



อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ
รับที่ ๓๓๖ วันที่ 26 ก.ย. 2565
เวลา 16.34 ผู้รับ ได้ส่งมอบ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ โทร. ๐ ๒๒๙๘ ๒๖๐๑

ที่ กตณ ๖๕๗/๒๕๖๕

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๘

เรียน อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

๑. เรื่องเดิม

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒. หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกรมบัญชีกลาง ประเด็นพิจารณาที่ ๓ ความเชี่ยวชาญและการพัฒนาความรู้ความสามารถด้านการตรวจสอบภายใน

๒. ข้อเท็จจริง

กตณ. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สรุปได้ ดังนี้

๑. การดำเนินการตามนโยบายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เมื่อวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ คือ เห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน และของ สคพ. จำนวน ๔ สคพ. สำหรับงาน/โครงการที่จะตรวจสอบการดำเนินการให้กตณ. พิจารณาโครงการของ สคพ. ๑-๑๖ เพิ่มเติม ซึ่ง กตณ. ได้พิจารณาคัดเลือกตรวจสอบโครงการดังกล่าวจากผลการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ของ สคพ. ๑๓ (เอกสารแนบ ๑)

๒. กตณ. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมทั้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๘) โดยประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานส่วนกลางและสำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑-๑๖ และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๓. ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนาม

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

๓. หนังสือถึงผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

อนุมัติ/เห็นชอบและลงนามแล้ว

๒๖๖๖

(นางสาวชนิกานต์ รอดมัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

30 ก.ย. 2565

นายอรรถพล เจริญชันษา

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๑.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กรมควบคุมมลพิษกำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการ ให้มีการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานส่วนกลางและสำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษ จำนวน ๑๔ หน่วยงาน ดังนี้

๒.๑ สำนักงานเลขาธิการกรม กองจัดการกากของเสียและสารอันตราย กองจัดการคุณภาพอากาศ และเสียง กองจัดการคุณภาพน้ำ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กองตรวจมลพิษ กองกฎหมาย ศูนย์ปฏิบัติการวิเคราะห์มลพิษและสิ่งแวดล้อม ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๒.๒ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษ ได้แก่ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๒ (ลำปาง) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๓ (พิษณุโลก) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๔ (นครสวรรค์) และสำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑๓ (ชลบุรี)

๓. เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) กำหนดหน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

- ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๒) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

- สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

- ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมีวัตถุประสงค์

- การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน

๓) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

- ตรวจสอบโครงการติดตาม ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และเตือนภัยคุณภาพสิ่งแวดล้อม (ศวส.)
- ตรวจสอบโครงการเพิ่มประสิทธิภาพศูนย์ปฏิบัติการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม (กตพ.)
- ตรวจสอบโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม (สคพ. ๑๓)

๔) ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง
- ตรวจสอบระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์-ภาครัฐ

๓.๒ งานสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสม เพียงพอหรือไม่

๓.๓ งานติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบครั้งก่อน

๓.๔ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับระเบียบและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และอื่นๆ แก่บุคลากรในกรม/หน่วยรับตรวจ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับกรม และปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของกรมให้ดีขึ้น

๓.๕ งานบริหารสำนักงาน

๑) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒) จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการและจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Engagement Plan)

๔) จัดทำและรายงานพัสดุดังกล่าวประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๕) ทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๖) ประเมินผลตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายในพร้อมจัดส่งสรุปผลการประเมินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๗) จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๘) รวบรวมและสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน

๙) รายงานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๑๐) วิเคราะห์และรายงานต้นทุนผลผลิต

๑๑) จัดทำการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑๒) รายงานผลการติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑๓) สำนวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑๔) จัดทำประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

๑๕) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนระยะยาวของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๖) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๖

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. นางสาวนภัทร ทองนวล

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. นายอภิชัย สาริกะภูติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ งบดำเนินงาน จำนวน ๑๕๐,๐๐๐.-บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติ

(นายอรรถพล เจริญชันษา)

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๒. งานสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๓. งานติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบครั้งก่อน									
๑.	กองกฎหมาย ตรวจสอบการปฏิบัติงานใน ระบบงานความรับผิดทาง ละเมิดและแพ่ง	ต่ำ	๑	ต.ค. ๖๕	๒/๓	๖	สอบทานการบันทึก ข้อมูลในระบบให้ ถูกต้อง ครบถ้วน	Compliance Audit Information Technology Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๒.	สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม - สอบทานการประเมินระบบ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	ต่ำ	๑	ธ.ค. ๖๕	๒/๓	๖	ประเมินผลความ เพียงพอและ ประสิทธิผลของ ระบบควบคุมภายใน พร้อมข้อเสนอแนะ และแผนปรับปรุง	Compliance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวนคน-วันที่ใช้ทั้งหมด (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน						ระบบควบคุมภายใน		
๓	สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม ตรวจสอบการควบคุมการใช้ รถราชการ	ต่ำ	๑	พ.ย. ๖๕ ถึง ธ.ค. ๖๕	๒/๒๐	๔๐	สอบทานการควบคุม การใช้รถราชการให้ ปฏิบัติได้ถูกต้อง ตาม ที่ ระเบียบ กำหนด	Compliance Audit Performance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๔.	สำนักงานเลขานุการกรม ตรวจสอบระบบฐานข้อมูล สินทรัพย์-ภาครัฐ	ต่ำ	๑	ธ.ค. ๖๕	๒/๑๐	๒๐	สอบทานการบันทึก ข้อมูลในระบบให้ ถูกต้อง ครบถ้วน	Compliance Audit Information Technology Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใ้ ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕.	สำนักงานเลขานุการกรม ตรวจสอบการประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วน ราชการ	ต่ำ	๑	ม.ค. ๖๖ ถึง ก.พ. ๖๖	๓/๑๕	๔๕	สอบทานการจัดทำ บัญชี รายงาน การเงินของส่วน ราชการ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ ทันเวลา	Financial Audit Compliance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ
๖.	สำนัก กอง ศูนย์ ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้ หน่วยงานของรัฐโดยมี วัตถุประสงค์	ต่ำ	๑	มี.ค. ๖๖ ถึง เม.ย. ๖๖	๒/๑๐	๒๐	สอบทานการรับ จ่ายเงินที่มีผู้มอบให้ หน่วยงานของรัฐโดย มีวัตถุประสงค์	Compliance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๗.	ศูนย์ปฏิบัติการวิเคราะห์มลพิษ และสิ่งแวดล้อม	ต่ำ	๑	มี.ค ๖๖ ถึง เม.ย.๖๖	๒/๒๐	๔๐	เพื่อ สอบ ทา น ความสำเร็จของงาน ตาม แผน ก าร ด ำ เ นิ น ง าน	Performance Audit Information Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล
	กองตรวจมลพิษ	ต่ำ	๑	มี.ค ๖๖ ถึง เม.ย.๖๖	๒/๒๐	๔๐	เป้าหมายที่กำหนด และความถูกต้อง ครบถ้วน ให้เป็นไป ตาม ระเบีย บ ข้อบังคับ	Compliance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
	สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุม มลพิษที่ ๑๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน/ โครงการ จำนวน ๓ งาน/โครงการ	ต่ำ	๑	มิ.ย. ๖๖ ถึง ส.ค. ๖๖	๒/๒๐	๔๐			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๘.	สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุม มลพิษที่ ๒ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุม มลพิษที่ ๓ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุม มลพิษที่ ๔ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุม มลพิษที่ ๑๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ ต่ำ	๑ ๑ ๑ ๑ ๑	พ.ค. ๖๖ ถึง ส.ค. ๖๖	๓/๔๐	๑๒๐	เพื่อสอบทานการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ การบริหารสัญญา การควบคุมพัสดุ ให้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	Compliance Audit Performance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใ นการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๙.	สำนักงานเลขานุการกรม ตรวจสอบการถอนคืนเงินรายได้ แผ่นดิน	ต่ำ	๑	มิ.ย. ๖๖ และ ก.ย. ๖๖	๑/๔	๔	ตรวจสอบการอนุมัติ ให้ถอนคืนเงินรายได้ แผ่นดิน	Compliance Audit	น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย
๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)									
	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบ และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การ บัญชี การพัสดุ และอื่นๆแก่ บุคลากรในกรม/หน่วยรับตรวจ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ		ตามที่มี ผู้ขอใช้ บริการ	ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖	๓/๒๕	๓๕	ให้ คำ ป ริ ก ษ า หน่วยงานในสังกัด กรมควบคุมมลพิษ และ สำนั ก ง า น สิ่งแวดล้อม และ ควบคุมมลพิษที่ ๑-๑๖ เกี่ยว กับ ระเบียบและวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานด้าน การเงิน การพัสดุ และอื่นๆ		น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕. งานบริหารสำนักงาน									
๑.	จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน กลุ่มตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		๑	ต.ค. ๖๕	๒/๕	๑๐			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๒.	จัดทำคำรับรองการปฏิบัติ ราชการและจัดทำรายงานผล การดำเนินการตามคำรับรอง การปฏิบัติราชการประจำปี		๒	ต.ค. ๖๕ เม.ย. ๖๖	๓/๑	๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ
๓.	จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน (Engagement Plan)		๑	ต.ค. ๖๕	๓/๑	๓			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ
๔.	ควบคุมการจัดทำและรายงาน พัสดุดังกล่าวประจำปีของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน		๑	ต.ค. ๖๕	๒/๓	๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๕.	ทบทวนการจัดทำกฎบัตรการ ตรวจสอบภายในและกรอบ คุณธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน		๑	พ.ย. ๖๕	๒/๒	๔			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๖.	ประเมินผลตนเองของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน พร้อมจัดส่ง สรุปผลการประเมินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง		๑	พ.ย. ๖๕	๓/๓	๙			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ
๗.	จัดทำรายงานการควบคุม ภายในของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)		๑	พ.ย. ๖๕ ถึง ธ.ค. ๖๕	๒/๒	๔			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล
๘.	รวบรวมและสรุปผลการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน		๓	ก.พ. ๖๖ มี.ย. ๖๖ ต.ค. ๖๖	๒/๑	๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใ้ ในการ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๙.	รายงานการปฏิบัติตาม มาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ		๔	ต.ค. ๖๕ ม.ค. ๖๖ เม.ย. ๖๖ ก.ค. ๖๖	๒/๒	๑๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล
๑๐.	วิเคราะห์และรายงานต้นทุน ผลผลิต		๒	ต.ค. ๖๕ และ ส.ค. ๖๖	๒/๒	๘			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล
๑๑.	จัดทำการประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน ตาม หลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลาง กำหนด		๑	ต.ค. ๖๕ ก.ย. ๖๖	๓/๑๐	๓๐			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ
๑๒.	รายงานผลการติดตามการ แก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับ ตรวจตามข้อเสนอแนะของ ผู้ตรวจสอบภายใน		๒	มี.ค. ๖๖ ก.ย. ๖๖	๒/๓	๑๒			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ใน การ ตรวจสอบ ต่อครั้ง (Man-Day)	จำนวน คน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑๓.	สำรวจความพึงพอใจของหน่วย รับตรวจต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน		๒	มี.ค. ๖๖ ก.ย. ๖๖	๒/๓	๑๒			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล
๑๔.	จัดทำประเมินความเสี่ยงเพื่อ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน		๑	ส.ค. ๖๖	๒/๓	๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๑๕.	จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีและแผนตรวจสอบ ระยะยาวของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน		๑	ก.ย. ๖๖	๒/๓	๖			น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย นายอภิชัย สาริกะภูติ
๑๖.	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย			ต.ค. ๖๕ ถึง ก.ย. ๖๖					น.ส.ชนิกานต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการและเหตุผล

กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมควบคุมมลพิษ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ คือ การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อช่วยเพิ่มมูลค่า (Value) และปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กร ดังนั้น ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ จึงจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อพัฒนาศักยภาพและขีดความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ
- ๒.๒ เพื่อให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และวิทยาการใหม่ๆ
- ๒.๓ เพื่อสร้างขวัญกำลังใจและสร้างจิตสำนึกรักองค์กร

๓. วิธีดำเนินการ

๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรต่างๆ ที่กรมบัญชีกลางและหน่วยงานอื่น เป็นผู้จัด

๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. ระยะเวลาในการดำเนินการ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – เดือนกันยายน ๒๕๖๖

๕. งบประมาณ

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๓ คน อบรมคนละ ๑ หลักสูตร หลักสูตรละประมาณ ๑๐,๐๐๐ บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้นประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท

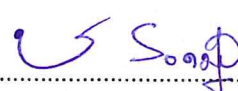
๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

บุคลากรสามารถนำความรู้และทักษะที่ได้รับจากการเข้าอบรมสัมมนาไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานและพัฒนางานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

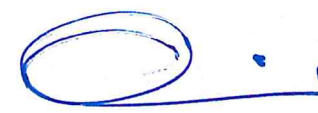
๗. ตัวชี้วัดโครงการ

๗.๑ ร้อยละ ๑๐๐ ของผู้ตรวจสอบภายในได้รับการอบรมสัมมนาอย่างน้อยเฉลี่ยคนละ ๑๘ ชั่วโมงต่อปี

๗.๒ การจัดทำสรุปผลองค์ความรู้ที่ได้รับ และเผยแพร่องค์ความรู้ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน มากกว่า ๒ เรื่องต่อปี

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผน
(นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผน
(นายอรรถพล เจริญชันษา)
อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘)

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และเพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๑.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กรมควบคุมมลพิษกำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีเพียงพอ เหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการ ให้มีการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วยหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน และสำนักงานสิ่งแวดล้อม และควบคุมมลพิษ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน รวมหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๖ หน่วยงาน กำหนดแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘) ดังนี้

๒.๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยงานและกิจการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม

- สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

๒) สำนักงานเลขานุการกรม

- ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

- การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน

- ระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์-ภาครัฐ

๓) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๒ (ลำปาง) ๓ (พิษณุโลก) ๔ (นครสวรรค์) และ ๑๓ (ชลบุรี)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๕) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ

- ตรวจสอบโครงการติดตาม ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และเตือนภัยคุณภาพสิ่งแวดล้อม (ศวส.)

- ตรวจสอบโครงการเพิ่มประสิทธิภาพศูนย์ปฏิบัติการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม (กตพ.)

- ตรวจสอบโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม (สคพ. ๑๓)

๖) ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมี
วัตถุประสงค์

๒.๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม

- สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกรม ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้อัตราราชการ

๒) สำนักงานเลขานุการกรม

- ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

- การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน

๓) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑ (เชียงใหม่) ๗ (สระบุรี) ๑๔ (สุราษฎร์ธานี)
และ ๑๕ (ภูเก็ต)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้อัตราราชการ

๔) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๕) ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมี
วัตถุประสงค์

๖) ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ

๗) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ จำนวน ๒ งาน/โครงการ

๒.๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม

- สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกรม ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้อัตราราชการ

๒) สำนักงานเลขานุการกรม กอง ศูนย์ กลุ่ม

- ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

- การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน

๓) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๙ (อุดรธานี) ๑๑ (นครราชสีมา)
๑๒ (อุบลราชธานี) และ ๑๖ (สงขลา)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้อัตราราชการ

๔) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๕) ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมี
วัตถุประสงค์

๖) ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ

๗) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ จำนวน ๒ งาน/โครงการ

๓. ระยะเวลาการดำเนินการ ๓ ปี

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวนภัทร ทองนวล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายอภิชัย สาริกะภูติ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ประมาณการค่าใช้จ่าย

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๑๕๐,๐๐๐ บาท
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๒๓๐,๐๐๐ บาท
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๒๕๐,๐๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น ๖๓๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายอรรถพล เจริญชันษา)

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