



## บันทึกข้อความ

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| เลขรับ.....         | อธิบดี 7682 |
| วันที่ 17 ก.ย. 2558 |             |
| เวลา.....           | 11.00 น.    |

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๕๑๒  
ที่ รง ๐๔๐๗/ ๐๓๗๒ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๕๘  
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๙

เรียน อธิบดี

### เรื่องเดิม

๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๒. กลุ่มตรวจสอบภายใน มีหนังสือ ที่ รง ๐๔๐๗/๐๓๐๙ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ขอความเห็นกรมในการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางในการวางแผนการตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ซึ่งกรมได้เห็นชอบปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยงดังกล่าว โดยไม่มีความเห็นใดเพิ่มเติม

๓. จากปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยงที่กรมฯ ให้ความเห็นชอบ กลุ่มตรวจสอบภายในได้แจ้งเวียนหน่วยรับตรวจโดยขอให้ตอบแบบสอบถามดังกล่าวเพื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๙ ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ รง ๐๔๐๗/๐๓๒๑ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๘

### ข้อรายงาน

๑. กลุ่มตรวจสอบภายในได้นำข้อมูลจากแบบสอบถามที่หน่วยรับตรวจประเมินตนเองมาใช้ในการจัดลำดับคะแนนความเสี่ยง โดย

๑.๑ ใช้ข้อมูลจากแบบสอบถามที่หน่วยรับตรวจประเมินตนเองในการจัดทำแผนปีงบประมาณ ๒๕๕๙ จำนวน ๗๘ แห่ง และดำเนินการวิเคราะห์แบบสอบถามเพื่อลำดับคะแนน (เอกสารแนบ)

๑.๒ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ประชุมร่วมกันเพื่อวิเคราะห์ผลสรุปคะแนนความเสี่ยงดังกล่าวซึ่งพบว่าหน่วยรับตรวจหลายแห่งไม่ได้เข้าตรวจสอบเป็นเวลาเกินกว่า ๓ ปีแต่ลำดับคะแนนความเสี่ยงต่ำ หรือหน่วยรับตรวจบางแห่งเพิ่งเข้าตรวจสอบแต่ผลคะแนนมีความเสี่ยงสูง จึงได้พิจารณาเพิ่มเติมจากปัจจัยแวดล้อมของหน่วยรับตรวจ ผลจากการตรวจสอบครั้งก่อน และพิจารณาหน่วยรับตรวจซึ่งไม่ได้เข้าตรวจเกินกว่า ๓ ปีประกอบการพิจารณาคัดเลือกหน่วยรับตรวจจากผลการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว

๑.๓ การพิจารณาขอบเขตการตรวจได้กำหนดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเรื่องที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้ความสำคัญกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบที่ผ่านมา โดยได้พิจารณาตรวจสอบโครงการเพิ่มผลิตภาพแรงงานตามความต้องการสถานประกอบการปีงบประมาณ ๒๕๕๘-๒๕๕๙ ซึ่งเป็นโครงการที่สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลและมิ่งประมาณสูง

๒. จากผลจากการพิจารณาข้อมูลดังกล่าวข้างต้น กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดแผนการตรวจสอบดังนี้

๒.๑ หน่วยรับตรวจในส่วนภูมิภาคที่มีเกณฑ์ที่ต้องเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๙ จำนวน ๑๓ แห่ง ตามรายละเอียดดังนี้

๒.๑.๑ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๕ แห่ง ได้แก่ สถาบันฯ ภาค ๑ สมุทรปราการ สถาบันฯ ภาค ๘ นครสวรรค์ สถาบันฯ ภาค ๙ พิษณุโลก สถาบันฯ ภาค ๑๐ ลำปาง และสถาบันฯ ภาค ๑๑ สุราษฎร์ธานี

/๒.๑.๒ ศูนย์...

- 124 / ส. 100

อ. อธิบดี

210058

|                     |
|---------------------|
| อธิบดี              |
| เลขที่ 0072         |
| วันที่ 13 ต.ค. 2558 |
| เวลา                |

ที่ รง 0407/0258

เรียน อธิบดี

เพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบ  
ภายในจะได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี  
๒๕๕๘ ต่อไป

ส.ส.

