



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐ - ๕๑ โทรสาร ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗
ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๓๓๕ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑
เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

กราบเรียน อัยการสูงสุด

เรื่องเดิม

๑. ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๐๑/ว ๑๕๗ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่อง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๕. ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

๒. ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๘/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๑ เรื่อง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓. (๖) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๓. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๕๓ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ เพื่อให้ส่วนราชการใช้เป็นแนวทางในการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ โดยมีหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณา มี ๔ ด้าน จำนวน ๑๖ ประเด็น ซึ่งมีด้านการจัดการ (Management) ประเด็นที่ใช้พิจารณา : ๙) การวางแผนการตรวจสอบ เกณฑ์การพิจารณา มีดังนี้

๑) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้

๑.๑) มีองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย

๑.๑.๑) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑.๒) ขอบเขตการตรวจสอบ

๑.๑.๓) ผู้รับผิดชอบ

๑.๑.๔) งบประมาณ (ถ้ามี)

โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงาน
การให้คำปรึกษา

๑.๒) มีการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้หัวหน้าส่วนราชการอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๒) มีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม
(Audit Universe) และไม่เกิน ๕ ปี

๓) มีการวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสาร นโยบาย/ความคิดเห็นของ
หัวหน้าส่วนราชการ

๔) มีการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น ได้แก่

๔.๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

๔.๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing)

๔.๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)

๔.๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๔.๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

๔.๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

๔. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบ ในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มี ข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อ แผนการตรวจสอบด้วย

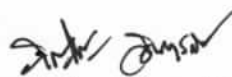
๕. ตามหนังสือสำนักงานอัยการสูงสุด ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ว ๔๙ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เรื่อง กฎบัตรการตรวจสอบภายในสำนักงานอัยการสูงสุด ว่าด้วย วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓. สายการบังคับบัญชา (๓) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออัยการสูงสุดเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบแนบท้าย และเห็นควรส่งสำเนาแผนการตรวจสอบฯ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ , ให้กรมบัญชีกลางทราบ และให้หน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานอัยการสูงสุด ที่เกี่ยวข้องทราบต่อไป

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

๑. พิจารณาอนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน และหนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง
๓. พิจารณาสั่งการให้สำนักงานตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบฯ ให้หน่วยรับตรวจ ในสังกัดสำนักงานอัยการสูงสุดที่เกี่ยวข้องทราบ



(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ
ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว
- ดำเนินการตามเสนอ



(นายเข็มชัย ชูติวงศ์)

อัยการสูงสุด

สำนักงานอัยการสูงสุด
สำนักงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วิสัยทัศน์สำนักงานตรวจสอบภายใน (Vision)

เป็นผู้นำด้านงานตรวจสอบภายในที่ได้มาตรฐานสากล คงไว้ซึ่งความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน

พันธกิจสำนักงานตรวจสอบภายใน (Mission)

ตรวจสอบและประเมินการบริหารจัดการทรัพยากรของสำนักงานอัยการสูงสุดตามกระบวนการมาตรฐานสากล และเป็นທີ່ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรสำนักงานอัยการสูงสุด

วัตถุประสงค์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างอิสระ ด้วยความเที่ยงธรรมแก่สำนักงานอัยการสูงสุด
๒. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุดให้บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ๔ ปี สำนักงานอัยการสูงสุด พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ผลผลิตและตัวชี้วัดของสำนักงานตรวจสอบภายใน

ผลงานการตรวจสอบและประเมินที่ได้รับการยอมรับจากผู้บริหารและผู้รับตรวจ/หน่วยรับตรวจ

กลยุทธ์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน

๑. ขยายขอบเขตการตรวจสอบภายใน
๒. สร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ
๓. พัฒนาระบบงานตรวจสอบ งานบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายในให้ทันสมัยด้วยเทคโนโลยี

ผลผลิตตามกลยุทธ์

๑. หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบเพิ่มขึ้น
๒. หน่วยรับตรวจสามารถลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. ผลผลิตงานตรวจสอบ งานบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายในได้รับการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อสำนักงานอัยการสูงสุด

นโยบายการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจทุกหน่วยงานภายในสำนักงานอัยการสูงสุดที่มีผลการประเมินความเสี่ยงตั้งแต่ระดับปานกลางขึ้นไปควรได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การตรวจสอบภายในจำแนกลักษณะงานตรวจสอบภายในได้เป็น ๒ ลักษณะ ประกอบด้วย

