



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐- ๕๑ และ ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗

ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๕๑

วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑)

กราบเรียน อัยการสูงสุด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบ และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย และหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ด่วนที่สุด ที่ อส ๐๐๐๑.๒/๓๓๔ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๑ อัยการสูงสุดได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบแล้ว นั้น

เนื่องจากตามหนังสือสำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุดลับ ที่ อส ๐๐๐๑.๑(กค)/๒๒๙๔ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานอัยการสูงสุด แจ้งว่าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีหนังสือลับ ที่ ตผ ๐๐๔๔/๒๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑ สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๘ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ของสำนักงานอัยการสูงสุด ผลปรากฏว่ามีข้อบกพร่องเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตาม ประมวลรัษฎากร ระเบียบสำนักงานอัยการสูงสุดว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๕๔ ระเบียบสำนักงานอัยการสูงสุดว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๕๔ ระเบียบสำนักงานอัยการสูงสุดว่าด้วยการดำเนินคดีแพ่งของพนักงานอัยการ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดความเสียหาย และให้เร่งดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องและควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีกตามข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ แล้วรายงานให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายในกำหนด และมีข้อเสนอแนะให้สำนักงานตรวจสอบภายในติดตามผลการดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อน ตรวจสอบการเก็บรักษา การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และการจัดทำบัญชีคุมวัสดุอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการแก้ไขเกี่ยวกับเงินสดตามบัญชีของสำนักงานอัยการจังหวัดนครนายก ที่มียอดยกมาค้างนานโดยไม่มีตัวเงินให้ตรวจสอบ จำนวน ๘๘,๙๕๗.๕๐ บาท ดังนั้น จึงให้สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน แล้วส่งผลการดำเนินการให้สำนักการคลังทราบโดยด่วน ภายในวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อรายงานให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบต่อไป จึงมีผลทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในต้องทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) ต่อไป

/บัดนี้...

บัดนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) โดยได้นำเรื่องที่ตรวจสอบในรายการปรับแผนการตรวจสอบไประบุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) แนบท้าย

พิจารณาแล้ว เห็นควรส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ, ให้กรมบัญชีกลางทราบ, ให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องในสังกัดสำนักงานอัยการสูงสุดทราบต่อไป

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และลงนามในรายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒, แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑), หนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน, หนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง, หนังสือถึงอธิบดีอัยการภาค ๒, หนังสือถึงอธิบดีอัยการภาค ๔ และหนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานบริหารกิจการสำนักงานอัยการสูงสุด ที่แนบมาพร้อมนี้

(นายจรัสวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

(นายภิญโญ อินทรภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

- อนุมัติตามเสนอ
- ลงนามแล้ว

(นายเข็มชัย ชูติวงศ์)

อัยการสูงสุด

รายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑)  
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> ผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑)</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๑ - ๖ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๒๘</p>	<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อัยการจังหวัดนครนายก สำนักงานอัยการจังหวัดนครนายก ผู้อำนวยการสำนักการคลัง และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๒.๓ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ประกอบด้วย ๒.๓.๑ ติดตามผลการดำเนินการแก้ไขข้อคลาดเคลื่อนการจัดทำบัญชีและงบการเงินมีข้อคลาดเคลื่อนอย่างมีสาระสำคัญ ๒.๓.๒ ตรวจสอบการเก็บรักษา การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และการจัดทำบัญชีวัสดุ ๒.๓.๓ ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการแก้ไขเกี่ยวกับเงินสดตามบัญชีของสำนักงานอัยการจังหวัดนครนายกที่มียอดยกมาค้างนานโดยไม่มีตัวเงินให้ตรวจสอบ จำนวน ๘๘,๙๕๗.๕๐ บาท</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๑๔๗</p>

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑. นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b></p> <p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b></p> <p>๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑)</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑. นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๗ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๒๘</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธวัช นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> <li>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๗. นางสาวมนัสชนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</li> </ol> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม และผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบ ทางละเมิดและแพ่ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑)</p>	

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๑๓ - ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๒๘</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> <li>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</li> </ol> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการต่างจังหวัด อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ</p>	

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p>ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน และผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b></p> <p>๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๑) ประกอบด้วยรายการตรวจสอบ</p> <p>(๑) การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค</p> <p>(๒) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค</p> <p>(๓) การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอก งบประมาณ)</p> <p>(๔) สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b></p> <p>๑๙ - ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b></p> <p>๗/๒๑</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภา ปิยะดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p>๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนันท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีปราบปรามการทุจริต และอธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการ สำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑) โครงการวางแผนอัตรากำลังของข้าราชการอัยการ สำนักงานอัยการสูงสุด วงเงินงบประมาณ ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : ครั้งที่ ๑</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๒๒ - ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๒๑</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b> ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p>	



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันหิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนันท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> ผู้อำนวยการสำนักการคลัง ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน และผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๓.๒ การตรวจการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐ (ครั้งที่ ๑)</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๒๗ - ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๒๘</p>	


แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b></p> <p>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันท์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b></p> <p>อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีอาญา ผู้อำนวยการสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b></p> <p>๑.๕.๑ การตรวจสอบไอที (IT Audit) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ระบบสารบบคดีอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b></p> <p>อธิบดีอัยการภาค ๔ สำนักงานอัยการภาค ๔ อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b></p> <p>๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๘ (ครั้งที่ ๑)</p> <p>(๒) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๓ (ครั้งที่ ๒)</p>

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับปรุงใหม่)
<p>ความถี่ในการตรวจสอบ : ๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ : ๑๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒</p> <p>จำนวนคน/วัน : ๗/๙๘</p> <p>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> <li>๖. นายณัฐพงศ์ สันต์วิิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> </ol>	<p>(๓) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๘ (ครั้งที่ ๓)</p> <p>(๔) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๘ (ครั้งที่ ๔)</p> <p>ความถี่ในการตรวจสอบ : ๔ ครั้ง/ปี</p> <p>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ : ๑ - ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๑) ๑๙ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๒) ๑๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๓) ๓ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒ (ครั้งที่ ๔)</p> <p>จำนวนคน/วัน : ๗/๔๙ , ๗/๗๐ , ๗/๙๘ , ๗/๑๔๐</p> <p>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> </ol>


แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p>๗. นางสาวมนัสชนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการภาค ๗ สำนักงานอัยการภาค ๗ อัยการจังหวัดเพชรบุรี สำนักงานอัยการจังหวัดเพชรบุรี</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๖.๑ การตรวจสอบการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างอาคาร สำนักงานคดีปกครองเพชรบุรี พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้าง ประกอบ ภายในวงเงิน ๗๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๓ - ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๗๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b> ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	<p>๖. นายณัฐพงศ์ สันต์วิทิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
<p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันต์วิทตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนันท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการ ภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๒.๑ การให้คำปรึกษาแนวทางการปฏิบัติงานทางบัญชี ในระบบ GFMS เพื่อรองรับการรับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีแบบทั้งจำนวน (แบบใหม่) ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ถึงปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๑ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๑๗ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๗๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b> ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p>	

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับใหม่)
๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖. นายณัฐพงศ์ สันทวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗. นางสาวมนัสชนันท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	

ลงชื่อ.....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
 (นายปชญโณ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ  
 ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....  ..... ผู้อนุมัติ  
 (นายเข็มชัย ชุตินวงศ์)  
 อัยการสูงสุด

**สำนักงานอัยการสูงสุด**  
**สำนักงานตรวจสอบภายใน**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑)**

**วิสัยทัศน์สำนักงานตรวจสอบภายใน (Vision)**

เป็นผู้นำด้านงานตรวจสอบภายในที่ได้มาตรฐานสากล คงไว้ซึ่งความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน

**พันธกิจสำนักงานตรวจสอบภายใน (Mission)**

ตรวจสอบและประเมินการบริหารจัดการทรัพยากรของสำนักงานอัยการสูงสุดตามกระบวนการมาตรฐานสากล และเป็นที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรสำนักงานอัยการสูงสุด

**วัตถุประสงค์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน**

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างอิสระ ด้วยความเที่ยงธรรมแก่สำนักงานอัยการสูงสุด
๒. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุดให้บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการ 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. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

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., อชช., 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. อัยการจังหวัดนครนายก สำนักงานอัยการจังหวัดนครนายก
๖. อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ
๗. อัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม
๘. อัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม
๙. ผู้อำนวยการสำนักฝึกอบรม
๑๐. ผู้อำนวยการสำนักการคลัง
๑๑. ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน
๑๒. ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ
๑๓. 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 ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

๑.๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงินสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ประกอบด้วย

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

เวลาที่ใช้ ๗๐ วัน

๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๒๘ 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 ๓๕๗ วัน

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

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

รวม ๖๓๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๒๙ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร

๑.๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน โดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย เพื่อส่งให้สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลสำนักงานวิชาการ ภายในเดือนตุลาคม)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่งภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานอัยการสูงสุด โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (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)

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 การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๒๘ วัน

๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบตามและแผนปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๒๑ วัน

๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๒๑ วัน

๑.๒.๙ ตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนวยการคดีชั้นสุตร พลิกศพและศูนย์อำนวยการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการของข้าราชการตุลาการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๑๒๖ วัน

รวม ๗๓๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔๒.๓๔ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

### ๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต กิจกรรมเพิ่มศักยภาพของพนักงานอัยการในการดำเนินคดีอาญาเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน วงเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้

๒๑

วัน

๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการจังหวัดสุโขทัย พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๘๘,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๗๗ วัน

รวม ๙๘ วัน คิดเป็นร้อยละ ๕.๖๕ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

### ๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing)

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรมสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

รวม ๔๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๘๒ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๒. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing) การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้น หน่วยรับตรวจสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ

๒.๑ การตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

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

เวลาที่ใช้ ๒๘ วัน

๒.๓ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เวลาที่ใช้ ๑๔๗ วัน

รวม ๒๒๔ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๒.๙๐ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

#### ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - เดือนกันยายน ๒๕๖๒

รวมเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑,๗๓๖ วัน (๒๔๘ วัน X ๗ คน)

#### ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๖๒

#### บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ/ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                   |               |   |
|-------------------|---------------|---|
| ๑. นายภิญโญ       | อินทรภักดี    | นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ<br>ปฏิบัติการบริหารในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน |
| ๒. นายจิระวัฒน์   | อมรกุลธนวัฒน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ<br>รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ      |
| ๓. นางสาวสุภี     | เปี้ยดำรงค์   | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  |
| ๔. นางสาวกนกวรรณ  | เจียมเจริญ    | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  |
| ๕. นางจิรพรรณ     | กันยะมี       | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ  |
| ๖. นายณัฐพงศ์     | สันท์วิตตกุล  | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  |
| ๗. นางสาวมนัสสนท์ | 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  
(๒,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน) ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๑.๑.๖ ค่าน้ำมัน  
(๔,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน) ๒๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

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

(นายเข็มชัย ชุตินวงศ์)

อัยการสูงสุด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑)  
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง 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 อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สิ้นทวีตฤกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>



ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง	๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	๒ - ๕ ก.ย. ๖๒	๗/๒๘	๑.นายภิญโญ อินทรภักดี
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	๑.๑.๓ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของการฌาปนกิจสงเคราะห์สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ ก.พ. ๖๒	๗/๗๗	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	๑.๑.๔ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการสำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	๑๘ - ๒๘ ก.พ. ๖๒	๗/๖๓	๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
อธิบดีอัยการภาค ๔ สำนักงานอัยการภาค ๔ อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย	๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๘ ประกอบด้วย	๓ ครั้ง/ปี			๓.นางสาวสุภี เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	(๑) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘	ครั้งที่ ๑	๑ - ๙ พ.ย. ๖๑	๗/๔๙	๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	(๒) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๓	ครั้งที่ ๒	๑๙ - ๓๐ พ.ย. ๖๑	๗/๗๐	๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
	(๓) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๓	ครั้งที่ ๓	๑๓ - ๓๑ พ.ค. ๖๒	๗/๙๘	๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	(๔) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๔๘ - ๒๕๕๘	ครั้งที่ ๔	๓ - ๒๘ มิ.ย. ๖๒	๗/๑๔๐	๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
			รวม	๗/๓๕๗	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการ สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ , อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีค้ามนุษย์ และผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง	<p>๑.๑.๖ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของศูนย์บัญชาการแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย (ศปมผ.) ระยะที่ ๗ (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ที่สำนักงานอัยการสูงสุดได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวนเงิน ๗,๓๘๒,๒๐๐.๐๐ บาท</p> <p>๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑๒ - ๑๖ พ.ย. ๖๑	๗/๓๕	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p> <p>๓.นางสาวสุกี้ เปี้ยดำรงค์</p>
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	<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>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัตหัตถิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข</p>
ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	<p>๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่งภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป)</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๕ - ๓๑ ต.ค. ๖๑	๗/๓๕	<p>เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>ผอ.สพภ., อพอ, อกอ., อตป., อป., อนย., อว., อคกส., อคปญ., อคพศ., อคส., อคย., อคช., อคศท., อคอส., อค., อคต., อคธ., อบค., อยพต., อคพ., อคพต., อคพธ., อคภ., อคค., อคช., อคป., อคร., อคศส., อกส., อชช., อคปท., อคม., ผอ.สบกส., ผอ.สทน., ผอ.สพร., อภ. ๑-๙, อคศสภ. ๑-๙, อครม. ๑-๙, อคปทภ. ๑-๙, อคป.รย, อคป.นม, อคป.อบ, อคป.ชก, อคป.อต, อคป.ชม, อคป.พล, อคป.นว, อคป.พบ, อคป.นศ, อคป.สช</p> <p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p>	<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 <u>รายงานระดับส่วนงานย่อย</u> ประกอบด้วย ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และ ๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒)</p> <p>๑.๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ของสำนักงานอัยการสูงสุด ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประจำปีไตรมาสที่ ๔ และปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๔ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p> <p>ครั้งที่ ๓</p> <p>ครั้งที่ ๔</p>	<p>๓ - ๑๘ ธ.ค. ๖๑</p> <p>๑ - ๕ ต.ค. ๖๑</p> <p>๑๑ - ๑๘ ม.ค. ๖๒</p> <p>๑๗ - ๓๐ เม.ย. ๖๒</p> <p>๑ - ๘ ก.ค. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๗๗</p> <p>๗/๓๕</p> <p>๗/๔๒</p> <p>๗/๗๐</p> <p>๗/๔๒</p> <p>๗/๑๘๙</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนะวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p> <p>๓.นางสาวสุกีย์ เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัณฑ์วิศิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสนันท์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>
<p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ , อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยมิเกลีย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด และผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p>	<p>๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือสำนักงบประมาณ ตัวหนังสือที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ รายงานอัยการสูงสุดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วัน หลังสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบ</p>	<p>๔ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p> <p>ครั้งที่ ๓</p> <p>ครั้งที่ ๔</p> <p>รวม</p>	<p>๘ - ๑๖ ต.ค. ๖๑</p> <p>๒ - ๑๐ ม.ค. ๖๒</p> <p>๑ - ๑๒ เม.ย. ๖๒</p> <p>๙ - ๑๙ ก.ค. ๖๒</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๔๒</p> <p>๗/๔๙</p> <p>๗/๖๓</p> <p>๗/๔๙</p> <p>๗/๒๐๓</p>	