(นางสาวสิรินทร์ สันติพลวุฒิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน  
๑๓ ตุลาคม ๒๕๕๘

บันทึก

ส.ส.

(นายกรัทยา สฟโชค)

ผู้ตรวจราชการกระทรวงแรงงาน รักษาการแทน  
อธิบดีกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

13 ต.ค. 2558

๒.๑.๒ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัด จำนวน ๘ แห่ง ประกอบด้วย ศูนย์ฯ พัทลุง ศูนย์ฯ นครนายก ศูนย์ฯ สมุทรสาคร ศูนย์ฯ ระนอง ศูนย์ฯ ระยอง ศูนย์ฯ ยโสธร ศูนย์ฯ ตราด และ ศูนย์ฯ เพชรบุรี

๒.๒ ขอบเขตการตรวจสอบแต่ละหน่วยรับตรวจเป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน โดยเลือกตรวจสอบอย่างน้อย ๒ ใน ๓ ประเภทงานตรวจสอบต่อ ๑ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- 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)

๒.๓ หน่วยงานที่ระเบียบหรือข้อบังคับกำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ได้แก่

๑) กองคลัง (กองทุนสวัสดิการกรมฯ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์/วิธีพิเศษ ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ)

๒) กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน (กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน)

๓) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (สอบทานการประเมินการควบคุมภายใน)

๔) กองการเจ้าหน้าที่ (ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบตามและแพ่ง)

๒.๔ กำหนดแผนและขอบเขตการดำเนินการงานให้คำปรึกษา โดย

๑) จัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน

๒) จัดอบรมสัมมนาหรือประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงินและพัสดุให้หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ ครั้ง

๒.๕ กำหนดแผนการตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

๒.๖ กลุ่มตรวจสอบภายในได้นำผลการพิจารณาข้อมูลปัจจัยเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยรับตรวจเพื่อกำหนดแผนระยะยาวสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑

#### ข้อพิจารณา


กลุ่มตรวจสอบภายในขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ มาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด

๑. อนุมัติแผนและวงเงินงบประมาณค่าใช้จ่ายตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ ตามเอกสารที่แนบ

๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง อธิบดีกรมบัญชีกลาง และผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อส่งสำเนาแผนการตรวจดังกล่าว

อนุมัติ ๓๓/๒๐ 1  
ลงนามแล้ว ๓๓/๒๐ 2

  
(หม่อมหลวงปุนทรภิก สมิต)  
อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน  
18 ก.ย. 2558

  
(นายโฆสิตีร์ แก้วพวง)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

**กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน**  
**กลุ่มตรวจสอบภายใน**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการดำเนินการตรวจสอบ**

๑. แผนงานและกิจกรรมที่ตรวจสอบ เป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามประเภทงานตรวจสอบ และเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐราชการ 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. หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๓ แห่ง  
สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค จำนวน ๕ แห่ง ได้แก่
  - ๒.๑ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑ สมุทรปราการ
  - ๒.๒ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๘ นครสวรรค์
  - ๒.๓ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๙ พิษณุโลก
  - ๒.๔ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑๐ ลำปาง
  - ๒.๕ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑๑ สุราษฎร์ธานี
- ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัด จำนวน ๘ แห่ง ได้แก่
  - ๒.๖ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดพัทลุง
  - ๒.๗ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดนครนายก
  - ๒.๘ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสมุทรสาคร
  - ๒.๙ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระนอง
  - ๒.๑๐ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระยอง
  - ๒.๑๑ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดยโสธร
  - ๒.๑๒ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดตราด
  - ๒.๑๓ ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเพชรบุรี

๓. ตรวจสอบหน่วยรับตรวจในส่วนกลางตามที่ระเบียบและข้อบังคับกำหนดประกอบด้วย

๓.๑ กองคลัง โดยตรวจสอบ

(๑) เงินสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบและข้อบังคับตามระเบียบเงินสวัสดิการกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. ๒๕๕๘