๑. การตรวจสอบภายในที่เป็นลักษณะของงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

๒. การตรวจสอบภายในที่เป็นลักษณะของงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น ตัวอย่างเช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และการฝึกอบรม เป็นต้น

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน ผลผลิต โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ (ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบฯ)

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ

๑. ผอ.สพภ., อพอ., อกอ., อตป., อป., อนย., อว., อคกส., อคปญ., อคพศ., อคส., อคย., อคข., อคศท., อคอส., อค., อคต., อคธ., อบค., อยพต., อคพ., อคพต., อคพธ., อคภ., อคล., อคช., อคป., อคร., อคศส., อกส., อชข., อคปท., อคม., ผอ.สบกส., ผอ.สตน., ผอ.สพร.

๒. อภ. ๑ - ๙, อคศสภ. ๑ - ๙, อครภ. ๑ - ๙, อคปทภ. ๑ - ๙, อคป.รย, อคป.นม, อคป.อบ, อคป.ชก, อคป.อด, อคป.ชม, อคป.พล, อคป.นว, อคป.พบ, อคป.นศ, อคป.สข

๓. อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย

๔. อัยการจังหวัดสุโขทัย สำนักงานอัยการจังหวัดสุโขทัย

๕. อัยการจังหวัดเพชรบุรี สำนักงานอัยการจังหวัดเพชรบุรี

๖. อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ

๗. อัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม

๘. อัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม

๙. ผู้อำนวยการสำนักฝึกอบรม

๑๐. ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

๑๑. ผู้อำนวยการสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๑๒. ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน
 ๑๓. ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ
 ๑๔. ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า ข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

- ๑.๑.๑ การตรวจสอบรายงานการเงินสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ประกอบด้วย

- (๑) งบทดลอง
 (๒) รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง
 (๓) รายงานสถานะการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
 (๔) รายงานแสดงการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน

เวลาที่ใช้ ๗๐ วัน

- ๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน

- ๑.๑.๓ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของการมาปนกิจสงเคราะห์สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๗๗ วัน

- ๑.๑.๔ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการสำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๖๓ วัน

- ๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๘

เวลาที่ใช้ ๑๑๙ วัน

- ๑.๑.๖ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของศูนย์บัญชาการแก้ไขปัญหาการทำการประมงผิดกฎหมาย (ศปมผ.) ระยะที่ ๗ (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ที่สำนักงานอัยการสูงสุดได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน ๗,๓๘๒,๒๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

รวม ๔๒๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๑๐ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบ การปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร

๑.๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย เพื่อส่งให้สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผล สำนักงานวิชาการ ภายในเดือนตุลาคม)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่ง ภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานอัยการสูงสุด โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (รายงานระดับหน่วยรับตรวจ/ระดับองค์กร ประกอบด้วย ๑) หนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๑ , ๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๒ และ ๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๓ รายงานระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และ ๒) รายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒)

เวลาที่ใช้ ๗๗ วัน

๑.๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ของสำนักงานอัยการสูงสุดทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประจำปีไตรมาสที่ ๔ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประจำปีไตรมาสที่ ๑ , ๒ และ ๓

เวลาที่ใช้ ๑๘๙ วัน

๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๒๐๓ วัน

๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน

๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

๑.๒.๙ ตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนาจการคดีชั้นสูงตร พลิกศพและศูนย์อำนาจการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการของข้าราชการตุลาการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๑๒๖ วัน

รวม ๘๑๒ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔๖.๕๙ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงาน มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผนปฏิบัติราชการ ของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) โครงการวางแผนอัตรากำลังของข้าราชการอัยการ สำนักงานอัยการสูงสุด
วงเงินงบประมาณ ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

(๒) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต กิจกรรม
เพิ่มศักยภาพของพนักงานอัยการในการดำเนินคดีอาญาเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน วงเงินงบประมาณ
๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการ
จังหวัดสุโขทัย พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๘๘,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๗๗ วัน

รวม ๑๑๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๖.๘๓ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing)

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน
คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตาม
วัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรมสำนักงานอัยการสูงสุด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

รวม ๔๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๘๑ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้
และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและ
การเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๑.๕.๑ การตรวจสอบไอที (IT Audit) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ระบบสารบบคดี
อิเล็กทรอนิกส์

