดตามกรณีเงินขาดบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต
- ติดตามการตรวจสอบ เพื่อย่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อสั่งการของเลขาธิการ ป.ง. ในรายงานผลการตรวจสอบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา Consulting Services ได้แก่ ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง

๓. การดำเนินกิจกรรมอื่นๆ

๓.๑ การบริหารจัดการองค์การ

๑) กำหนดกฎบัตรงานตรวจสอบภายใน

๒) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยการรายงานการประเมินตนเองเป็นระยะตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓) ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่เลขาธิการ ป.ง. หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๔) ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยการสร้างและพัฒนาเครือข่ายเพื่อส่งเสริมสนับสนุนงานของกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงาน ป.ง. ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานสากล

๕) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการ ป.ง.

๓.๒ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน

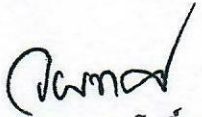
๓.๓ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ มอบหมาย

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ (วันทำการ) ๒๔๐ วัน หักวันลาพักผ่อน รวม ๓๐ วัน คงเหลือวันทำงาน ๒๑๐ วัน ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ คน x วันทำการ ๒๑๐ วัน คิดเป็น ๖๓๐ คน/วัน งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นงบดำเนินงานด้านสนับสนุนการปฏิบัติงาน ค่าวัสดุ จำนวน ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม เพื่อประโยชน์ของทางราชการอย่างแท้จริง

ผู้รับผิดชอบ นางวรรณภา โพธิ์ทอง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นฝ่ายอำนวยการด้านยุทธศาสตร์ในการวางแผน ควบคุม ตรวจสอบให้คำแนะนำ ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษาต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบในการบริหารงานบริหารเงิน บริหารทรัพยากรบุคคล ควบคุม กำกับ ดูแลบังคับบัญชาการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ระดับรองลงมา

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 (นางวรรณภา โพธิ์ทอง)
 ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

พลตำรวจตรี  ผู้อนุมัติ
 (ปิยะพันธ์ ปิงเมือง)