



บันทึกข้อความ

ลกธ.	757
ร.ที่	3 ต.ก 2561
เวลา	15.45

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๑๙๒๑

ที่ นร ๐๕๑๑/๑๓๘

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา

๑. ข้อยกกฎหมาย

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณา
อนุมัติภายในเดือนกันยายน

๑.๒ หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐
กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑.๒.๑ การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)

๑.๒.๒ การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ
การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร
พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๒.๓ การปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบและเมตและแฟง

๑.๒.๔ การดำเนินงานของงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ

๑.๒.๕ การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
ของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ตามมาตรการแก้ไขปัญหา
หนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (หนังสือสำนักเลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕
ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐) ซึ่งกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่าย
ค่าสาธารณูปโภคเป็นรายไตรมาส และให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วัน หลังจาก
สิ้นไตรมาสและสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและการบริหารงบประมาณต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ประสานกับกลุ่มงานนโยบายการตรวจสอบ กองตรวจสอบภาครัฐ
กรมบัญชีกลาง เพื่อสอบถามเกี่ยวกับแนวทางการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
กรมบัญชีกลางขอให้ส่วนราชการใช้แนวทางการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๑.๒) เพื่อเป็น
แนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยให้ส่วนราชการนำข้อมูลที่ได้
จากการประเมินความเสี่ยง มาประกอบเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับโครงการและรายการตามที่ได้รับงบประมาณ และ
ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ วิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับแผนงาน/โครงการ และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ได้รับจากสำนักงานเลขาธิการ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบ

๒.๒ จัดทำแบบสอบถามเกี่ยวกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์) และสำนักพิมพ์
คณะกรรมการกฤษฎีกาและราชกิจจานุเบกษา (หน่วยงานในกำกับของสำนักเลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา)

๒.๓ การจัดทำข้อมูลเพื่อสรุปผลข้อสังเกต/ข้อตรวจพบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๔ การขอ...

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

- ๒ -

๒.๔ การขอรับนโยบายเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (หนังสือ ที่ นร ๐๕๑๑/๑๓๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑)

๓. ขั้รยำน

การจัดทำแผนการตรวจสอบ มีการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดเกี่ยวกับแผนงาน โครงการที่ได้รับงบประมาณ (โครงการฝึกอบรม/โครงการลงทุน) รายการและการดำเนินกิจกรรมของหน่วยรับตรวจ แผนยุทธศาสตร์สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง และข้อสังเกต/ข้อตรวจพบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมทั้ง นโยบายของเลขาธิการคณะรัฐมนตรีเพื่อนำมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้การตรวจสอบครอบคลุมทั้งด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การใช้จ่ายเงินงบประมาณ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง การตรวจสอบเพื่อประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินโครงการ โดยแบ่งเป็นประเภทของงานตรวจสอบ ตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) : F

๓.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) : C

๓.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) : O

๓.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) : P

๓.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) : IT

๓.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) : M

๓.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (กรณีที่มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้วางแผนการตรวจสอบเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ การตรวจสอบหนึ่งเรื่องอาจเป็นประเภทงานที่ให้ความเชื่อมั่นหลายด้าน ซึ่งแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แบ่งเป็น ๗ ด้าน จำนวน ๒๒ เรื่อง (๑๘๙ วันทำการ) ดังนี้

การตรวจสอบด้าน/เรื่อง	แผนการตรวจสอบ
สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (จำนวน ๑๙ เรื่อง)	
๑. ด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) (F,C)	
๑.๑ การตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ณ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑)	พ.ย. - ธ.ค. ๒๕๖๑
๑.๒ การตรวจสอบด้านการรับและจ่ายเงินผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) การเบิกจ่ายในระบบ GFMS และการบันทึกบัญชี	ส.ค. ๒๕๖๒
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) (C,M)	
การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี	เม.ย. ๒๕๖๒
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) (O)	
การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แบบ ปส.)	ธ.ค. ๒๕๖๑
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) (P, F, C)	
โครงการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศสำหรับการสืบค้นฐานข้อมูลสำคัญของ สลค. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓๗,๕๔๒,๐๐๐ บาท (ตรวจสอบ ๒ ครั้ง)	พ.ค. - มิ.ย. ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑) ก.ค. ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๒)
๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) (IT)	
การประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศ ตามประกาศของสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	พ.ย. - ธ.ค. ๒๕๖๑

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

- ๓ -

การตรวจสอบด้าน/เรื่อง	แผนการตรวจสอบ
๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) (M, F, C)	
๖.๑ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	ต.ค. ๒๕๖๑
๖.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๒
๖.๓ การตรวจสอบการบริหารเงินกองทุนสวัสดิการและเงินสนับสนุนในด้านต่าง ๆ ของ สลค.	ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๒
๖.๔ การตรวจสอบการบริหารพัสดุ	ก.พ. - มี.ค. ๒๕๖๒
๖.๕ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๒
๖.๖ การตรวจสอบการบริหารสัญญา	มิ.ย. ๒๕๖๒
๖.๗ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ก.ค. ๒๕๖๒
๗. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด	
๗.๑ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๑
๗.๒ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ม.ค. ๒๕๖๒
๗.๓ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	พ.ค. ๒๕๖๒
๗.๔ การตรวจสอบด้านความรับผิดชอบและแฟงของสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี	เม.ย. ๒๕๖๒
๗.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	ก.ค. ๒๕๖๒
สำนักพิมพ์คณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา (จำนวน ๓ เรื่อง)	
การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	
๑. การตรวจสอบรายงานการเงิน ผลการดำเนินงาน สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	พ.ย. ๒๕๖๑
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑)	มี.ค. ๒๕๖๒
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๒)	ส.ค. - ก.ย. ๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบตามข้อ ๓. และขอได้โปรดลงนามในหนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง และผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อทราบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมทั้งขออนุมัติเผยแพร่แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ทางระบบอินเทอร์เน็ตและอินทราเน็ตเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจะได้แจ้งสำนัก กอง กลุ่ม ศูนย์ และสำนักพิมพ์คณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษาเพื่อทราบต่อไป หรือเห็นสมควรประการใดโปรดพิจารณาสั่งการ

- อรุณวิมล ๓

- กวนต-แอ

รศ. ทอณ

(นางสาวยุภา ทองถม)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายธีระพงษ์ วงศ์วิลาส)

เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

๕ มี.ค. ๖๕๖๑

* มั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน *

รายละเอียดเรื่องที่จะตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (รวม 9 หน้า)

ลำดับที่	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี						
1. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing) 2 เรื่อง (F,C)						
1.	การตรวจสอบรายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ณ 30 ก.ย. 2561)	1. เพื่อตรวจสอบฐานะการเงิน และการ จัดทำรายงานการเงินตามนโยบายบัญชีภาครัฐ และวิเคราะห์เปรียบเทียบฐานะการเงินกับ ปีงบประมาณที่ผ่านมา 2. ตรวจสอบความถูกต้องของรายงาน การเงิน รวมทั้งการส่งรายงานการเงินให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นไปตามกำหนดเวลา	กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ	พ.ย.-ธ.ค. 2561	2/6	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
2	การตรวจสอบด้านการรับและจ่ายเงิน ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e -Payment) การเบิกจ่ายในระบบ GFMS และการบันทึกรายการบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ด้านการเงิน 1. ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบ การควบคุมภายในตามกระบวนการต่าง ๆ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยง	กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ	ส.ค. 2562	2/10	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
		2. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎและระเบียบของราชการที่เกี่ยวข้อง 3. ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐาน ประกอบด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำส่งเงินในระบบ KTB Corporate Online 4. ตรวจสอบการเบิกจ่ายในระบบ GFMS ด้านบัญชี เพื่อตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชีว่า ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบันและบันทึกตามนโยบายบัญชีภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งวิเคราะห์ความสัมพันธ์ของรายการบัญชี เพื่อให้ทราบว่ารายงานมีความความเชื่อถือได้				
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) 1 เรื่อง (C,M)						
1.	การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (สสค.)	1. ตรวจสอบการจัดทำเพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนของพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 กฎกระทรวง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบการดำเนินการก่อนนี้ผูกพัน	1. กลุ่มบริหารงานพัสดุและอาคารสถานที่ สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง ผู้รับผิดชอบโครงการหรือรายการที่จัดซื้อจัดจ้าง	เม.ย. 2562	2/14	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
		และการบันทึกรายการใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ในระบบ GFMIS (ระบบจัดซื้อจัดจ้างในระบบปฏิบัติการ : SAP R3) 3. ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e - GP) เช่น การประกาศเผยแพร่ราคากลาง การประกาศร่างขอบเขตของงาน ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ การประกาศเชิญชวน และการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา การประกาศยกเลิกประกาศเชิญชวน และการประกาศสาระสำคัญของสัญญา				
3. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) จำนวน 1 เรื่อง						
1.	การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามแนวทางของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (แบบ ปส.)	1. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง 2. การให้ความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการจัดทำการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544	สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	ธ.ค. 2561	2/7	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
4. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) จำนวน 1 เรื่อง (P, F, C)						
1.	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศสำหรับการสืบค้นฐานข้อมูลสำคัญของ สลค. (งบประมาณปี พ.ศ. 2561) (ตรวจสอบ 2 ครั้ง)	1. เพื่อให้ทราบการดำเนินโครงการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และคุ้มค่าหรือไม่ 2. การประเมินผลสัมฤทธิ์ (Result) ของโครงการ (ผลผลิต และผลลัพธ์) รวมถึงการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	สลธ./ กบส.	พ.ค. – มิ.ย. 2562 (ครั้งที่ 1) ก.ค. 2562 (ครั้งที่ 2)	2/16 2/10	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
5. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) จำนวน 1 เรื่อง (IT)						
1.	การประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศตามประกาศ สลค. เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ	เพื่อประเมินระบบการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล การปรับปรุงแก้ไข การเก็บรักษาและความปลอดภัยของข้อมูล	กบส.	พ.ย. – ธ.ค. 2561	2/10	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
6. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) 7 เรื่อง (M, F, C)						
1.	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไตรมาสที่ 4	1. เพื่อตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 2. เพื่อตรวจสอบรายการเงินกันไว้เบิก เหลือในปี (ณ 30 ก.ย. 2561) ทั้งกรณีมีหนี้ผูกพันและไม่มีหนี้ผูกพัน	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง ที่เกี่ยวข้อง	ต.ค. 2561	2/8	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
2.	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไตรมาสที่ 1	1. เพื่อตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาล และมติคณะรัฐมนตรี และติดตามเร่งรัดการใช้จ่าย	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง	ม.ค. – ก.พ. 2562	2/9	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
		งบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ สลค.จัดทำ 2. เพื่อติดตามการดำเนินการเบิกจ่าย สำหรับรายการ/โครงการ ทั้งประเภท งบการฝึกอบรม งบลงทุน และรายการอื่น ๆ	ที่เกี่ยวข้อง			
3.	การตรวจสอบการบริหารเงินกองทุน สวัสดิการและเงินสนับสนุน ในด้านต่าง ๆ ของ สลค.	เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายเงินสวัสดิการ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ	ม.ค. – ก.พ. 2562	2/10	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
4.	การตรวจสอบการบริหารพัสดุ	เพื่อตรวจสอบการควบคุมพัสดุให้เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมทั้งตรวจสอบการใช้ทรัพย์สิน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม	1. กลุ่มบริหารงานพัสดุ และอาคารสถานที่ สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	ก.พ. – มี.ค. 2562	2/11	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