เวลาที่ใช้ ๙๘ วัน

รวม ๙๘ วัน คิดเป็นร้อยละ ๕.๖๒ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๑.๖.๑ การตรวจสอบการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานคดีปกครอง เพชรบุรี พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๗๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๗๐ วัน

รวม ๗๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔.๐๒ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๒. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น ตัวอย่างเช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และการฝึกอบรม เป็นต้น

๒.๑ การให้คำปรึกษาแนวทางการปฏิบัติงานทางบัญชีในระบบ GFMS เพื่อรองรับการรับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีแบบทั้งจำนวน (แบบใหม่) ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ถึงปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๗๐ วัน

รวม ๗๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔.๐๒ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๓. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing) การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้น หน่วยรับตรวจสอบสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ

๓.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน

๓.๒ การตรวจการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

รวม ๑๐๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๖.๐๒ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - เดือนกันยายน ๒๕๖๒

รวมเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑,๗๔๓ วัน (๒๔๙ วัน X ๗ คน)

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๖๒

บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ/ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายภิญโญ	อินทรภักดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒. นายจิระวัฒน์	อมรกุลธนวัฒน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวสุภี	เปี้ยดำรงค์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. นางสาวกนกวรรณ	เจียมเจริญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๕. นางจิรพรรณ	กันยะมี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๖. นายณัฐพงศ์	สันท์วิตตกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวมนัสสนนท์	อ่วมสุข	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท
๑.๑ ค่าใช้สอย	๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท
๑.๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยงในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด	๑๐๒,๖๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ	
๑ อัตรา ๒๗๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน	= ๑๖,๒๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
๓ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน	= ๔๓,๒๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
๑ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน	= ๑๔,๔๐๐.๐๐ บาท
- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	
๑ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน	= ๑๔,๔๐๐.๐๐ บาท
- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	
๑ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน	= ๑๔,๔๐๐.๐๐ บาท
๑.๑.๒ ค่าเช่าที่พักในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด	๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ	
๑ อัตรา ๑,๒๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน	= ๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
๓ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน	= ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
๑ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน	= ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	
๑ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน	= ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	
๑ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน	= ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- ๑.๑.๓ ค่าพาหนะในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ๒๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท
(ค่าแท็กซี่และค่าตัวเครื่องบิน)
- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ
 - ๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 - ๓ อัตรา ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 - ๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
 - ๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
 - เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
 - ๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- ๑.๑.๔ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาและฝึกอบรม ๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท
ที่หน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐและเอกชนเป็นผู้จัด
- ๑.๑.๕ ค่าจัดจ้างเหมาบริการรถยนต์ ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
(๒,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน)
- ๑.๑.๖ ค่าน้ำมัน ๒๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท
(๔,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน)

๑.๒ ค่าวัสดุ ๐.๐๐ บาท

๑.๒.๑ วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ไม่ได้ขอ
ตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด
ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็น
จากสำนักบริหารทรัพย์สินของสำนักงานอัยการสูงสุด

รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายเข้มชัย ชุตินวงศ์)

