กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)

๕. เพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมและหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ มีดังนี้

๑. การตรวจสอบภายในหน่วยงานภารกิจจัดเก็บรายได้ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ตลอดจนครอบคลุมถึงระบบการควบคุม และระบบการกำกับดูแลของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑.๑ ฝ่ายบริการศุลกากรที่ ๒ ส่วนบริการศุลกากรพระสมุทรเจดีย์ สกท.

๑.๒ ฝ่ายบริการศุลกากรที่ ๑ ส่วนบริการศุลกากรสมุทรปราการ สกท.

๑.๓ ด่านศุลกากรภูเก็ต

๑.๔ ด่านศุลกากรเชียงของ

๒. การตรวจสอบโครงการ/แผนงาน และการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่ โครงการก่อสร้างสำนักงานศุลกากรมาบตาพุด และอาคารที่พักอาศัย พร้อมสิ่งปลูกสร้างประกอบ ณ ตำบลแม่น้ำคู้ อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง ๑ แห่ง

๓. การตรวจสอบตามนโยบายหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ การสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบเรื่อง e-Payment

๔. การตรวจสอบตามระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประมวลระเบียบปฏิบัติ หนังสือสั่งการหรือหนังสือแจ้งเวียนที่เกี่ยวข้อง (การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ประกอบด้วย

๔.๑ การ...

๔.๑ การรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในกรมศุลกากร

๔.๒ การสอบทานรายงานตรวจตัดปีของสำนักงานศุลกากรภาคและการสรุปรายงานผลการสอบทานรายงานตรวจตัดปีของสำนักงานศุลกากรภาคในภาพรวม

๔.๓ การตรวจสอบบัญชีและของกลางคงเหลือ ส่วนของกลาง กองสืบสวนและปราบปราม

๔.๔ การตรวจสอบปริมาณการพิมพ์และการจ่ายใบเสร็จรับเงิน

๔.๕ การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกรับเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง

๔.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๔.๗ การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (กบข.)

๔.๘ การตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการกรมศุลกากร

๕. การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ ตามประกาศกรมศุลกากร เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ พ.ศ. ๒๕๕๕ (Information Technology Auditing)

๖. อื่น ๆ ประกอบด้วย

๖.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๖.๒ การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง และคณะกรรมการตรวจสอบราชการประจำกระทรวงการคลัง

๖.๓ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๔ เดือน

๖.๔ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๗๑

๖.๕ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๖.๖ กิจกรรมการทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน

๖.๗ การบริการให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่กรมศุลกากร

๖.๘ การจัดส่งข้อมูล/แผน/รายงาน/เอกสารหรือรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง

๖.๙ การสรุปการสอบทานรายงานตรวจสอบและรับรองบัญชีหน่วยเบิก-จ่ายของส่วนบริหารงบประมาณและบัญชี สำนักงานเลขานุการกรม

๖.๑๐ การสอบทานรายงานสรุปผลการสอบทานยอดรับเงินและนำส่งรายได้ของหน่วยจัดเก็บ (กตน.๑๐๓)

๖.๑๑ การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

อนึ่ง กิจกรรมตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปริมาณงานตามแผน คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๒๑ ของจำนวนคนวันทั้งหมด รายละเอียดปรากฏตามกิจกรรม/หน่วยงานทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำหรับการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑.	นางสุมาลี	ดลสุขวงศาวัฒน์	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒.	นางอัญชลี	รื่นภาคธรรม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ ๑
๓.	นางสาวพัชรี	สุขสวัสดิ์	หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ ๒
๔.	นางสาวพัชพร	เม่งช่วย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕.	นางสาวกมลวรรณ	ปรางสาท	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖.	นางนิภาพร	วังอาจ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗.	นางสาววรรณวิมล	ญาดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๘.	นางสาวกรรณิการ์	ท่าชอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๙.	นางสาวบุษรา	จันทร์ลอย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๐.	นางสาวสุลัยฬา	ตาเฮ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๑.	นางสาวจุไรรัตน์	ไสยศาสตร์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๒.	นางสาวฐิตาภรณ์	เป้าน้อย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๓.	นายบุญสลัก	อายุสม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๔.	นางสาวนวลผ่อง	บุญเนือง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๑๕.	นายพิสิษฐ์	ภูเดนผา	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๑๖.	- ว่าง -		เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

งบประมาณ

ประมาณการค่าใช้จ่ายที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร จำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๑๓,๕๐๐.- บาท (สามแสนหนึ่งหมื่นสามพันห้าร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการของงบดำเนินงาน ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง

- ตรวจสอบแผนงาน/โครงการ และตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
- ตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจในส่วนกลางและภูมิภาค

๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง

- การตรวจสอบแผนงาน/โครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง	๖,๐๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ	๑๔,๔๐๐.- บาท
รวม	๒๐,๔๐๐.- บาท

๑.๒ ค่าที่พัก

- การตรวจสอบแผนงาน/โครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๔,๐๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ	๕๗,๖๐๐.- บาท
รวม	๘๑,๖๐๐.- บาท

๑.๓ ค่าพาหนะ (รถตู้กรมฯ / รถไฟ / รถโดยสารประจำทาง / เครื่องบิน)

- การตรวจสอบแผนงาน/โครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง	๑,๖๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ	๔๘,๐๐๐.- บาท
รวม	๔๙,๖๐๐.- บาท
รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ	**๑๕๑,๖๐๐.- บาท**

๒. ค่าใช้จ่าย...

๒. ค่าใช้จ่ายการอบรม/สัมมนาตามมติคณะรัฐมนตรีและแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ รหัส ๑๒๓๐: การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

๒.๑ หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) จัดโดยกรมบัญชีกลาง ดังนี้

- หลักสูตร Fundamental	๕๓,๙๐๐.- บาท
- หลักสูตร Intermediate	๕๕,๙๐๐.- บาท
- หลักสูตร Advanced	๗,๑๐๐.- บาท
- หลักสูตร Comprehensive	๑๕,๐๐๐.- บาท
รวม	๑๓๑,๙๐๐.- บาท
๒.๒ หลักสูตรอื่น ๆ ที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานภายนอก	๓๐,๐๐๐.- บาท
รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	**๑๖๑,๙๐๐.- บาท**
รวมทั้งสิ้น	**๓๑๓,๕๐๐.- บาท**

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุมาลี ดลสุขวงศาวัฒน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายพชร อนันตศิลป์)
อธิบดีกรมศุลกากร
วันที่ 09 ก.ย. 2565