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

(๓) ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘/ว ๔๒๓ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๕๓ เรื่อง การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) หรือตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

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

(๕) ตรวจสอบการหักภาษี ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘/ว ๙ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐสำหรับผู้ตรวจสอบ ภายใน

๓.๒ กองส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงาน (กองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน) โดยตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติ ตามระเบียบและข้อบังคับ สำหรับกิจกรรมการเงินการบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน ตามระเบียบคณะกรรมการ ส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงานว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการบริหารกองทุนพัฒนาฝีมือ แรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๑

๓.๓ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (ประเมินการควบคุมภายใน) กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุม ภายในและจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปส.) เพื่อให้มั่นใจว่าการประเมินผลการ ควบคุมภายในของฝ่ายบริหารได้ดำเนินการอย่างเที่ยงธรรมและเป็นไปตามแนวทางการติดตามประเมินผลตามที่กำหนด ในเอกสารคำแนะนำของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๓.๔ กองการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง ประกอบด้วย ๔ ระบบงาน คือ ระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง ระบบงานความรับผิดชอบและแพ่ง ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ เพื่อให้ทราบว่ามีกรบันทึกข้อมูลที่ครบถ้วนและถูกต้องตามเอกสารหลักฐานซึ่งได้กำหนดไว้ ในระบบงานฯ รวมทั้งเพื่อติดตามหาผู้รับผิดชอบและแพ่ง ผู้ผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา และลูกหนี้ของส่วนราชการ ที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความการดำเนินคดีฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาค ราชการ

๓.๕. ตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหาร หรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจ

๔. ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ

๔.๑ ตรวจสอบข้อมูลของหน่วยรับตรวจปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๙

๔.๒ ตรวจสอบเดือนละ ๑ ถึง ๓ หน่วยรับตรวจใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๔ - ๕ วันทำการ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ)

ขอบเขตการดำเนินการงานให้คำปรึกษา

๑. กำหนดให้จัดทำแผนพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบเป็นรายเดือน
๒. กำหนดให้มีการจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงิน บัญชีและพัสดุให้กับหน่วย รับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและงานให้คำปรึกษา

|                                 |             |                                  |
|---------------------------------|-------------|----------------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |             |                                  |
| ๒. นางสาวสิรินทร์               | สันติพลวุฒิ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๓. นางสาวมณี                    | หัสชู       | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ   |
| ๔. นางสาวจินต์จุฑา              | พิมรี       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. นางอารยา                     | หินอ่อน     | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖. นางสาวพัทยา                  | ประมาณ      | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๗. นางสาวจตุพร                  | เชียวรัชชัย | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๘. นางสาวศรีสุดา                | แซ่มื้อ     | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |
| ๙. นางสาวอรกัญญา                | ไม้กลาง     | นักวิชาการตรวจสอบภายใน           |

### งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ

วงเงินงบประมาณที่ใช้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบและการให้คำปรึกษาเป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑,๐๖๑,๙๐๐ บาท (หนึ่งล้านหกหมื่นหนึ่งพันเก้าร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายตามประเภทงานดังนี้

๑. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น ๓๒๐,๗๐๐ บาท (สามแสนสองหมื่นเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่าย ดังนี้

๑.๑ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบหน่วยรับตรวจในภูมิภาค คือ สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาคและศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัด รวมทั้งสิ้น ๑๓ แห่ง โดยตรวจสอบตามแผนงานและกิจกรรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ๒ ใน ๓ ประเภทงานตรวจสอบ ใช้เวลาจังหวัดละ ๔ - ๕ วันทำการ (จังหวัดสมุทรปราการ ๑๐ วันทำการ) โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเข้าทำการตรวจสอบครั้งละ ๓ - ๔ คน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๙๐,๗๐๐ บาท (สองแสนเก้าหมื่นเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย

ค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นเงิน ๖๐,๐๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๖ แห่ง X ๕ วัน X ๔ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๒๘,๘๐๐ บาท
- ๖ แห่ง X ๕ วัน X ๓ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๒๑,๖๐๐ บาท
- ๑ แห่ง X ๑๐ วัน X ๔ คน X ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๙,๖๐๐ บาท