5.	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไตรมาสที่ 2	1. เพื่อตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาล และ มติคณะรัฐมนตรี และติดตามเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ สลค.จัดทำ 2. เพื่อติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายสำหรับ รายการ/โครงการ ทั้งประเภทงบการฝึกอบรม และงบลงทุน และรายการอื่น ๆ	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง ที่เกี่ยวข้อง	พ.ค. 2562	2/7	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
6.	การตรวจสอบการบริหารสัญญา	1. เพื่อตรวจสอบว่าในการจัดซื้อจัดจ้าง มีการบริหารสัญญาเพื่อให้การดำเนินการ เป็นไปตามเวลาที่กำหนดการส่งมอบในสัญญา 2. เพื่อตรวจสอบกรณีที่มีการดำเนินการ ไม่เป็นไปตามสัญญา หน่วยงานได้ดำเนินการ ตามขั้นตอนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1. กลุ่มบริหารงานพัสดุ และอาคารสถานที่ สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง ผู้รับผิดชอบโครงการ หรือรายการที่จัดซื้อ จัดจ้าง	มิ.ย. 2562	2/9	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
7.	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไตรมาสที่ 3	1. เพื่อตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปตามนโยบายรัฐบาล และ มติคณะรัฐมนตรี และติดตามเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ สลค.จัดทำ 2. เพื่อติดตามการดำเนินการเบิกจ่าย สำหรับรายการ/โครงการ ทั้งประเภทงบการ ฝึกอบรม และงบลงทุน และรายการอื่น ๆ	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กองที่ เกี่ยวข้อง	ก.ค. 2562	2/5	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
7. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด 5 เรื่อง						
1.	การตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ไตรมาส ที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	เพื่อตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ (ตามมติ ครม. 6 มิ.ย. 60)	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ศูนย์	ต.ค. – พ.ย. 2561	2/7	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
2.	การตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ไตรมาส ที่ 1	1. เพื่อตรวจสอบตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ	ม.ค. 2562	2/8	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ราชการ (ตามมติ ครม. 6 มิ.ย. 60) 2. เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้ เป็นไปตามกรอบวงเงินงบประมาณประเภท ค่าสาธารณูปโภคที่ได้รับแต่ละประเภท	2. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ ศูนย์			
3.	การตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	1. เพื่อตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหา หนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วน ราชการ (ตามมติ ครม. 6 มิ.ย. 60) 2. เพื่อตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้เป็นไปตามกรอบวงเงิน งบประมาณประเภทค่าสาธารณูปโภคที่ได้รับ แต่ละประเภท	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ ศูนย์	เม.ย. 2562	2/2	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
4.	การตรวจสอบความรับผิดทางละเมิด และแพ่ง	1. เพื่อตรวจสอบการบันทึกรายการใน ระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง และ ความรับผิดชอบสัญญารับทุน/ลาศึกษา และข้อมูล ลูกหนี้ที่เกิดจากกรณีดังกล่าว 2. เพื่อติดตามเร่งรัดให้มีการชำระหนี้ เพื่อให้มีการชดเชยค่าเสียหายหรือเยียวยา ความเสียหายอย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็น การควบคุมดูแลมิให้มีการดำเนินการ แต่ละกรณีขาดอายุความ 3. เพื่อให้ส่วนราชการใช้สิทธิเรียกร้องตาม	กลุ่มบริหารงานบุคคล สำนักงานเลขาธิการ	เม.ย. 2562	2/2	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
		กฎหมายที่เกี่ยวข้องอันจะช่วยป้องกันความ เสียหายอันเกิดจากคดีขาดอายุความ				
5.	การตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	1. เพื่อตรวจสอบตามมาตรการแก้ไข ปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ (ตามมติ ครม. 6 มิ.ย. 60) 2. เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้ เป็นไปตามกรอบวงเงินงบประมาณประเภท ค่าสาธารณูปโภคที่ได้รับแต่ละประเภท	1. กลุ่มบริหารงานคลัง สำนักงานเลขาธิการ 2. สำนัก/กอง/กลุ่ม/ ศูนย์	ก.ค. 2562	2/3	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
สำนักพิมพ์คณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา หน่วยงานในกำกับ สลค.						
การตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) และการตรวจสอบการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Auditing) จำนวน 3 เรื่อง						
1.	การตรวจสอบรายงานการเงิน ผลการ ดำเนินงาน สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561	เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของการ บันทึกรายการบัญชี และการจัดทำรายงาน การเงินเป็นไปตามแนวทางนโยบายบัญชีที่ กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้ง การส่งรายงาน การเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นไปตาม กำหนดเวลา การวิเคราะห์ผลประกอบการ ของสำนักพิมพ์ฯ	สำนักพิมพ์ฯ	พ.ย. 2561	2/8	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย
2.	การตรวจสอบการปฏิบัติด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึก รายการบัญชี การปฏิบัติงานด้านการเงิน	สำนักพิมพ์ฯ	มี.ค. 2562	2/10	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภัย

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา การตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ (ทำการ) ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ครั้งที่ 1)	และการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง				
3.	การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ครั้งที่ 2)	เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึก รายการบัญชี การปฏิบัติงานด้านการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	สำนักพิมพ์ฯ	ส.ค. – ก.ย. 2562	2/17	ผอ. กตส. นายอานนท์ ลาภย์
4.	การเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ อำนวยการสำนักพิมพ์คณะรัฐมนตรี และราชกิจจานุเบกษา	เพื่อให้คำปรึกษาและให้ข้อคิดเห็นเกี่ยวกับ รายงานการเงิน ในฐานะผู้ตรวจสอบของ สลค.		เดือนละ 1 ครั้ง		ผอ. กตส.

หมายเหตุ การตรวจสอบประเภทงานที่ให้ความเชื่อมั่น ประกอบด้วย

1. F : การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Auditing)

2. C : การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

3. O : การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)

4. P : การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

5. IT : การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

6. M : การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

ทั้งนี้ การตรวจสอบหนึ่งเรื่องอาจเป็นประเภทงานที่ให้ความเชื่อมั่นหลาย ๆ ด้าน