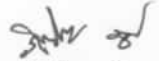
ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๔ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๔ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p> <p>อธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม และผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป</p> <p>๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๖ - ๑๑ ก.ย. ๖๒</p> <p>๑๒ - ๑๖ ก.ย. ๖๒</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๑</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p>
<p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๔ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๔ , อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด , อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ , ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน และผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p>	<p>๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ 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>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๗ - ๑๙ ก.ย. ๖๒</p>	<p>๗/๒๑</p>	<p>๓.นางสาวสุกัญญา เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัมหัตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนันท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
<p>หัวหน้าหน่วยงานสำนักงานอัยการ ส่วนราชการส่วนกลาง</p>	<p>๑.๒.๙ ตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนวยการ คดีชั้นสูงตรพลีกศและศูนย์อำนวยการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการ</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑</p>	<p>๑๙ - ๒๘ ธ.ค. ๖๑</p>	<p>๗/๕๖</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>และส่วนราชการต่างจังหวัด</p> <p>อธิบดีอัยการสำนักงานคดีปราบปรามการทุจริตและอธิบดีอัยการสำนักงานคณะกรรมการอัยการ</p>	<p>ของข้าราชการธุรการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือสำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ส่วนที่ ๑๑ สส ๐๐๐๖(งป)/ว ๑๗๓ ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติและการเบิกจ่ายค่าตอบแทนเกี่ยวกับการชั้นสูตรพลศึกษา และการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการ ข้อ ๕ ให้สำนักงานตรวจสอบภายใน กำกับ ดูแล และตรวจสอบการอยู่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์อำนาจการคดีชั้นสูตรพลศึกษาและศูนย์อำนาจการคุ้มครองเด็กในคดีอาญานอกเวลาราชการ ของข้าราชการธุรการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ หรือบุคคลที่สำนักงานอัยการสูงสุดจ้างตามสัญญาเพื่อปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</b> เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงาน มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงานโครงการ ตามแผนปฏิบัติการของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>(๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต กิจกรรมเพิ่มศักยภาพของพนักงานอัยการในการดำเนินคดีอาญาเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน วงเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p>	<p>ครั้งที่ ๒</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๙ - ๓๐ ส.ค. ๖๒</p> <p>รวม</p> <p>๒๐ - ๒๔ ก.ย. ๖๒</p>	<p>๗/๗๐</p> <p>๗/๑๒๖</p> <p>๗/๒๑</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาราชการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี</p> <p>นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สิ้นหวัดตกุล</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนันท์ อ่วมสุข</p> <p>เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการภาค ๖ สำนักงานอัยการภาค ๖ และอัยการจังหวัดสุโขทัย สำนักงานอัยการจังหวัดสุโขทัย	<p>๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการจังหวัดสุโขทัย พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๘๘,๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p> <p>๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๖ ส.ค. ๖๒	๗/๗๗	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ</p>
ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง	<p>๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรม สำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>๒. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing) การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้น หน่วยรับตรวจสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๒	๗/๔๙	<p>๓.นางสาวสุกี้ เปี้ยตำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสน์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>
สำนักงานการคลัง , สำนักบริหารทรัพย์สิน และสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม	<p>๒.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒</p> <p>๒.๒ การตรวจการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๐ พ.ค. ๖๒	๗/๔๒	
		๑ ครั้ง/ปี	๒๕ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	๗/๒๘	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อัยการจังหวัดนครนายก สำนักงานอัยการจังหวัดนครนายก ผู้อำนวยการสำนักงานการคลัง ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน	๒.๓ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประกอบด้วย ๒.๓.๑ ติดตามผลการดำเนินการแก้ไขข้อคลาดเคลื่อน การจัดทำบัญชีและงบการเงินมีข้อคลาดเคลื่อนอย่างมีสาระสำคัญ ๒.๓.๒ ตรวจสอบการเก็บรักษา การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ และการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ ๒.๓.๓ ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการแก้ไขเกี่ยวกับเงินสดตามบัญชีของสำนักงานอัยการจังหวัดนครนายก ที่มียอดยกมาค้างนานโดยไม่มีตัวเงินให้ตรวจสอบ จำนวน ๘๘,๙๕๗.๕๐ บาท  รวมความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ และจำนวนคน/วัน ทั้งสิ้น	๑ - ๓๑	๑ - ๓๑ มี.ค. ๖๒	๗/๑๔๗	
		๓๐ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	๑,๗๓๖	

หมายเหตุ การนับจำนวนวัน ไม่นับวันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ , วันหยุดนักขัตฤกษ์ และวันหยุดตามมติคณะรัฐมนตรี  
จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๔๘ วัน (๑,๗๓๖/๗) : ๑ คน

  
(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ  
ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน