

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance)
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมและหน่วยรับตรวจที่กำหนดเข้าตรวจสอบ มีดังนี้

๑. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) โครงการก่อสร้างด่านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ
๒. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)
 - ๒.๑ การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจในส่วนกลางและภูมิภาค
 - ด้านศุลกากรแม่สอด
 - ด้านศุลกากรคลองใหญ่
 - ส่วนบริการศุลกากรสำโรงใต้ สกท.
 - สำนักสิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร
 - ๒.๒ สอบทานรายงานตรวจประจำปีของสำนักงานศุลกากรภาค
 - ๒.๓ ตรวจสอบบัญชีและของกลางคงเหลือ
 - ๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) โครงการก่อสร้างด่านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ
 - ๒.๕ การตรวจติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
 - ๒.๖ การติดตามและประเมินผลตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ของกรมศุลกากร
 - ๒.๗ ตรวจสอบปริมาณการพิมพ์และจ่ายใบเสร็จรับเงิน
 - ๒.๘ ตรวจสอบการใช้รถยนต์ราชการประจำตำแหน่ง
 - ๒.๙ การตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายของบุคลากรภาครัฐ

๒.๑๐ การตรวจสอบการรับเงินคืนและการจ่ายเงินส่วนเพิ่มสำหรับเงินบำเหน็จบำนาญสำหรับผู้รับบำนาญ

๒.๑๑ การตรวจสอบเรื่องและประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญต่อการดำเนินงานของส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาคราชการ

๓. การตรวจสอบทางด้านสารสนเทศ (Information Technology Auditing : IT Audit) การตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศของระบบงานกรมศุลกากร

๔. อื่นๆ ประกอบด้วย

๔.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๔.๒ การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง และคณะกรรมการตรวจสอบราชการประจำกระทรวงการคลัง

๔.๓ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ราย ๔ เดือน

๔.๔ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๔.๕ การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปี

๔.๖ กิจกรรมการทบทวนกฎบัตร

๔.๗ การบริการให้คำปรึกษาของผู้ตรวจสอบภายใน

๔.๘ ตรวจสอบบัญชีฌาปนกิจสงเคราะห์กรมศุลกากร

๔.๙ ตรวจสอบบัญชีเงินทุนสวัสดิการข้าราชการกรมศุลกากร

๔.๑๐ ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

๔.๑๑ ตรวจสอบการควบคุมรับ-จ่ายบัตรภาษี

๔.๑๒ การจัดส่งแผน รายงาน เอกสาร และข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกรมศุลกากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน)

๔.๑๓ การจัดส่งแผน รายงาน เอกสาร และข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของกรมศุลกากรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (รอบ ๖ เดือน)

๔.๑๔ สรุปรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ พร้อมรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลัง ตามรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ (รอบ ๑๒ เดือน)

อนึ่ง กิจกรรมตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ปริมาณงานตามแผน คิดเป็นร้อยละ ๙๐.๙๓ ของจำนวนคนวันทั้งหมด รายละเอียดปรากฏตามกิจกรรม/หน่วยงานทั้งหมดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำหรับการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ ๑

๓. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ ๒

๔. นางสาวบุญสรอง จาตุกุลสวัสดิ์

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. นางสาวเบญญาภา อินทรบุรี

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๖. นางสาว...

๖. นางสาวพัชรินทร์ เทวิลภรณ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๗. นางสาวสุภาภรณ์ งามสมเนตร	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๘. นางดาริกา เศรษฐกร	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๙. นางสาวณัฐวรรณ มรกตศรีวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๐. นางสาวมนัสนันท์ พิมพ์วารี	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๑. นางสาวอรทัย บุญทิน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวกรรณิกา บุญยงค์ประเสริฐ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๓. นางสาวศิวพร แสนสิ่ง	นักวิชาการศุลกากรปฏิบัติการ
๑๔. นางสาวพัทน์นลิน ทองนวล	นักวิชาการศุลกากรปฏิบัติการ
๑๕. นางสาวพีรชต์ กล่อมประเสริฐ	นักวิชาการศุลกากรปฏิบัติการ
๑๖. นางสาวเกสรดา ชมพิพัฒน์	นักวิชาการศุลกากรปฏิบัติการ
๑๗. นางสาวนวลผ่อง บุญเนื่อง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๑๘. นายพุฒิเมธ แซ่เต๋น	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
๑๙. นางสาวศรีสุตา หยิบเหมาะ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

งบประมาณ

ประมาณการค่าใช้จ่ายที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร จำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๖๕,๙๘๘.- บาท (สองแสนหกหมื่นห้าพันเก้าร้อยแปดสิบแปดบาทถ้วน) ประกอบด้วยรายการของงบดำเนินการ ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง

- ตรวจสอบทางด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Auction) โครงการก่อสร้างด้านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ
- ตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจหน่วยงานส่วนกลางและภูมิภาค
- ตรวจสอบภาคสนามสำหรับโครงการอื่นๆ

๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง

- โครงการก่อสร้างด้านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ	๗,๒๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ	๑๔,๔๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภาคสนามสำหรับโครงการอื่นๆ	๘,๖๔๐.- บาท
รวมทั้งสิ้น	๓๐,๒๔๐.- บาท

๑.๒ ค่าที่พัก

- โครงการก่อสร้างด้านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ	๑๙,๒๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ	๓๘,๔๐๐.- บาท
- การตรวจสอบภาคสนามสำหรับโครงการอื่นๆ	๒๘,๘๐๐.- บาท
รวมทั้งสิ้น	๘๖,๔๐๐.- บาท

๑.๓ ค่าพาหนะ (รถตู้กรมฯ / รถไฟ / รถโดยสารประจำทาง / เครื่องบิน)

- โครงการก่อสร้างด้านศุลกากรนครพนมแห่งใหม่ ๕,๘๗๒.- บาท
พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบ
- การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ ๖,๓๗๖.- บาท
- การตรวจสอบภาคสนามสำหรับโครงการอื่นๆ ๒๐,๐๐๐.- บาท
- รวมทั้งสิ้น ๓๒,๒๔๘.- บาท

๒. การอบรม/สัมมนาตามมติคณะรัฐมนตรีและแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ รหัส ๑๒๓๐: การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง และประมาณการค่าใช้จ่าย

หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) จัดโดยกรมบัญชีกลาง
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนา ดังนี้

- หลักสูตร Intermediate ๑๐๕,๑๐๐.- บาท
- หลักสูตร Advanced ๑๒,๐๐๐.- บาท
- รวมทั้งสิ้น ๑๑๗,๑๐๐.- บาท

ลงชื่อ..... ๐๖/๒๐.๑.๕๘ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางพจณี จันทร์สุภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... ผู้อนุมัติ

(นายสมชัย สัจจพงษ์)

อธิบดีกรมศุลกากร