



บันทึกข้อความ

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ
รับที่ ๑๗๒๖ วันที่ 26 ก.ย. 2
เวลา 16.5๖ ผู้รับ ทวีญนต

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๒๙๘ ๒๖๐๑

ที่ กตบ ๒๐๒ /๒๕๖๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙

เรียน อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

๑. เรื่องเดิม

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

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

๒. ข้อเท็จจริง

กตบ. ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รวมทั้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานส่วนกลางและสำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑-๑๖ และจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๓. ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนาม

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. เห็นชอบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

๓. หนังสือถึงผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- อนุมัติ ตาม ๓๐๑
- เห็นชอบ ตาม ๓๐๒
- ลงนามแล้ว ตาม ๓๐๓

(นายปิ่นสักก์ สุรัสวดี)
อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ
๗ ๙ ก.ย. ๒๕๖๖

(นางสาวชานิกานต์ รอดม้วย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

คุณอภิรักษ์ คำเดือนพร

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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 สำนักงานเลขานุการกรม กองจัดการกากของเสียและสารอันตราย กองจัดการคุณภาพอากาศ และเสียง กองจัดการคุณภาพน้ำ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กองตรวจมลพิษ กองกฎหมาย ศูนย์ปฏิบัติการวิเคราะห์มลพิษและสิ่งแวดล้อม ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๒.๒ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษ ได้แก่ สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑ (เชียงใหม่) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๗ (สระบุรี) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑๒ (อุบลราชธานี) และสำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑๖ (สงขลา)

๓. เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) กำหนดหน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

- ตรวจสอบค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- ตรวจสอบค่ารักษาพยาบาล

๒) ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

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

- ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมีวัตถุประสงค์

๓) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

- โครงการติดตาม ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และเตือนภัยคุณภาพน้ำ (ทั่วประเทศ) (กจน.)

๔) ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง

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. ๒๕๖๖

๒) จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการและจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๓) จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Engagement Plan)

๔) จัดทำและรายงานพัสดุคงเหลือประจำปีของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๕) ทบทวนการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๖) ประเมินผลตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายในพร้อมจัดส่งสรุปผลการประเมินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๗) จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๘) สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายในและรายงานผลการสอบทาน

๙) รวบรวมและสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุก ๔ เดือน

๑๐) รายงานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๑๑) วิเคราะห์และรายงานต้นทุนผลผลิต

๑๒) จัดทำการประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑๓) รายงานผลการติดตามการแก้ไข/ปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑๔) สำนวจความพึงพอใจของหน่วยรับตรวจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑๕) จัดทำประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

๑๖) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีและแผนระยะยาวของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๗) ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๗

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. นางสาวนภัทร ทองนวล

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. นายอภิชัย สาริกะภูติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ งบดำเนินงาน จำนวน ๑๕๐,๐๐๐.-บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายปิ่นสักก์ สุรัสวดี)

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ	หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรม	ระดับ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา	ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่ใช้ จำนวน- วัน-วันที่ ใช้ทั้งหมด (Man- Day)	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ
-------	------------------------	-------	-----------------	----------	---------	--	--------------	--------------

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๒. งานสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานระดับตรวจวัดความเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๓. งานติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของการตรวจสอบครั้งก่อน									
๑.	กองกฎหมาย	ตรวจสอบการปฏิบัติงานใน	ระบบงานควบคุมสิ่งแวดล้อมและแพ่ง	๑	๓.๑. ๖๖	๒/๓	๖	สอบทานการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน	น.ส.ชนิภากร รอดมณี
๑	สำนักงานกลุ่ม	ตรวจสอบการควบคุมการเฝ้า	ตรวจราชการ	๑	พ.ย. ๖๖	๓/๑๐	๓๐	สอบทานการควบคุมการเฝ้าตรวจราชการให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่กำหนด	น.ส.ชนิภากร รอดมณี
๑	สำนักงานกลุ่ม	Performance Audit	น.ส.ณัฐพร ทองนวล	๑	๕.๑. ๖๖	๓/๑๐	๓๐	ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่กำหนด	น.ส.ณัฐพร ทองนวล

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบ (Man-Day)	วิธีตรวจสอบ	จำนวนผู้ตรวจพบข้อบกพร่อง (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	สำนักงานเลขาธิการกรม	สำนักงานเลขาธิการกรม	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒.	สำนักงานเลขาธิการกรม	สำนักงานเลขาธิการกรม	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๓.	สำนักงานของศูนย์กลุ่ม	สำนักงานของศูนย์กลุ่ม	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๔.	สำนักงานของรัฐมนตรี	สำนักงานของรัฐมนตรี	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๕.	สำนักงานของรัฐมนตรี	สำนักงานของรัฐมนตรี	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑	๑

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความถี่	ความเสี่ยง	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ใน	จำนวนคน-วันที่ทั้งหมด (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ
๖.	กองคุ้มครองสภาพนา ตรวจสอบการดำเนินงาน/ โครงการ จำนวน ๑ งาน/โครงการ	ต่ำ	มี.ค. ๖๗ เม.ย. ๖๗	๑	๒/๑๐	๑๐	เพื่อสอบงาน ความสำเร็จของงาน ตามแผนการ ดำเนินงาน เป้าหมายที่กำหนด และความถูกต้อง ครบถ้วนให้เป็นไป ตามระเบียบ ของศูนย์	น.ส.ชุกานต์ รอดมณี น.ส.ณัทพร ทองนวล Audit Compliance Audit
๗.	สำนักงานส่งเสริมและควบคุม มลพิษที่ ๑ สำนักงานส่งเสริมและควบคุม มลพิษที่ ๗ สำนักงานส่งเสริมและควบคุม มลพิษที่ ๑๑ มลพิษที่ ๑๖	ต่ำ	พ.ค. ๖๖ ก.ย. ส.ค. ๖๖	๑	๓/๑๐	๖๐	- เพื่อสอบงานการ ปฏิบัติงานด้านมลพิษ การบริษัทรุขวิภา การควบคุมมลพิษให้ เป็นไปตามระเบียบ ของศูนย์ - เพื่อสอบงานการ ควบคุมมลพิษ การให้ใช้รถ ราชการให้ถูกต้อง	น.ส.ชุกานต์ รอดมณี น.ส.ณัทพร ทองนวล น.ส.อภิชัย สาริภะภูติ Compliance Audit Performance Audit

ลำดับ	หน่วยงานรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ	ความเสี่ยง	ระยะเวลา	จำนวนคน-ชั่วโมง	จำนวนคน-วัน (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>- ตรวจสอบการปฏิบัติงาน จุดข้อมูลต่างตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>การตรวจสอบการควบคุมการซื้อ พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>ราชการ</p>						ตามระเบียบที่ กำหนด		
๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)									
	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบ และวิธีปฏิบัติที่ฝ่ายของการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การ บัญชี การพัสดุ และอื่นๆ บุคลากรในกรม/หน่วยราชการ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก	ตามหมู่ ผู้ซื้อ งบ	งบ	๓.๑.๖๖ งบ	๓/๒๕	๗๕	ให้คำปรึกษา หน่วยงานในสังกัด กรมควบคุมมลพิษ และสำนักงาน สิ่งแวดล้อมและ ควบคุมคุณภาพ อากาศ		น.ส.ชนิภากร รอดรัมย์ น.ส.นันทพร ทองนวล นายอภิชาติ สารภีศรี

ลำดับ	หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรม	ระดับ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวน (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	จัดทำรายงานผลการทำงาน	กลุ่มตรวจสอบภายในประจำปี	๑	๑.๑.๖๖	๑๐	๒/๕	ระเบียบและวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การพัสดุ และอื่นๆ	ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒.	จัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานราชการและจัดทำรายงานผล	การดำเนินการตามคำรับรองการปฏิบัติงานราชการประจำปี	๒	๑.๑.๖๖ เม.ย. ๖๗	๖	๓/๑			
๓.	จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Engagement Plan)		๑	๑.๑.๖๖	๓	๓/๑			น.ส.ชนิภา นฤดมัย น.ส.นพพร ทองนวล นายอภิสิทธิ์ สาริภักดิ์


๕. งานบริหารสำนักงาน

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา	วันที่	ตรวจสอบ	จำนวนคน- วันที่/วัน วัน-วัน จำนวน คน-วันที่ ชั่วโมง/ชม	วัน/ประเภท	วัตถุประสงค์	ประเภทการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	ควบคุมการจําหน่ายและรายงาน	๑	๑	๑.๑๖	๑		๑/๓	๖	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๒.	ประเมินผลตนเองของกลุ่ม	๑	๑	๑.๑๖	๑		๓/๓	๗	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๓.	ทบทวนการจําหน่ายวัสดุทางการแพทย์	๑	๑	๑.๑๖	๑		๑/๑	๘	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๔.	ประเมินผลตนเองของกลุ่ม	๑	๑	๑.๑๖	๑		๓/๓	๗	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๕.	ทบทวนการจําหน่ายวัสดุทางการแพทย์	๑	๑	๑.๑๖	๑		๑/๑	๘	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๖.	ประเมินผลตนเองของกลุ่ม	๑	๑	๑.๑๖	๑		๓/๓	๗	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์
๗.	ทบทวนการจําหน่ายวัสดุทางการแพทย์	๑	๑	๑.๑๖	๑		๑/๑	๘	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	น.ส.ช.นันทวรรณ รอดมณี	นายอภิชัย สาริภักดิ์

ลำดับ	หน่วยงานตรวจ/กิจกรรม	ระดับ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา	ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบ (Man-Day)	จำนวน-วันที่ใช้ (Man-Day)	วัตถุประสงค์	ประเภทการ	ผู้รับผิดชอบ
๘.	สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายในและรายงานผล	๑	๑	๑.๖๖	๑	๑	๑	การสอบทาน	น.ส.ชนิภากร รอดม่วย	น.ส.นภัทร ทองนวล
๙.	รวบรวมและสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในทุก	๓	๑	๑.๖๗	๑	๑	๑	๕ เดือน	น.ส.ชนิภากร รอดม่วย	น.ส.อริศรา อภัยอเนก
๑๐.	รายงานการปฏิบัติตามกฎหมายการบัญชีตาม	๔	๑	๑.๖๘	๑	๑	๑	ศึกษาการปฏิบัติตามกฎหมายการบัญชีต่างของ	น.ส.ชนิภากร รอดม่วย	น.ส.นภัทร ทองนวล
๑๑.	ประเมินความเสี่ยงของ	๑	๑	๑.๖๙	๑	๑	๑	ประเมินความเสี่ยง	น.ส.ชนิภากร รอดม่วย	น.ส.อริศรา อภัยอเนก
๑๒.	ศึกษาการ	๑	๑	๑.๗๐	๑	๑	๑	ศึกษาการ	น.ส.อริศรา อภัยอเนก	น.ส.นภัทร ทองนวล

ลำดับ	หน่วยงาน/กิจกรรม	ระดับ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา	จำนวนคน-วัน/ครั้ง	จำนวนคน-วัน/ครั้ง (Man-Day)	จำนวน	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ
๑๓.	รายงานผลการติดตามการ	๒	ปี.๑๗	๒/๓	๑๒			นายอภิสิทธิ์ รัตนชัย	น.ส.วิภาดา รัตนชัย
								ผู้ตรวจภายใน	
๑๔.	สำรวจความพึงพอใจของหน่วย	๑	ปี.๑๗	๒/๓	๑			น.ส.วิภาดา รัตนชัย	น.ส.นงนวล รัตนชัย
๑๕.	สำนักงานพัฒนาการระบบ	๑	ปี.๑๗	๑/๑	๕			นายอภิสิทธิ์ รัตนชัย	น.ส.วิภาดา รัตนชัย
๑๖.	พัฒนาระบบ	๑	ปี.๑๗	๑/๑	๕			นายอภิสิทธิ์ รัตนชัย	น.ส.วิภาดา รัตนชัย
๑๗.	พัฒนาระบบ	๑	ปี.๑๗	๑/๑	๕			นายอภิสิทธิ์ รัตนชัย	น.ส.วิภาดา รัตนชัย

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
๑๘.	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย			ต.ค. ๖๖ ถึง ก.ย. ๖๗					น.ส.ชนิกันต์ รอดม้วย น.ส.นภัทร ทองนวล นายอภิชัย สาริกะภูติ



กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมควบคุมมลพิษ
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙)

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 ให้มีการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วยหน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๑๐ หน่วยงาน และสำนักงานสิ่งแวดล้อม และควบคุมมลพิษ จำนวน ๑๖ หน่วยงาน รวมหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒๖ หน่วยงาน กำหนดแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) ดังนี้

๒.๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม (ส่วนกลาง)

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ
- ตรวจสอบค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- ตรวจสอบค่ารักษาพยาบาล
- ตรวจสอบหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินที่มีผู้มอบให้หน่วยงานของรัฐโดยมี

วัตถุประสงค์

๒) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๑ (เชียงใหม่) ๗ (สระบุรี) ๑๒ (อุบลราชธานี)

และ ๑๖ (สงขลา)

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

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

๓) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๔) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ

- โครงการติดตาม ตรวจสอบ เฝ้าระวัง และเตือนภัยคุณภาพน้ำ (ทั่วประเทศ) (กจน.)

๒.๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

- ตรวจสอบระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์-ภาครัฐ

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๙ (อุดรธานี) ๑๑ (นครราชสีมา) ๑๔ (สุราษฎร์ธานี) และ ๑๕ (ภูเก็ต)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

- ตรวจสอบค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๓) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๔) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ จำนวน ๑ งาน/โครงการ

๒.๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยงานและกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑) สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒) สำนักงานสิ่งแวดล้อมและควบคุมมลพิษที่ ๕ (นครปฐม) ๖ (นนทบุรี) ๘ (ราชบุรี) และ

๑๐ (ขอนแก่น)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ

- ตรวจสอบค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๓) กองกฎหมาย

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๔) ตรวจสอบการดำเนินงาน/โครงการ จำนวน ๑ งาน/โครงการ

๓. ระยะเวลาการดำเนินการ ๓ ปี

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวชนิกานต์ รอดม้วย

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. นางสาวนภัทร ทองนวล

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. นายอภิชัย สาริกะภูติ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ประมาณการค่าใช้จ่าย

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๒๓๐,๐๐๐ บาท
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนเงิน ๒๓๐,๐๐๐ บาท
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๒๕๐,๐๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น ๗๑๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชนิกานต์ รอดมัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายปิ่นศักดิ์ สุรัสวดี)

อธิบดีกรมควบคุมมลพิษ