อัยการสูงสุด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง และอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ	<p>๑. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น</p> <p>๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้</p> <p>๑.๑.๑ การตรวจสอบรายงานการเงินสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) งบทดลอง</p> <p>(๒) รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง</p> <p>(๓) รายงานสถานะการใช้จ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) รายงานแสดงการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๑ - ๓๑ ม.ค. ๖๒	๗/๗๐	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภา ปิยะดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวัดกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง	<p>๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑ - ๖ มี.ค. ๖๒</p> <p>๒ - ๕ ก.ย. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๘</p> <p>๗/๕๖</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	<p>๑.๑.๓ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของการฌาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๑๕ ก.พ. ๖๒</p>	<p>๗/๗๗</p>	<p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	<p>๑.๑.๔ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๘ - ๒๘ ก.พ. ๖๒</p>	<p>๗/๖๓</p>	<p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>
อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย	<p>๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๘ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘</p> <p>(๒) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๓</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑ - ๙ พ.ย. ๖๑</p> <p>๑๙ - ๓๐ พ.ย. ๖๑</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๔๙</p> <p>๗/๗๐</p> <p>๗/๑๑๙</p>	
อธิบดีอัยการ สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ , อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีคุ้มครองฯ และผู้อำนวยการสำนักการคลัง	<p>๑.๑.๖ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของศูนย์บัญชาการแก้ไขปัญหาการทำการประมงผิดกฎหมาย (ศปมผ.) ระยะที่ ๗ (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ที่สำนักงานอัยการสูงสุดได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน ๗,๓๘๒,๒๐๐.๐๐ บาท</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๒ - ๑๖ พ.ย. ๖๑</p>	<p>๗/๓๕</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	<p>๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๑.๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจสอบภายในโดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย เพื่อส่งให้สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผล สำนักงานวิชาการภายในเดือนตุลาคม)</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑๗ - ๒๔ ต.ค. ๖๑	๗/๓๕	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p>
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	<p>๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่งภายในไตรมาสแรก ของปีงบประมาณถัดไป)</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๕ - ๓๑ ต.ค. ๖๑	๗/๓๕	<p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>
ผอ.สพภ., อพอ, อกอ., อตป., อป., อนย., อว., อคกส., อคปญ., อคพศ., อคส., อคย., อคข., อคศท., อคอส., อค., อคต., อคร., อบค., อยพต., อคพ., อคพต., อคพธ., อคภ., อคล., อคช., อคป., อคร., อคตส., อกส., อชช., อคปท., อคณ., ผอ.สบกส., ผอ.สตน., ผอ.สพร., อภ. ๑-๙, อคศสภ. ๑-๙, อครภ. ๑-๙, อคปทภ. ๑-๙, อคป.รย., อคป.นม, อคป.อบ, อคป.ขก, อคป.อด, อคป.ชม, อคป.พล, อคป.นว, อคป.พบ, อคป.นศ, อคป.สข	<p>๑.๒.๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานอัยการสูงสุดโดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (รายงานระดับหน่วยรับตรวจ/ระดับองค์กร ประกอบด้วย ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๑ , ๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๒ และ ๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๓ รายงานระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และ ๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒)</p>	๑ ครั้ง/ปี	๓ - ๑๘ ต.ค. ๖๑	๗/๗๗	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน	๑.๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ของสำนักงานอัยการสูงสุด ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประจำปีไตรมาสที่ ๔ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓	๔ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓ ครั้งที่ ๔	๑ - ๕ ต.ค. ๖๑ ๑๑ - ๑๘ ม.ค. ๖๒ ๑๗ - ๓๐ เม.ย. ๖๒ ๑ - ๘ ก.ค. ๖๒ รวม	๗/๓๕ ๗/๔๒ ๗/๗๐ ๗/๔๒ ๗/๑๘๙	๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน ๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธวัช นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ , อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด และผู้อำนวยการสำนักการคลัง	๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ หมายเหตุ : หนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ รายงานอัยการสูงสุดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วัน หลังสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป	๔ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓ ครั้งที่ ๔	๘ - ๑๖ ต.ค. ๖๑ ๒ - ๑๐ ม.ค. ๖๒ ๑ - ๑๒ เม.ย. ๖๒ ๙ - ๑๙ ก.ค. ๖๒ รวม	๗/๔๒ ๗/๔๙ ๗/๖๓ ๗/๔๙ ๗/๒๐๓	๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน	๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้ รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒ รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒	๒ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒	๗ - ๑๒ มี.ค. ๖๒ ๖ - ๑๑ ก.ย. ๖๒ รวม	๗/๒๘ ๗/๒๘ ๗/๕๖	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการสำนักงานคณะกรรมการอัยการ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม และผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง	<p>๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด และแพ่ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑๓ - ๑๘ มี.ค. ๖๒</p> <p>๑๒ - ๑๖ ก.ย. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๑</p> <p>๗/๔๙</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจริญเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ , อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด , อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ , ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน และผู้อำนวยการสำนักการคลัง	<p>๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค่างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประกอบด้วยรายการตรวจสอบ</p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค</p> <p>(๒) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค</p> <p>(๓) การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอกงบประมาณ)</p> <p>(๔) สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑๙ - ๒๑ มี.ค. ๖๒</p> <p>๑๗ - ๑๙ ก.ย. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๑</p> <p>๗/๒๑</p> <p>๗/๔๒</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจริญเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
หัวหน้าหน่วยงานสำนักงานอัยการส่วนราชการส่วนกลางและส่วนราชการต่างจังหวัด	<p>๑.๒.๙ ตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนวยการคดีชั้นสุตรพลิกศพและศูนย์อำนวยการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการของข้าราชการตุลาการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒</p> <p>หมายเหตุ : หนังสือสำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ส่วนที่ ๑๑๖ (งป)/ว ๑๗๓ ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายค่าตอบแทนเกี่ยวกับการชั้นสุตรพลิกศพ และการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการ ข้อ ๕ ให้สำนักงานตรวจสอบภายใน กำกับ ดูแล และตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนวยการคดีชั้นสุตรพลิกศพและศูนย์อำนวยการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการของข้าราชการตุลาการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑๙ - ๒๘ ธ.ค. ๖๑</p> <p>๑๙ - ๓๐ ส.ค. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๕๖</p> <p>๗/๗๐</p> <p>๗/๑๒๖</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
อธิบดีอัยการสำนักงานคดีปราบปรามการทุจริตและอธิบดีอัยการสำนักงานคณะกรรมการอัยการ	<p>๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>(๑) โครงการวางแผนอัตรากำลังของข้าราชการอัยการ สำนักงานอัยการสูงสุด วงเงินงบประมาณ ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p> <p>(๒) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต กิจกรรมเพิ่มศักยภาพของพนักงานอัยการในการดำเนินคดีอาญาเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชั่น วงเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๒๒ - ๒๖ มี.ค. ๖๒</p> <p>๒๐ - ๒๔ ก.ย. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๑</p> <p>๗/๒๑</p> <p>๗/๔๒</p>	