ค่าเช่าที่พัก เป็นเงิน ๑๖๐,๐๐๐ บาท

- หน่วยรับตรวจ ๖ แห่ง X ๔ วัน X ๔ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๗๖,๘๐๐ บาท
- ๖ แห่ง X ๔ วัน X ๓ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๕๗,๖๐๐ บาท
- ๑ แห่ง X ๘ วัน X ๔ คน X ๘๐๐ บาท เป็นเงิน ๒๕,๖๐๐ บาท

ค่าพาหนะ เป็นเงิน ๗๐,๗๐๐ บาท

- ค่าโดยสารเครื่องบิน เป็นเงิน ๑๔,๐๐๐ บาท (จำนวน ๔ แห่ง X ๑ คน)
- ค่าโดยสารรถโดยสารประจำทาง/รถไฟ เป็นเงิน ๓๖,๕๐๐ บาท
- (สำหรับผู้ตรวจสอบ ๔ คน จำนวน ๓ แห่ง เป็นเงิน ๑๑,๒๐๐ บาท)
- (สำหรับผู้ตรวจสอบ ๓ คน จำนวน ๘ แห่ง เป็นเงิน ๒๑,๓๐๐ บาท)
- (สำหรับผู้ตรวจสอบ ๒ คน จำนวน ๑ แห่ง เป็นเงิน ๔,๐๐๐ บาท)
- ค่าโดยสารรถรับจ้าง เป็นเงิน ๒๐,๒๐๐ บาท
- (หน่วยรับตรวจ ๖ แห่ง X ๔ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๙,๖๐๐ บาท)
- (หน่วยรับตรวจ ๖ แห่ง X ๓ คน X ๔๐๐ บาท เป็นเงิน ๗,๒๐๐ บาท)
- (หน่วยรับตรวจ ๑ แห่ง จำนวน ๔ คน เป็นเงิน ๓,๔๐๐ บาท)

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อตรวจสอบพิเศษตามข้อสั่งการผู้บริหาร หรือตามคำร้องขอของหน่วยรับตรวจในภูมิภาค ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเดินทางโดยประมาณ ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

๒. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการให้คำปรึกษา ทั้งสิ้น ๗๐๑,๒๐๐ บาท (เจ็ดแสนหนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายดังนี้

๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำแผ่นพับเพื่อเผยแพร่ข้อมูลและความรู้ในการปฏิบัติงานให้หน่วยรับตรวจทราบ เป็นรายเดือน จำนวนเงิน ๗,๐๐๐ บาท (เจ็ดพันบาทถ้วน)

๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมอบรมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติทางการเงิน บัญชีและพัสดุให้กับหน่วยรับตรวจ โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ความรู้ จำนวน ๑ ครั้ง จำนวนเงิน ๖๙๔,๒๐๐ บาท (หกแสนเก้าหมื่นสี่พันสองร้อยบาทถ้วน)

๓. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนาของเจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในเรื่องต่าง ๆ โดยมีค่าใช้จ่ายลงทะเบียนฝึกอบรม จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท (สี่หมื่นบาทถ้วน)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายโฆสิตี แก้วพวง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(หม่อมหลวงปยุตตริก สมิตี)

อธิบดีกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)   |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | ผู้กำกับดูแล   |                  |
|--|--|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|--|-----------------|--------------|--|------------------|
|  | ค.ค.   | พ.ย. | ธ.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |  |                 |              |  |                  |
| <b>๑. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดพัทลุง</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริการ (Management Audit) |  |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  |                 | ๕ คน : ๕ วัน | นางสาวสิรินทร์ สันติพิลาคุณ<br>นางสาวจิตต์จุฑา พิณรี<br>นางสาวพัชยา ประมวล<br>นางสาวอรกัญญา โนม์กลาง | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|  | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b>  |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  |                 |              |  |                  |
|  | ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน<br>เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ<br>สารสนเทศของระบบ GFMS) |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  |                 |              |  |                  |
|  | ๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี)<br>การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)  |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  |                 |              |  |                  |
|  | ๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสดง และ ตส.                    |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |  |                 |              |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ  | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | จำนวน<br>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. | ก.ย. |                 |                    |   |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>๒. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดนครนายก</b><br>ตรวจสอบมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวสิรินทร์ สันติพิลาสุทธิ์<br>นางอารยา ทินอ่อน<br>นางสาวศรีสุตา แซ่ฉื่อ | ผู้อำนวยการกลุ่ม |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน<br>เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ<br>สารสนเทศของระบบ GFMS)<br>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี)<br>การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)<br>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีของทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตของสดง และ ตส. |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 |                    |   |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 |                    |   |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 |                    |   |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 |                    |   |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)  |      |      |      |      |       |       |      |       |      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | ผู้กำกับดูแล |  |                  |
|--|---|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|-----------------|--------------|--------------|--|------------------|
|  | ต.ค.  | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | เม.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. |                 |              |              | ส.ค.   | ก.ย.             |
| <b>๓. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑ สุราษฎร์ธานี</b><br>ตรวจสอบมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)<br>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๖) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |                 |              | ๔ คน : ๕ วัน | นางสาวณิ ทัสชู<br>นางสาวจิตจุฑา พิมรี่<br>นางสาวศรีสุตา แซ่ฉื่อ<br>นางสาวอรกัญญา ไหมกลาง | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|  | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การดำเนินโครงการ เพิ่มผลผลิตภาพแรงงานตามความต้องการ<br>สถานประกอบการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘-๒๕๕๙ ที่ดำเนินการในพื้นที่<br>จังหวัดสุราษฎร์ธานี<br>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ<br>- การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล<br>- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การควบคุม/การบริหารพัสดุ<br>๕) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๖) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของตง และ ตส. |      |      |      |      |       |       |      |       |      |                 |              |              |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ  | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)   |      |      |      |      |       |       |      |       |      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ | ผู้กำกับดูแล  |  |                  |
|---|--|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|-----------------|--------------|---------------|--|------------------|
|   | ต.ค.   | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | เม.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. |                 |              |               | ส.ค.   | ก.ย.             |
| <b>๔. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๑ สมุทรปราการ</b><br>ตรวจสอบมาตรฐานการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)<br>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๖) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |                 |              | ๔ คน : ๒๐ วัน | นางสาวณิณี หัสชู<br>นางอารยา หน่ออน<br>นางสาวจตุพร เขียวริชัย<br>นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|   | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การดำเนินการโครงการ เพิ่มผลผลิตภาพแรงงานตามความต้องการ<br>สถานประกอบการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘-๒๕๕๙ ที่ดำเนินการในพื้นที่<br>จังหวัดสมุทรปราการ<br>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ<br>- การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีโดยทั่วไป<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล<br>- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การควบคุม/การบริหารพัสดุ<br>๕) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๖) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของสดง และ ตส. |      |      |      |      |       |       |      |       |      |                 |              |               |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หัวข้อรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) |      |      |      |      |       |      |       |      |      | จำนวน<br>คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ       | ผู้กำกับดูแล  |                  |
|---|----------------------------|------|------|------|------|-------|------|-------|------|------|-----------------|--------------------|---|------------------|
|   | ต.ค.                       | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. |                 |                    |   | ก.ย.             |
| <b>๕. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดสมุทรสาคร</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |                            |      |      |      |      |       |      |       |      |      |                 | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวณิชา วัลลพ<br>นางอารยา ทินอ่อน<br>นางสาวศรีสุดา แซ่ฉื่อ | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
| <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี<br>- การเก็บรักษาเงิน<br>- การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ<br>- เงินยืมราชการและเงินยืมโครงการราชการ<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล<br>- การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)                             |                            |      |      |      |      |       |      |       |      |      |                 |                    |   |                  |
| ๒) การบริหารพัสดุ<br>- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การบริหาร/ควบคุมพัสดุ  |                            |      |      |      |      |       |      |       |      |      |                 |                    |   |                  |
| ๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน   |                            |      |      |      |      |       |      |       |      |      |                 |                    |   |                  |
| ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของตชด และ ตส.   |                            |      |      |      |      |       |      |       |      |      |                 |                    |   |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)   |      |      |      |      |       |       |      | จำนวน<br>คน/วัน    | ผู้รับผิดชอบ   | ผู้กำกับดูแล     |
|--|--|------|------|------|------|-------|-------|------|--------------------|--|------------------|
|  | ต.ค.   | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. |                    |  |                  |
| <b>บ. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระนอง</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |  |      |      |      |      |       |       |      | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวณิ ทัดชู<br>นางสาวจินตจุฑา พิมรี<br>นางอารยา ทินอ่อน | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|  | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี<br>- การเก็บรักษาเงิน<br>- การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ<br>- เงินยืมราชการและเงินยืมโครงการ<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับรักษาพยาบาล<br>- การกำหนดและควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)<br>๒) การบริหารพัสดุ<br>- การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การบริหาร/ควบคุมพัสดุ<br>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของตชด และ ตส. |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ  | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)   |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      | จำนวน<br>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. |                 |                    |  | ก.ย.             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>๗. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดลำปาง</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 | ๔ คน : ๕ วัน<br>๒๐ | นางสาวสิริพันธ์ สันติพิณฑุฒิ<br>นางสาวจินตจุฑา พิมริ<br>นางสาวพัทยา ประมาณ<br>นางสาวจตุพร เขียวรัมย์ | ผู้อำนวยการกลุ่ม |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน<br>เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ<br>สารสนเทศของระบบ GFMS)<br>๒) การบริหารจัดการจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี)<br>การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)<br>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีของหน่วยงานพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของสอชง และ สส. |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 |                    |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 |                    |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 |                    |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 |                    |  |                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ  | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) |      |      |      |      |       |       |      |       | จำนวน<br>คน/วัน    | ผู้รับผิดชอบ  | ผู้กำกับดูแล     |
|---|----------------------------|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|--------------------|---|------------------|
|   | ต.ค.                       | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. |                    |   |                  |
| <b>๘. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๙ พิษณุโลก</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)<br>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๖) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |                            |      |      |      |      |       |       |      |       | ๔ คน : ๕ วัน<br>๒๐ | นางสาวสิรินทร์ สันติพิลลวุฒินางอารยา ทินอ่อนนางสาวพัทยา ประมาธนางสาวอรทัยญา โนมังกลาง | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
| <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การดำเนินโครงการ เพิ่มผลผลิตภาพแรงงานตามความต้องการ<br>สถานประกอบการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการในพื้นที่<br>(หรือโครงการเพิ่มผลผลิตภาพแรงงานไทย ปีงบประมาณ ๒๕๕๘)<br>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ<br>๓) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล<br>๔) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีของทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๕) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๖) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของสดง และ ศส.                                  |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |                    |   |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)  |      |      |      |      |       |       |      | จำนวน<br>คน/วัน    | ผู้รับผิดชอบ   | ผู้กำกับดูแล     |
|--|---|------|------|------|------|-------|-------|------|--------------------|--|------------------|
|  | ต.ค.  | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. |                    |  |                  |
| <b>๘. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดระยอง</b><br>ตรวจสอบมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |   |      |      |      |      |       |       |      | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวณิ หัสชู<br>นางอรุษา ทินอ่อน<br>นางสาวจตุพร เขียววิชัย | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|  | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b>   |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |
|  | ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี   |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |
|  | - การเก็บรักษาเงิน<br>- การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ<br>- เงินยืมราชการและเงินอุดหนุนราชการ<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล<br>- การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |
|  | ๒) การบริหารพัสดุ   |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |
| - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การบริหาร/ควบคุมพัสดุ<br>๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของตง และ ตส.   |   |      |      |      |      |       |       |      |                    |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ  | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | จำนวน<br>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. | ก.ย. |                 |                    |  |                  |
| <b>๑๐. สถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานภาค ๘ นครสวรรค์</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Audit)<br>๕) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๖) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 | ๔ คน : ๕ วัน<br>๒๐ | นางสาวสิรินทร์ สันติพิลาตุณี<br>นางสาวจินตจุฑา พิณรี<br>นางสาวพัทยา ประมาณ<br>นางสาวจตุพร เขียววิชัย | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
| <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การดำเนินโครงการ เพิ่มผลิตภาพแรงงานตามความต้องการ<br>สถานประกอบการประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ดำเนินการในพื้นที่<br>(หรือโครงการเพิ่มผลิตภาพแรงงานไทย ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)<br>๒) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ<br>๓) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล<br>๔) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๕) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๖) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของตชง และ ตส.  |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                 |                    |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙)  |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  | จำนวน<br>คน/วัน    | ผู้รับผิดชอบ  | ผู้กำกับดูแล     |
|--|---|------|------|------|------|-------|------|-------|------|------|------|--|--------------------|---|------------------|
|  | ต.ค.  | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | เม.ค. | พ.ค. | เม.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |  |                    |   |                  |
| <b>๑๑. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดชัยภูมิ</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) |   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวณิณี หัสชู<br>นางสาวจินตจุฑา พิณรี<br>นางสาวอรกัญญา ไหมกลาง | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
|  | <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b>   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
|  | ๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
|  | - การเก็บรักษาเงิน<br>- การรับจ่ายเงินและการนำส่งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ<br>- เงินยืมราชการและเงินอุดหนุนราชการ<br>- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
|  | - การกำหนดและการควบคุมการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุผ่านระบบสารสนเทศ ตามระบบบริหารงานการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)                                  |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
| ๒) การบริหารพัสดุ  |   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
| - การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Auction)<br>- การบริหาร/ควบคุมพัสดุ  |   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
| ๓) ประเมินระบบควบคุมภายใน  |   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |
| ๔) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของสดง และ ตส.  |   |      |      |      |      |       |      |       |      |      |      |  |                    |   |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      | จำนวน<br>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. |                 |                    |  | กย.              |
| <b>๑๒. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดตราด</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)   |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 | ๓ คน : ๕ วัน<br>๑๕ | นางสาวสิรินทร์ สันติพลฤๅมิ<br>นางอารยา ทิมอ่อน<br>นางสาวจตุพร เขียววิชัย | ผู้อำนวยการกลุ่ม |
| <b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน<br>เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ<br>สารสนเทศของระบบ GFMS)<br>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี)<br>การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)<br>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีของหน่วยงานพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งการของสอตง และ สส. |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |                 |                    |  |                  |

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙

| หน่วยรับตรวจ/<br>กิจกรรมที่ตรวจสอบ   | ระยะเวลา (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | จำนวน<br>คน/วัน    | ผู้รับผิดชอบ  | ผู้กำกับดูแล     |
|--|----------------------------|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|--------------------|---|------------------|
|  | ต.ค.                       | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | เม.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |                    |   |                  |
| <b>๑๓. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดเพชรบุรี</b><br>ตรวจสอบตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน<br>ตามประเภทงานตรวจสอบดังนี้<br>๑) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Audit)<br>๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)<br>๓) ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Audit)<br>๔) ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)<br>๕) ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)<br><b>โดยกิจกรรมที่ตรวจสอบประกอบด้วย</b><br>๑) การปฏิบัติงานการเงิน บัญชี (การเก็บรักษาเงิน รับและนำส่งเงิน<br>เงินยืม การเบิกจ่าย การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล การบัญชี และ<br>สารสนเทศของระบบ GFMS)<br>๒) การบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ถ้ามี)<br>การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป การควบคุมพัสดุ)<br>๓) การปฏิบัติงานการเงินบัญชีกองทุนพัฒนาฝีมือแรงงาน<br>๔) ประเมินระบบควบคุมภายใน<br>๕) ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อสั่งเกิดของตตง และ ตส. |                            |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | ๔ คน : ๕ วัน<br>๒๐ | นางสาวจินตจุฑา พิมรี<br>นางสาวพัทยา ประมาณ<br>นางสาวศรียุทธา แซ่ฉื่อ<br>นางสาวอรกัญญา ไหมกลาง | ผู้อำนวยการกลุ่ม |