



## บันทึกข้อความ

สำนักงาน สปง.  
เลขที่รับ... ๓๗ + 192  
วันที่รับ... 12 7 ก.ย. 2564  
เวลา... ๙.31.๓๐

ส่วนราชการ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๔๐๖๗

ที่ ปง ๐๐๑๒/๖๗๕

วันที่

๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในของสำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการ ปง.

### ๑. เรื่องเดิม

หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อน เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

### ๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ สปง. อนุมัติ ร่าง แผนการตรวจสอบภายใน ของสำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหนังสือที่ ปง ๐๐๑๒/๖๓๐ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๔

๒.๒ ตน. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ของสำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามที่ สปง. อนุมัติร่างแผนการตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแนบบันทึกฉบับนี้

### ๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

### ๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในของสำนักงาน ปง. เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์แก่ทางราชการเห็นควร

๔.๑ ลงนามแผนการตรวจสอบภายใน ของสำนักงาน ปง. สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๔.๒ ให้ ตน. ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในฯ ให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องภายในสำนักงาน ปง. เพื่อรับทราบและถือปฏิบัติ

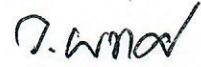
๔.๓ ให้ ตน. ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของสำนักงาน ปง. และช่องทางประชาสัมพันธ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

๔.๔ ให้ ตน. นำข้อมูลเข้าระบบฐานข้อมูลงานตรวจสอบภายในภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง ซึ่งกำหนดให้ดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป หนังสือกรมบัญชีกลางด่วน ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๒๗๖ ลงวันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๓

/๔. ข้อเสนอ ...

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดลงนามตามข้อ ๔.๑ และพิจารณาตามข้อ ๔.๒-๔.๔ หรือหากเห็นควร  
ประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ



(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- เห็นชอบ ตามข้อ ๔.๒ - ๔.๔
- ลงนามแล้ว ตามข้อ ๔.๑



พล.ต.ต.

(ปิยะพันธ์ ปิงเมือง)

ลปง.

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน  
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**คำจำกัดความ**

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้ หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผล ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

เป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน ขับเคลื่อนด้วยมาตรฐาน ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบ วิเคราะห์ ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ

ขอบเขตการดำเนินงาน ประกอบด้วย ๑๗ 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. กองความร่วมมือระหว่างประเทศ (คท.)              | ๑๐. กองนโยบายและยุทธศาสตร์ (นย.)          |
| ๑๑. กองบริหารจัดการทรัพย์สิน (บส.)                | ๑๒. กองสื่อสารองค์กร (สอ.)                |
| ๑๓. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศท.)                  | ๑๔. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (พบ.)            |
| ๑๕. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)        | ๑๖. กองทุนการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน |
| ๑๗. สวัสดิการสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน |   |

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

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

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี 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 ว่าด้วย

การจัดสวัสดิการ ภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๔๗

- สอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐที่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ

๔. การตรวจสอบอื่น ๆ

- การปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง รายงานผลการเร่งรัดติดตามกรณีเงินขาดบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต

- ติดตามการตรวจสอบ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อสั่งการของเลขาธิการ ป.ปง. ในรายงานผลการตรวจสอบ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา Consulting Services ได้แก่ ระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง

๓. การดำเนินกิจกรรมอื่นๆ

๓.๑ การบริหารจัดการองค์การ

๑) กำหนดกฎบัตรงานตรวจสอบภายใน

๒) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยการรายงานการประเมินตนเองเป็นระยะ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓) ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่เลขาธิการ ป.ปง. หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

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

๕) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากเลขาธิการ ป.ปง.

๓.๒ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน

๓.๓ ปฏิบัติงานอื่นตามที่ มอบหมาย

จำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ (วันทำการ) ๒๔๓ วัน หักวันลาพักผ่อน รวม ๓๐ วัน คงเหลือวันทำงาน ๒๑๓ วัน ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ คน x วันทำการ ๒๑๓ วัน คิดเป็น ๔๒๖ วัน งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นงบดำเนินงานด้านสนับสนุนการปฏิบัติงาน ค่าวัสดุ จำนวน ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม เพื่อประโยชน์ของทางราชการอย่างแท้จริง ผู้รับผิดชอบ นางวรรณภา โพธิ์ทอง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นฝ่ายอำนวยการด้านยุทธศาสตร์ในการวางแผน ควบคุม ตรวจสอบให้คำแนะนำ ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษาต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบในการบริหารงาน ควบคุม กำกับ ดูแล ปกครองบังคับบัญชาการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ระดับรองลงมา

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรรณภา โพธิ์ทอง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

23 ก.ย. 2564

พลตำรวจตรี



ผู้อนุมัติ

(ปิยะพันธ์ ปิงเมือง)

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

27 ก.ย. 2564