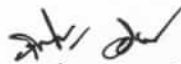
ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการภาค ๖ สำนักงานอัยการภาค ๖ และอัยการจังหวัดสุโขทัย สำนักงานอัยการจังหวัดสุโขทัย</p>	<p>หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้ รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒ รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒</p> <p>๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน อัยการจังหวัดสุโขทัย พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๘๘,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p> <p>๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๑๖ ส.ค. ๖๒</p>	<p>๗/๗๗</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน ๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
<p>อธิบดีอัยการสถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายอัยการ, ผู้อำนวยการ สำนักฝึกอบรม, อัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผล การฝึกอบรม และอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม</p>	<p>๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรม สำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๒๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๒</p>	<p>๗/๔๙</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีอาญา และผู้อำนวยการสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร</p>	<p>๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข และการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล</p> <p>๑.๕.๑ การตรวจสอบไอที (IT Audit) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ระบบสารบบคดีอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๓ - ๓๑ พ.ค. ๖๒</p>	<p>๗/๙๘</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัมหิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
<p>อธิบดีอัยการภาค ๗ สำนักงานอัยการภาค ๗ อัยการจังหวัดเพชรบุรี สำนักงานอัยการจังหวัดเพชรบุรี</p>	<p>๑.๖.๑ การตรวจสอบการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงาน คดีปกครองเพชรบุรี พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๗๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๓ - ๑๔ มิ.ย. ๖๒</p>	<p>๗/๗๐</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักการคลัง	<p>๒. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น ตัวอย่างเช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และการฝึกอบรม เป็นต้น</p> <p>๒.๑ การให้คำปรึกษาแนวทางการปฏิบัติงานทางบัญชีในระบบ GFMS เพื่อรองรับการรับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีแบบทั้งจำนวน (แบบใหม่) ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ถึงปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑๗ - ๒๘ มี.ย. ๖๒	๗/๗๐	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวัดกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง	<p>๓. ตรวจติดตามผล (Monitoring Auditing) การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้น หน่วยรับตรวจสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ</p> <p>๓.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๐ พ.ค. ๖๒	๗/๕๖	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>สำนักการคลัง , สำนักบริหารทรัพย์สิน และสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม</p>	<p>๓.๒ การตรวจการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>หมายเหตุ : รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๑ - มีนาคม ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๒๗ - ๒๙ มี.ค. ๖๒</p> <p>๒๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๑</p> <p>๗/๒๘</p> <p>๗/๔๙</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภา ปิยะดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
	<p>รวมความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ และจำนวนคน/วัน ทั้งสิ้น</p>	<p>๓๗ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒</p>	<p>๑,๗๔๓</p>	

หมายเหตุ การนับจำนวนวัน ไม่นับวันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ , วันหยุดนักขัตฤกษ์ และวันหยุดตามมติคณะรัฐมนตรี
จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๔๙ วัน (๑,๗๔๓/๗) : ๑ คน


(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ
ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน