บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ ๕๑๒

ที่ รง ๐๔๑๐/๐๔๓๙ **วันที่** ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน อธิบดี

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๑.๒ กรมให้ความเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ถึง ๒๕๖๒ ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายในที่ รง ๐๔๑๑/๐๓๓๔ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๕๙

๒. ข้อรายงาน

๒.๑ แผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้กำหนดหน่วยรับตรวจในภูมิภาคไว้ทั้งหมด ๒๖ แห่ง ประกอบด้วยสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานจำนวน ๑๐ แห่ง และสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัด จำนวน ๑๖ แห่ง ซึ่งกลุ่มตรวจสอบภายในได้พิจารณาสภาพแวดล้อมการควบคุมและปัจจัยเสี่ยงในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจแล้วเห็นว่าภาพรวมขององค์กรไม่มีความเสี่ยงใดที่จะต้องพิจารณาวิเคราะห์เพิ่มเติม อีกทั้งจากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๐ พบว่า ผลการประเมินตนเองของหน่วยรับตรวจค่อนข้างมีความเที่ยงตรง ดังนั้นเพื่อให้จำนวนหน่วยรับตรวจที่กำหนดในแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับจำนวนผู้ตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงาน ณ กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยลำดับและเลือกจากหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และนำปัจจัยเสี่ยงอื่นมาพิจารณาประกอบ เช่น ผลการตรวจสอบ หน่วยงานที่ถูกกำหนดไว้ในแผนระยะยาว จำนวนปีที่หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบ และข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินของเงินงบประมาณสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ของกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๘ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยกำหนดปัจจัยและเกณฑ์สำหรับใช้ในการจัดลำดับความเสี่ยงในการวางแผน ดังนี้

๒.๑.๑ ผลการตรวจสอบหรือผลการจัดลำดับความสามารถทางการเงิน การคลังและพัสดุโดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๓ ระดับ

๑) ระดับสีแดง (กรณีหน่วยรับตรวจปฏิบัติได้ไม่ถึงเกณฑ์หรือยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุงหลายเรื่อง) กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๕

๒) ระดับสีเหลือง (กรณีหน่วยรับตรวจปฏิบัติได้อยู่ในเกณฑ์พอใช้ และยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุงบ้าง) กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๓

๓) ระดับสีเขียว (กรณีหน่วยรับตรวจปฏิบัติได้อยู่ในเกณฑ์ดี และเป็นแบบอย่างที่ดีได้ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๑

/๒.๑.๒ หน่วยงาน...

อธิบดี
เลขที่ ๐๐๑๘
วันที่ ๒ ต.ค. ๒๕๖๐
เวลา ๑๓.๒๙

ที่ รง ๐๔๑๐/๔๔๒
เรียน อธิบดี

ด้วยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อกรมพิจารณาอนุมัติแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามแผนดังกล่าวกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการตามแผนต่อไป

(นายอนุกูล นำหน้าวงษ์สุข)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

เห็นชอบ

(นายสุทธิ สุโกศล)
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
- ๔ ต.ค. ๒๕๖๐

๒.๑.๒ หน่วยงานที่ถูกกำหนดไว้ในแผนระยะยาว โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๓ ระดับ

๑) กำหนดไว้ในแผนระยะยาวปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๕

๒) กำหนดไว้ในแผนระยะยาวปีงบประมาณ ๒๕๖๒ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๓

๓) กำหนดไว้ในแผนระยะยาวปีงบประมาณ ๒๕๖๐ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๑

๒.๑.๓ จำนวนปีที่หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบ โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๔ ระดับ

๑) หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๗

๒) หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบตั้งแต่ปี ๒๕๕๗ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๕

๓) หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบตั้งแต่ ปี ๒๕๕๘ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๓

๔) หน่วยรับตรวจไม่ได้รับการตรวจสอบตั้งแต่ ๒๕๕๙ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๑

๒.๑.๔ ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินของเงินงบประมาณสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๓ ระดับ

๑) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๕ - ๑๑ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๕

๒) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๓ - ๔ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๓

๓) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๑ - ๒ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๑

๒.๑.๕ ข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินของกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๘ จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ๓ ระดับ

๑) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๕ - ๖ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๕

๒) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๓ - ๔ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๓

๓) หน่วยรับตรวจที่มีข้อสังเกตจำนวน ๑ - ๒ ข้อ กำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ระดับ ๑

๒.๒ ผลจากการพิจารณาข้อมูลดังกล่าวข้างต้น กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดแผนการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๒.๑ หน่วยรับตรวจในส่วนภูมิภาคที่ต้องเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจประจำปี ๒๕๖๑ จำนวน ๒๖ แห่ง ตามรายละเอียดดังนี้

/๑) สถาบัน...

๑) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานจำนวน ๑๐ แห่ง ได้แก่ สพร. ๑ สมุทรปราการ สพร. ๓ ชลบุรี สพร. ๗ อุบลราชธานี สพร. ๘ นครสวรรค์ สพร. ๑๑ สุราษฎร์ธานี สพร. ๑๓ กรุงเทพมหานคร สพร. ๑๕ พระนครศรีอยุธยา สพร. ๑๘ อุดรธานี สพร. ๑๙ เชียงใหม่ สพร. ๒๑ ภูเก็ต

๒) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานจำนวน ๑๖ แห่ง ได้แก่ สนพ. กาญจนบุรี สนพ. กาฬสินธุ์ สนพ. ฉะเชิงเทรา สนพ. ตรัง สนพ. นนทบุรี สนพ. ประจวบคีรีขันธ์ สนพ. ปราจีนบุรี สนพ. พังงา สนพ. พะเยา สนพ. แม่ฮ่องสอน สนพ. ร้อยเอ็ด สนพ. ลำพูน สนพ. เลย สนพ. สกลนคร สนพ. สิงห์บุรี สนพ. อุทัยธานี

๒.๒.๒ ขอบเขตการตรวจสอบแต่ละหน่วยรับตรวจเป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยเลือกตรวจสอบให้ครอบคลุมอย่างน้อย ๓ ใน ๖ ประเภทงานตรวจสอบต่อ ๑ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)

๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ซึ่งได้กำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ประกอบด้วย ด้านการเงินและบัญชี ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง และโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

๒.๒.๓ หน่วยงานส่วนกลางที่มีระเบียบหรือข้อบังคับกำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ได้แก่

๑) กองบริหารการคลัง (กองทุนสวัสดิการกรมฯ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการของส่วนราชการ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค)

๒) กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน (กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน)

๓) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (สอบทานการประเมินการควบคุมภายใน)

๔) กองบริหารทรัพยากรบุคคล (ความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง)

๒.๒.๔ กำหนดแผนและขอบเขตการดำเนินการงานให้คำปรึกษา โดย

๑) จัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน

๒) จัดอบรมสัมมนาหรือประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงินการบัญชี และการพัสดุให้หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ ครั้ง

๒.๒.๕ กำหนดแผนตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหารหรือคำร้องของหน่วยรับตรวจ

๒.๒.๖ กลุ่มตรวจสอบภายในได้นำผลการพิจารณาข้อมูลปัจจัยเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยรับตรวจเพื่อกำหนดแผนระยะยาวสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓

/๓. ข้อพิจารณา...

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรด

๑. อนุมัติแผนและวงเงินงบประมาณค่าใช้จ่ายตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ ตามเอกสารที่แนบ

๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อธิบดีกรมบัญชีกลาง และผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เพื่อส่งแผนการตรวจดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายอนุกูล นำหน้าวงษ์สุข)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ ลงนามแล้ว

(นายธีรพล ขุนเมือง)
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
๒๗ ก.ย. ๒๕๖๐

กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการดำเนินการตรวจสอบ

๑. แผนงานและกิจกรรมที่ตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๑.๑ มาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมอย่างน้อย ๓ ใน ๖ ประเภทของงานตรวจสอบ ดังนี้

(๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
(๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)
(๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
(๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)
(๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)
(๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

๑.๒ หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ซึ่งได้กำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญ นอกเหนือจากเรื่องที่ตรวจสอบตามปกติของส่วนราชการ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ประกอบด้วย

(๑) ด้านการเงินและบัญชี
(๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
(๓) ด้านความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง
(๔) โครงการตามนโยบายของรัฐบาล

/๒. หน่วยรับตรวจ...

๒. หน่วยรับตรวจ

๒.๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจในส่วนกลางตามที่ระเบียบและข้อบังคับกำหนด ประกอบด้วย

(๑) กองบริหารการคลัง โดยตรวจสอบ

(๑.๑) เงินสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ตรวจสอบการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับตามระเบียบสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๘

(๑.๒) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการของส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๓/ว ๔๖๐ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๕๔ เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลข้าราชการของส่วนราชการ

(๑.๓) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

(๑.๔) ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๔๖

(๑.๕) ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

(๒) กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน (กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน) โดยตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ สำหรับกิจกรรมการเงินการบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงานตามระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงานว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการบริหารกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๑

(๓) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (ประเมินการควบคุมภายใน) กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปส.) เพื่อให้มั่นใจว่าการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารได้ดำเนินการอย่างเที่ยงธรรมและเป็นไปตามแนวทางการติดตามประเมินผลตามที่กำหนดในเอกสารคำแนะนำของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนด

(๔) กองบริหารทรัพยากรบุคคล กิจกรรมตรวจสอบระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ประกอบด้วย ๔ ระบบงาน ๑) ระบบงานความรับผิดทางละเมิด ๒) ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง ๓) ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา ๔) ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ เพื่อให้ทราบว่ามีการบันทึกข้อมูลที่ครบถ้วนหรือถูกต้องตามเอกสารหลักฐานซึ่งได้กำหนดไว้ในระบบงานฯ รวมทั้งเพื่อติดตามหาผู้รับผิดทางละเมิดและแพ่ง ผู้ผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความการดำเนินคดี ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

๒.๒ หน่วยรับตรวจในส่วนภูมิภาค จำนวน ๒๖ แห่ง ประกอบด้วย

สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานจำนวน ๑๐ แห่ง ได้แก่

(๑) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑ สมุทรปราการ

(๒) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๓ ชลบุรี

(๓) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๗ อุบลราชธานี

(๔) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๘ นครสวรรค์

(๕) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑๑ สุราษฎร์ธานี

(๖) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑๓ กรุงเทพมหานคร

(๗) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑๕ พระนครศรีอยุธยา

/(๘) สถาบัน...

(๘) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑๘ อุดรธานี

(๙) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๑๙ เชียงใหม่

(๑๐) สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ๒๑ ภูเก็ต

สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน จำนวน ๑๖ แห่ง ได้แก่

(๑) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานกาญจนบุรี

(๒) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานกาฬสินธุ์

(๓) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานฉะเชิงเทรา

(๔) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานตรัง

(๕) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานนนทบุรี

(๖) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานประจวบคีรีขันธ์

(๗) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานปราจีนบุรี

(๘) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานพังงา

(๙) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานพะเยา

(๑๐) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานแม่ฮ่องสอน

(๑๑) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานร้อยเอ็ด

(๑๒) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานลำพูน

(๑๓) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานเลย

(๑๔) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสกลนคร

(๑๕) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานสิงห์บุรี

(๑๖) สำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงานอุทัยธานี

๒.๓ ตรวจสอบพิเศษ ตามข้อสั่งการผู้บริหารหรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจ

๓. ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบข้อมูลของหน่วยรับตรวจปีงบประมาณ ๒๕๖๐ - ๒๕๖๑

๓.๒ ตรวจสอบเดือนละ ๒ หรือ ๓ หน่วยรับตรวจใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๔ - ๕ วัน (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

ขอบเขตการดำเนินการงานให้คำปรึกษา

๑. กำหนดให้จัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน

๒. กำหนดให้มีการจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงิน บัญชีและพัสดุให้กับหน่วยรับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและงานให้คำปรึกษา

๑. นายอนุกูล	นำหน้าวงษ์สุข	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวมณี	หัสชู	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางวชิราภรณ์	อินทรวงษ์โชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

/๔. นางสาว...

๔. นางสาวพัทยา	ประมาณ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวจตุพร	เชียรวิชัย	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๖. นางสาวศรีสุดา	แซ่ฉื้อ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๗. นางสาวรัชนี	ดีโลนงาม	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ

วงเงินงบประมาณที่ใช้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบและการให้คำปรึกษาเป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑,๓๒๖,๘๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสองหมื่นหกพันแปดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายตามประเภทงาน ดังนี้

๑. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น ๖๗๙,๔๐๐ บาท (หกแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันสี่ร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายดังนี้

๑.๑ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหน่วยรับตรวจในภูมิภาค คือ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานและสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน รวมทั้งสิ้น ๒๖ แห่ง โดยตรวจสอบตามแผนงานและกิจกรรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ๓ ใน ๖ ประเภทงานตรวจสอบ ใช้เวลาจังหวัดละ ๔ - ๕ วัน โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเข้าทำการตรวจสอบครั้งละ ๓ - ๔ คน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๑๙,๔๐๐ บาท (หกแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันสี่ร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

ค่าเบี้ยเลี้ยงเป็นเงิน ๑๐๑,๔๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๙ แห่ง X ๕ วัน X ๔ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๔๓,๒๐๐ บาท
- หน่วยรับตรวจ ๑ แห่ง X ๕ วัน X ๔ คน X ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๒,๔๐๐ บาท
- หน่วยรับตรวจ ๑๕ แห่ง X ๕ วัน X ๓ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๕๔,๐๐๐ บาท
- หน่วยรับตรวจ ๑ แห่ง X ๕ วัน X ๓ คน X ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๘๐๐ บาท

ค่าเช่าที่พักเป็นเงิน ๒๕๙,๒๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๙ แห่ง X ๔ วัน X ๔ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๑๕,๒๐๐ บาท
- หน่วยรับตรวจ ๑๕ แห่ง X ๔ วัน X ๓ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๔๔,๐๐๐ บาท

ค่าพาหนะเป็นเงิน ๒๕๘,๘๐๐ บาท

- ค่าโดยสารเครื่องบิน เป็นเงิน ๑๖๔,๐๐๐ บาท (๑๓ แห่ง ๒ คน อัตราคนละ ๕,๕๐๐ บาท และ ๑ แห่ง ๓ คน อัตราคนละ ๗,๐๐๐ บาท)
- ค่าโดยสารรถโดยสาร/รถไฟ เป็นเงิน ๕๕,๐๐๐ บาท

(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๔ คน จำนวน ๓ แห่ง เป็นเงิน ๗,๖๐๐ บาท)
(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๓ คน จำนวน ๖ แห่ง เป็นเงิน ๑๑,๔๐๐ บาท)
(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๒ คน จำนวน ๕ แห่ง เป็นเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท)
(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๑ คน จำนวน ๘ แห่ง เป็นเงิน ๑๖,๐๐๐ บาท)

- ค่าโดยสารรถรับจ้าง เป็นเงิน ๓๐,๘๐๐ บาท

(หน่วยรับตรวจ ๘ แห่ง X ๔ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๒,๘๐๐ บาท)
(หน่วยรับตรวจ ๑๕ แห่ง X ๓ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท)

- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ราชการ จำนวน ๓ แห่ง เป็นเงิน ๙,๐๐๐ บาท

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหารหรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจในภูมิภาค ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเดินทางโดยประมาณ ๖๐,๐๐๐ บาท (หกหมื่นบาทถ้วน)

/๒. งบประมาณ...

๒. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการให้คำปรึกษาทั้งสิ้น ๕๑๗,๔๐๐ บาท (ห้าแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายดังนี้

๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงินบัญชีและพัสดุให้กับหน่วยรับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง จำนวนเงิน ๕๐๗,๔๐๐ บาท (ห้าแสนเจ็ดพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

๓. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนาของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ทั้งสิ้น ๑๓๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นบาทถ้วน) ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายดังนี้

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในเข้าอบรมหลักสูตรของกรมบัญชีกลางตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยมีค่าใช้จ่ายลงทะเบียนฝึกอบรม จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท (ห้าหมื่นบาทถ้วน)

๓.๒ ดำเนินการจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “โครงการเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายในของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน” เพื่อสร้างเครื่องมือในการตรวจสอบ โดยมีค่าใช้จ่ายในการจัดสัมมนาโดยประมาณ จำนวน ๘๐,๐๐๐ บาท (แปดหมื่นบาทถ้วน)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายอนุกูล นำหน้าวงษ์สุข)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายธีรพล ขุนเมือง)
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน