



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๒๒๔๕ ๑๘๓๐

ที่ รง ๐๔๐๗/ว ๐๑๑๑ วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๕๘

เรื่อง ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๒ สุพรรณบุรี ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยนาท ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยภูมิ ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดบึงกาฬ ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดปทุมธานี ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดพิจิตร ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระนอง ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสิงห์บุรี

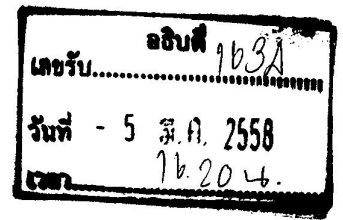
ด้วยกรมฯ ได้อนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ โดยมีแผนการตรวจสอบดำเนินงานหน่วยรับตรวจของท่าน ในปีนี้และมีขอบเขตการตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๕๗ และ ๒๕๕๘

ทั้งนี้ สำหรับรายละเอียดแผนการตรวจสอบประจำปีและขอบเขตหน่วยงานของท่าน สามารถศึกษาได้จากเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้ และสามารถดาวน์โหลดจากเว็บไซต์ของกลุ่มตรวจสอบภายในในภายหลัง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ โดยกำหนดวันเข้าตรวจจะแจ้งให้ทราบต่อไป

(นายโนสิทธิ์ แก้วพวง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๕๑๒
ที่ รง ๐๔๐๗/ ๐๙๗ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๕๘
เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘
เรียน อธิบดี

เรื่องเดิม

๑. หนังสือที่รง ๐๔๐๗ / ๓๙๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘ กรมฯ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘ และแผนการตรวจสอบระยะยาวสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๖๐ ในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘ กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดความรับผิดชอบหน่วยรับตรวจในส่วนภูมิภาคที่มีอยู่ ๒๔ แห่ง โดยแบ่งเป็นสายตรวจละ ๘ แห่ง จำนวน ๓ สาย และกำหนดความรับผิดชอบการตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลางจำนวน ๖ เรื่อง

ข้อรายงาน

๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่หัวหน้าสายตรวจได้รับการแต่งตั้งและโยกย้ายไปดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นตั้งแต่วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๕๖ จำนวน ๑ ราย และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่หัวหน้าสายตรวจได้รับการแต่งตั้งและโยกย้ายไปดำรงตำแหน่งอื่นตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๑ ราย ซึ่งกรมฯ ยังไม่ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่มาทดแทนอัตรากำลังที่ว่างลงทั้ง ๒ ตำแหน่ง

๒. กลุ่มตรวจสอบภายในต้องดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมจากแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามหนังสือสั่งการของกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๒.๑ หนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๓๙๔ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๔๙๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญ และทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด โดยกรมบัญชีกลางได้ขอความร่วมมือผู้ตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ให้รองรับการตรวจสอบ ซึ่งกรมพัฒนาฝีมือแรงงานได้เห็นชอบแล้วตามหนังสือที่ รง ๐๔๐๗/๐๔๘ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘

๒.๒ หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘/ว ๙ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน โดยกรมบัญชีกลางได้ขอความร่วมมือจากหัวหน้าส่วนราชการในการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการนำส่งเงินภาษีหัก ณ ที่จ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามประมวลรัษฎากร และแจ้งผู้ตรวจสอบภายในทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งกรมพัฒนาฝีมือแรงงานได้ทราบแล้ว ตามหนังสือที่ รง ๐๔๐๗/๐๒๖ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๕๘

๓. การดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงสิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๕๘ คาดว่าจะสามารถดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจในภูมิภาคได้รวมทั้งสิ้นเพียงจำนวน ๘ แห่ง ได้แก่ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑๒ สงขลา ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเชียงราย อุตรธานี ลำพูน สกลนคร ตรัง กระบี่ และสตูล ซึ่งเมื่อเทียบกับแผนทั้งสิ้นจำนวน ๒๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๔

/ ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในได้พิจารณาตามข้อรายงานแล้ว เห็นว่าเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน จึงเห็นควรดำเนินการปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๘ โดย

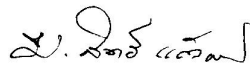
๑. ปรับลดจำนวนหน่วยรับตรวจในภูมิภาคจาก ๒๔ แห่ง ลดลงจำนวน ๘ แห่ง ซึ่งคงเหลือหน่วยรับตรวจตามการปรับแผนจำนวน ๑๖ แห่ง โดยพิจารณาจากหน่วยรับตรวจที่อยู่ในแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ประกอบกับเป็นหน่วยรับตรวจที่ไม่ได้เข้าตรวจสอบเป็นระยะเวลาหลายปีเป็นหลัก เพื่อดำเนินการเข้าตรวจสอบในช่วง ๖ เดือนหลังของปีงบประมาณ ๒๕๕๘ จำนวน ๘ แห่ง ได้แก่ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๒ สุพรรณบุรี ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยนาท ชัยภูมิ บึงกาฬ ปทุมธานี พิจิตร ระนอง และสิงห์บุรี

๒. ปรับเพิ่มงานตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลางเพิ่มจำนวน ๒ เรื่อง ดังนี้

๒.๑ ตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๓๙๔ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๔๙๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญ และทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด

๒.๒ ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘/ว ๙ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามในหนังสือถึงกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามที่แนบมาพร้อมนี้



(นายไนสิทธิ์ แก้วพวง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ ลงนามแล้ว



(หม่อมหลวงปิ่นตริภิกษิต สมิต)

อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

19 ส.ค. 255๙

กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน
กลุ่มตรวจสอบภายใน
การปรับแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการดำเนินการตรวจสอบ

๑. แผนงานและกิจกรรมที่ตรวจสอบ เป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้

- ๑.๑ ตรวจสอบงานการเงิน (Financial Audit)
- ๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
- ๑.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)
- ๑.๔ ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)
- ๑.๕ ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)
- ๑.๖ ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)
๒. หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๖ แห่ง
สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาคจำนวน ๒ แห่ง ได้แก่
 - ๒.๑ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๒ สุพรรณบุรี
 - ๒.๒ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑๒ สงขลา (ดำเนินการแล้ว)ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดจำนวน ๑๔ แห่ง ได้แก่
 - ๒.๓ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกระบี่ (ดำเนินการแล้ว)
 - ๒.๔ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยนาท
 - ๒.๕ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยภูมิ
 - ๒.๖ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเชียงราย (ดำเนินการแล้ว)
 - ๒.๗ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดตรัง
 - ๒.๘ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดบึงกาฬ
 - ๒.๙ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดปทุมธานี
 - ๒.๑๐ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดพิจิตร
 - ๒.๑๑ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระนอง

- ๒.๑๒ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดลำพูน (ดำเนินการแล้ว)
- ๒.๑๓ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสกลนคร (ดำเนินการแล้ว)
- ๒.๑๔ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสตูล
- ๒.๑๕ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสิงห์บุรี
- ๒.๑๖ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดอุดรธานี (ดำเนินการแล้ว)

๓. ตรวจสอบหน่วยรับตรวจในส่วนกลางตามที่ระเบียบและข้อบังคับกำหนดประกอบด้วย

๓.๑ กองคลัง โดยตรวจสอบ

(๑) เงินสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ตรวจสอบการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ตามระเบียบเงินสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. ๒๕๕๘

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

(๓) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘/ ว ๔๒๓ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๕๓ เรื่อง การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction)

(๔) ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๕๖

(๕) ตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญพระราชบัญญัติการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญตามพระราชบัญญัติบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๓๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญและทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๓๙๔ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๗

(๖) ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘/ ว๙ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๕๘

๓.๒ กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน (กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน) โดยตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ สำหรับกิจกรรมการเงินการบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน ตามระเบียบคณะกรรมการส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงานว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการบริหารกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๑

๓.๓ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (ประเมินการควบคุมภายใน) กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปส.) เพื่อให้มั่นใจว่าการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารได้ดำเนินการอย่างเที่ยงธรรมและเป็นไปตามแนวทางการติดตามประเมินผลตามที่กำหนดในเอกสารคำแนะนำของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนด (ดำเนินการแล้ว)

๓.๔. ตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหาร หรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจ

๔. ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ

๔.๑ ตรวจสอบข้อมูลของหน่วยรับตรวจปีงบประมาณ ๒๕๕๗ - ๒๕๕๘

๔.๒ ตรวจสอบเดือนละ ๑ หรือ ๒ หน่วยรับตรวจใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๔ - ๕ วันทำการ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

ขอบเขตการดำเนินการงานให้คำปรึกษา

๑. กำหนดให้จัดทำแผนพบเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน

๒. กำหนดให้มีจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงิน บัญชีและพัสดุให้กับหน่วยรับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง (ดำเนินการแล้ว)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและงานให้คำปรึกษา

๑. นายโฆสิตี	แก้วพวง	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวสิรินทร์	สันติพลวุฒิ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวมณี	หัตถุ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. นางสาวพิทยา	ประมาณ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวจตุพร	เชียวรัชชัย	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๖. นางสาวรัตนพร	จ้วยขึ้น	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๗. นางสาวศรีสุดา	แช่ฉื่อ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นางสาวอรกัญญา	ไม้้มกลาง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ

วงเงินงบประมาณที่ใช้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบการให้คำปรึกษาและอบรม/สัมมนาเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นจำนวนทั้งสิ้น ๘๒๓,๖๐๐ บาท (แปดแสนสองหมื่นสามพันหกร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายตามประเภทงานดังนี้

๑. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น ๓๘๘,๐๐๐ บาท (สามแสนแปดหมื่นแปดพันบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายดังนี้

๑.๑ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหน่วยรับตรวจในภูมิภาค คือ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาคและศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัด รวมทั้งสิ้น ๑๖ แห่ง โดยตรวจสอบตามแผนงานและกิจกรรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ๓ ใน ๖ ประเภทงาน ตรวจสอบ ใช้เวลาจังหวัดละ ๔ - ๕ วันทำการ โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเข้าทำการตรวจสอบครั้งละ ๓ - ๔ คน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๖๓,๐๐๐ บาท (สามแสนหกหมื่นสามพันบาทถ้วน) ประกอบด้วย

ค่าเบี้ยเลี้ยงเป็นเงิน ๖๐,๐๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๒ แห่ง X ๕ วัน X ๔ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๙,๖๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๑๔ แห่ง X ๕ วัน X ๓ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๕๐,๔๐๐ บาท

ค่าเช่าที่พักเป็นเงิน ๑๖๐,๐๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๒ แห่ง X ๔ วัน X ๔ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๒๕,๖๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๑๔ แห่ง X ๔ วัน X ๓ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๓๔,๔๐๐ บาท

ค่าพาหนะเป็นเงิน ๑๔๓,๐๐๐ บาท

- ค่าโดยสารเครื่องบิน เป็นเงิน ๘๘,๐๐๐ บาท

(จำนวน ๖ แห่ง X ๒ คน X ๕,๕๐๐ บาท เป็นเงิน ๖๖,๐๐๐ บาท)

(จำนวน ๔ แห่ง X ๑ คน X ๕,๕๐๐ บาท เป็นเงิน ๒๒,๐๐๐ บาท)

- ค่าโดยสารรถโดยสารประจำทาง/รถไฟ เป็นเงิน ๓๕,๐๐๐ บาท

(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๔ คน จำนวน ๑ แห่ง เป็นเงิน ๑,๖๐๐ บาท)

(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๓ คน จำนวน ๕ แห่ง เป็นเงิน ๑๐,๒๐๐ บาท)

(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๒ คน จำนวน ๕ แห่ง เป็นเงิน ๑๔,๐๐๐ บาท)

(สำหรับผู้ตรวจสอบ ๑ คน จำนวน ๖ แห่ง เป็นเงิน ๙,๒๐๐ บาท)

/- ค่าโดยสาร...

- ค่าโดยสารรถรับจ้าง เป็นเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
(หน่วยรับตรวจ ๒ แห่ง X ๔ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๓,๒๐๐ บาท)
(หน่วยรับตรวจ ๑๔ แห่ง X ๓ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๖,๘๐๐ บาท)

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหาร หรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจในภูมิภาค ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเดินทางโดยประมาณ ๒๕,๐๐๐ บาท (สองหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

๒. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการให้คำปรึกษา ทั้งสิ้น ๓๔๗,๘๐๐ บาท (สามแสนสี่หมื่นเจ็ดพันแปดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายดังนี้


๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายไตรมาส จำนวนเงิน ๗,๘๐๐ บาท (เจ็ดพันแปดร้อยบาทถ้วน)

๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงิน บัญชีและพัสดุให้กับหน่วยรับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง จำนวนเงิน ๓๔๐,๐๐๐ บาท (สามแสนสี่หมื่นบาทถ้วน) (ดำเนินการแล้ว)


๓. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนาของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในทั้งสิ้น ๘๗,๘๐๐ บาท (แปดหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายดังนี้

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในเข้าอบรมหรือสัมมนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ โดยมีค่าใช้จ่ายลงทะเบียนฝึกอบรม จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

๓.๒ ดำเนินการจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “โครงการเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนางานตรวจสอบภายในของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน” โดยมีค่าใช้จ่ายในการจัดสัมมนาโดยประมาณจำนวน ๕๗,๘๐๐ บาท (ห้าหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยบาทถ้วน) (ดำเนินการแล้ว)

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายโสมสิทธิ์ แก้วพวง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(หม่อมหลวงปทุมทริก สมิต)

อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ย.	ธ.ค.			
<p>๑. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเชียงราย ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) ๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๖) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การดำเนินการฝึกของศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเชียงราย ปี ๒๕๕๗ ผลผลิต : เพิ่มประสิทธิภาพของแรงงานรองรับประชาคมอาเซียน กิจกรรม : เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับประชาคมอาเซียน</p> <p>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การควบคุม/บริหารพัสดุ</p> <p>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสดง และ ตส.</p>												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี ทัสชู * นางสาวพัทยา ประมาณ	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.	พ.ค.			
<p>๒. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกระบี่</p> <p>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)</p> <p>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)</p> <p>๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)</p> <p>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และสารสนเทศระบบ GFMS)</p> <p>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)</p> <p>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน</p> <p>๔) ประเมินระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของสตง และ ตส.</p>												<p>๓ คน : ๕ วัน</p> <p>และ ๑ คน : ๓ วัน</p> <p>๑๘</p>	<p>นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ*</p> <p>นางสาวจตุพร เขียววิชัย</p> <p>นางสาวอรกัญญา ไม้มีกลาง</p>	<p>นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง</p>

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	พ.ย.	ก.ค.	ก.พ.	ก.ย.	ก.ธ.	ธ.ค.			
๓. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสกลนคร ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี - การเก็บรักษาเงิน - การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ - เงินยืมราชการและเงินอุดหนุนราชการ - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ตรวจสอบใบสำคัญ) - การบันทึกบัญชีเกณฑ์ค้างของหน่วยงานและในระบบ GFMS ๒) การปฏิบัติงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การบริหาร/ควบคุมพัสดุ ๓) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของ สตง. และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นายไฉสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี ทัสชู * นางสาวพิทยา ประมาณ	นายไฉสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ย.	ธ.ย.			
๔. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดอุดรธานี ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) ๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๖) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี - การเก็บรักษาเงิน - การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ - เงินยืมราชการและเงินอุดหนุนราชการ - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ตรวจสอบใบสำคัญ) ๒) การปฏิบัติงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การบริหาร/ควบคุมพัสดุ ๓) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของ สตง. และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน และ ๑ คน : ๓ วัน ๑๘	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ นางสาวรัตนพร จุ้ยชื่น	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.			
<p>๕. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดลำพูน ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และสารสนเทศระบบ GFMS) ๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ) ๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน ๔) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสตง และ ตส.</p>												๓ คน : ๕ วัน และ ๑ คน : ๓ วัน ๑๘	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ* นางสาวจตุพร เขียววิชัย นางสาวรัตนาพร จุ้ยชื่น	นายโสมสิทธิ์ แก้วพวง ปิดตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	๒๕	๒๖	๒๗	๒๘	๒๙	๓๐	๓๑	๓๒	๓๓	๓๔	๓๕			
๖. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสตูล ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ - การเงินและบัญชีโดยทั่วไป - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ตรวจสอบใบสำคัญ) - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การควบคุม/บริหารพัสดุ ๒) ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ (๖ เดือนหลัง ปี๒๕๕๗) ๓) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของ สตง. และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน	นางสาวมณี หัสชู* นางสาวพัทยา ประมาณ	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.			
<p>๗. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดศรีสะเกษ</p> <p>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)</p> <p>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)</p> <p>๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)</p> <p>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)</p> <p>๖) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และสารสนเทศระบบ GFMS)</p> <p>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป)</p> <p>๓) ติดตามการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน</p> <p>๔) โครงการพัฒนาขีดความสามารถด้านภาษาให้แรงงานไทยเพื่อรองรับประชาคมอาเซียน (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)</p> <p>๕) ประเมินระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๖) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของ สตง. และ ตส.</p>													๓ คน : ๕ วัน และ ๑ คน : ๓ วัน ๑๘	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ * นางสาวจตุพร เขียววิชัย นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ	นายไพสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ค.	ก.ค.	ก.ค.			
<p>๘. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑๒ สงขลา</p> <p>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)</p> <p>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)</p> <p>๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)</p> <p>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเก็บรักษาเงิน - การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ - เงินยืมราชการและเงินอุดหนุนราชการ - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ตรวจสอบใบสำคัญ) - การบันทึกบัญชีเกณฑ์คงค้างของหน่วยงานและในระบบ GFMS <p>๒) ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ (๖ เดือนหลัง ปี๒๕๕๗)</p> <p>๓) การปฏิบัติงานพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การบริหาร/ควบคุมพัสดุ <p>๔) ประเมินระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของ สตง. และ ตส.</p>												๔ คน : ๕ วัน ๒๐	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี หัสชู * นางสาวพัทธา ประมาณ นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.			
<p>๙. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระนอง</p> <p>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)</p> <p>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)</p> <p>๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)</p> <p>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การดำเนินการโครงการ เพิ่มผลผลิตภาพแรงงานตามความต้องการสถานประกอบกิจการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดระนอง</p> <p>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การควบคุม/บริหารพัสดุ <p>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสตง และ ตส.</p>												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี หัสชู* นางสาวจตุพร เขียววิชัย	

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ย.	พ.ย.			
๑๐. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค 2 สุพรรณบุรี ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) ๖) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย 1) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ สารสนเทศของระบบ GFMS) 2) การจัดหาพัสดุ (ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดหาทั่วไป) 3) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน 4) การดำเนินงาน กิจกรรมเพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับ ประชาคมอาเซียน 5) ประเมินระบบควบคุมภายใน 6) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของสตง และ ตส.												๔ คน : ๕ วัน ๒๐	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ นางสาวพัทยา ประมาณ นางสาวศรีสุดา แซ่อื้อ นางสาวรัตนพร จุ้ยชื่น	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ก.ค.	ก.พ.	ค.ย.	ก.ย.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	ก.ค.	ก.ค.	ก.ค.			
๑๑. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดบึงกาฬ ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit) ๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๖) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี - การเก็บรักษาเงิน - การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ - เงินยืมราชการและเงินตรงราชการ - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - บัญชีตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) - การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) - การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ตรวจสอบใบสำคัญ) ๒) การปฏิบัติงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การบริหาร/ควบคุมพัสดุ ๓) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของ สตง. และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน และ ๑ คน : ๓ วัน ๑๘	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี หัสชู* นางสาวจตุพร เขียววิชัย	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ค	ก	ช	ม	พ	ม	ย	จ	อ	ส	ป			
๑๒. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยภูมิ ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) ๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย 1) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ สารสนเทศของระบบ GFMS) 2) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ) 3) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน 4) ประเมินระบบควบคุมภายใน 5) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของสตง และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ นางสาวศรีสุดา แซ่จ้อ นางสาวอรกัญญา ไม้้มกลาง	นายโสสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ก	ค	ธ	ม	พ	เม	มิ	ก	ค	ธ	ม			
<p>๑๓. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยนาท</p> <p>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)</p> <p>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)</p> <p>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)</p> <p>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และสารสนเทศของระบบ GFMS)</p> <p>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)</p> <p>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน</p> <p>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของสตง และ ตส.</p>												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื้อ นางสาวรัตนาพร จ้อยชื่น	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	พ.ย.	ก.ค.	ก.พ.	พ.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.			
<p>๑๔. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดพิจิตร ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในตามประเภทงานตรวจสอบ ดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การดำเนินการโครงการ เพิ่มผลิตภาพแรงงานตามความต้องการ สถานประกอบกิจการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการในพื้นที่ จังหวัดพิจิตร</p> <p>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การควบคุม/บริหารพัสดุ</p> <p>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของสดง และ ตส.</p>													๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นายไพสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี หัสชู* นางสาวจตุพร เขียววิชัย	นายไพสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	ต	พ	ธ	ม	เม	มิ	ก	อ	ส	ค	ก			
<p>๑๕. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสิงห์บุรี ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้</p> <p>๑) ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) ๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)</p> <p>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</p> <p>๑) การดำเนินการโครงการ เพิ่มผลิตภาพแรงงานตามความต้องการสถานประกอบกิจการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดสิงห์บุรี</p> <p>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป - การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) - การควบคุม/บริหารพัสดุ</p> <p>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของสดง และ ตส. - การบริหาร/ควบคุมพัสดุ</p> <p>๓) ประเมินระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกตของ สดง. และ ตส.</p>												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง นางสาวมณี หัสชู* นางสาวจตุพร เขียววิชัย	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล
	๒๕๕๖	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.			
๑๖. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดปทุมธานี ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้ ๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit) ๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit) ๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit) ๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย 1) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และสารสนเทศของระบบ GFMS) 2) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี) การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ) 3) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน 4) ประเมินระบบควบคุมภายใน 5) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของสตง และ ตส.												๓ คน : ๕ วัน ๑๕	นางสาวสิรินทร์ สันติพลูดี นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ นางสาวอรกัญญา ไม้กลาง	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้กำกับดูแล				
	๒๕	๒๖	๒๗	๒๘	๒๙	๓๐	๓๑	๓๒	๓๓	๓๔	๓๕							
หน่วยงานส่วนกลาง																		
๑. กองคลัง																		
ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีของเงินสวัสดิการกรมฯ ปี ๒๕๕๗															๑ คน ๒๐ วัน	นางสาวมณี หัสชู*	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล															๒ คน ๑๕ วัน	นางสาวมณี หัสชู* นางสาวอรกัญญา ไม้มีกลาง	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction)															๑ คน ๓๐ วัน	นางสาวมณี หัสชู*	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง															๑ คน ๖ วัน	นางสาวมณี หัสชู*	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
ตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๓๔ พ.ศ. ๒๕๕๗ สำหรับผู้รับบำนาญและทหารกองหนุนมีเบี้ยหวัด															๑ คน ๓๐ วัน	นางสาวพิทยา ประมาณ*	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ															๑ คน ๒๐ วัน	นางสาวพิทยา ประมาณ*	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
๒. กองส่งเสริมการพัฒนามือแรงงาน																		
ตรวจสอบการเงินการบัญชีของกองทุนพัฒนามือแรงงาน															๓ คน ๑๕ วัน	นางสาวพิทยา ประมาณ นางสาวรัตนพร จุ้ยชื่น	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	
๓. กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหาร																		
สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปส.)															๓ คน ๑๐ วัน	นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ* นางสาวจตุพร เขียววิชัย นางสาวอรกัญญา ไม้มีกลาง	นายโฆสิทธิ์ แก้วพวง	

หมายเหตุ

๑. จำนวน คน/ วัน หมายถึงวันที่ทำการตรวจสอบ
๒. ระยะเวลาและผู้ตรวจสอบภายในที่เข้าตรวจสอบสามารถเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมและความพร้อมของกลุ่มตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ
๓. รายชื่อที่มี สัญลักษณ์ * หมายถึงผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเป็นหัวหน้าสายการตรวจ