

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ด้านศุลกากรนครพนม

๑.๒ ส่วนบริการศุลกากร ๒ สำนักงานศุลกากรตรวจสินค้าลาดกระบ้ง

๑.๓ ด้านศุลกากรท่าอากาศยานเชียงใหม่

๒. การตรวจสอบภายในหน่วยงานสนับสนุน การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ได้แก่ กองกฎหมาย

๓. การตรวจสอบโครงการ/แผนงาน และการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่ โครงการก่อสร้างอาคารที่ทำการและอาคารพักอาศัย พร้อมส่วนประกอบอื่น ๆ ของส่วนบริการศุลกากรฉะเชิงเทรา สำนักงานศุลกากรกรุงเทพ ตำบลบางปะกง อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา

๔. การตรวจสอบตามนโยบายหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๔.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ได้แก่ การสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบ เรื่อง e-Payment

๔.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) และการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบโครงการ/แผนงาน เรื่อง แผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร

๕. การตรวจ...

๕. การตรวจสอบตามระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี ประมวลระเบียบปฏิบัติ หนังสือสั่งการ หรือหนังสือแจ้งเวียนที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ประกอบด้วย

๕.๑ การรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร

๕.๒ สอบทานรายงานการตรวจสอบตัดปีของสำนักงานศุลกากรภาคและสรุปรายงานผลสอบทานรายงานตรวจสอบตัดปีของสำนักงานศุลกากรภาคในภาพรวม

๕.๓ การตรวจสอบบัญชีของกลางและของกลางคงเหลือ ส่วนของกลาง กองสืบสวนและปราบปราม

๕.๔ การตรวจสอบปริมาณการพิมพ์และการจ่ายใบเสร็จรับเงิน

๕.๕ การตรวจสอบการใช้รถยนต์ของผู้เลือกเก็บเงินค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง

๕.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๕.๗ การตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการกรมศุลกากร

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

๗. อื่น ๆ ประกอบด้วย

๗.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๗.๒ การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง

๗.๓ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๔ เดือน

๗.๔ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๒

๗.๕ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๗.๖ กิจกรรมการทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน

๗.๗ การบริการให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่กรมศุลกากร

๗.๘ การจัดส่งข้อมูล/แผน/รายงาน/เอกสารหรือรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ (ค.ต.ป.) ประจำปีกระทรวงการคลัง

๗.๙ การสรุปการสอบทานรายงานตรวจสอบและรับรองบัญชีหน่วยเบิกจ่ายของส่วนบริหารงบประมาณและบัญชี สำนักงานเลขาธิการกรม

๗.๑๐ การสอบทานรายงานสรุปผลการสอบทานยอดรับเงินและนำส่งรายได้ของหน่วยจัดเก็บ (กตบ.๑๐๓)

๗.๑๑ การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๗.๑๒ การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

อนึ่ง...

อนึ่ง กิจกรรมตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ปริมาณงานตามแผน คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๓๒ ของจำนวนคนวันทั้งหมด รายละเอียดปรากฏตามกิจกรรม/หน่วยงานทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำหรับการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวสุมาลี	ตลสุขวงศาวัฒน์	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางอัญชลี	รินภาคธรรม	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบปฏิบัติการ ๑
๓. นางสาวพัชรี	สุขสวัสดิ์	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบปฏิบัติการ ๒
๔. นางสาวกมลวรรณ	ปรางสา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๕. นางสาวพัชพร	เม่งช่วย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. นางนิภาพร	วังอาจ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาววรรณวิมล	ญาติ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๘. นางสาวกรรณิการ์	ท่าชอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๙. นางสาวบุษรา	จันทร์ลอย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๐. นางสาวสุลลียา	ตาเฮ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๑. นางสาวจุไรรัตน์	ไสยศาสตร์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวฐิตาภรณ์	เป้าน้อย	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๓. นายบุญสลัก	อายุสม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๔. นายพิสิษฐ์	ภูเคนผา	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๑๕. นางสาวศรีจันทร์	ต้นปาลี	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๑๖. - วาง -		เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

งบประมาณ

ประมาณการค่าใช้จ่ายที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร จำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๐๐,๑๘๐.- บาท (สามแสนหนึ่งร้อยแปดสิบบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการของงบดำเนินงาน ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง

- ตรวจสอบแผนงาน/โครงการ และตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
- ตรวจสอบภายในหน่วยงานภารกิจจัดเก็บรายได้

๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง

- การตรวจสอบภายในหน่วยงานภารกิจจัดเก็บรายได้ ๑๗,๒๘๐.- บาท
- รวม ๑๗,๒๘๐.- บาท

๑.๒ ค่าที่พัก

- การตรวจสอบภายในหน่วยงานภารกิจจัดเก็บรายได้ ๕๗,๖๐๐.- บาท
- รวม ๕๗,๖๐๐.- บาท

๑.๓ ค่าพาหนะ (รถตู้กรมฯ / รถไฟ / รถโดยสารประจำทาง / เครื่องบิน)

- การตรวจสอบแผนงาน/โครงการและการจัดซื้อจัดจ้าง ๒,๘๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยงานภารกิจจัดเก็บรายได้ ๖๐,๐๐๐.- บาท
- รวม ๖๒,๘๐๐.- บาท

รวมค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

๑๓๗,๖๘๐.- บาท

๒. ค่าใช้จ่าย...

๒. ค่าใช้จ่ายการอบรม/สัมมนาตามมติคณะรัฐมนตรีและแนวทางการประกันคุณภาพงาน
ตรวจสอบภายในภาครัฐ รหัส ๑๒๓๐: การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

๒.๑ หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) จัดโดยกรมบัญชีกลาง
ดังนี้

- หลักสูตร Fundamental	๖๑,๖๐๐.- บาท
- หลักสูตร Intermediate	๕๕,๙๐๐.- บาท
- หลักสูตร Comprehensive	๑๕,๐๐๐.- บาท
รวม	๑๓๒,๕๐๐.- บาท

๒.๒ หลักสูตรอื่น ๆ ที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานภายนอก ๓๐,๐๐๐.- บาท

รวมค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ๑๖๒,๕๐๐.- บาท

รวมทั้งสิ้น ๓๐๐,๑๘๐.- บาท

ลงชื่อ.....^{๕๒}.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุมาลี ดลสุขวงศาวัฒน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายพชร อนันตศิลป์)
อธิบดีกรมศุลกากร
วันที่.....๐๖ ก.ย. ๒๕๖๖.....