

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมกิจการเด็กและเยาวชน

.....

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

1. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
2. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในกรมกิจการเด็กและเยาวชน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย และหลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
3. เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลคุ้มค่า และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
4. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของกระบวนการควบคุมภายใน และประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง ว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่
5. เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของหน่วยรับตรวจผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
6. เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการที่เป็นกิจกรรมหลักของหน่วยรับตรวจให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
7. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด สามารถตัดสินใจและพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

1. หน่วยรับตรวจ
 - 1.1 สำนักงานเลขาธิการกรม (สลก.)
 - 1.2 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยพ.)
 - 1.3 กองส่งเสริมการพัฒนาและสวัสดิการเด็ก เยาวชน และครอบครัว และหน่วยงานในสังกัด (กสส.)
 - 1.4 กองคุ้มครองเด็กและเยาวชน และหน่วยงานในสังกัด (กคค.)
 - 1.5 ศูนย์อำนวยการรับเด็กเป็นบุตรบุญธรรม (ศบธ.)
 - 1.6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)
 - 1.7 ศูนย์ส่งเสริมจริยธรรมและต่อต้านการทุจริต (ศจท.)

2. เรื่องที่ ...

2. เรื่องที่ตรวจสอบ

2.1 การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

2.1.1 ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมกิจการเด็กและเยาวชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2.1.2 ตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงินของกองทุนคุ้มครองเด็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

2.2.1 ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุของส่วนราชการส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2567

2.2.2 ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2.2.3 ตรวจสอบการยืมเงินราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.2.4 สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2.2.5 ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.2.6 ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และไตรมาสที่ 1 - 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.3 การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

- ตรวจสอบโครงการเงินอุดหนุนช่วยเหลือค่าเลี้ยงดูเด็กในครอบครัวอุปถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.4 การตรวจสอบอื่น ๆ

2.4.1 ตรวจสอบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศ เรื่อง การบริหารความต่อเนื่องด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

2.4.2 สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนของกลุ่มตรวจสอบภายใน รอบ 4 เดือน/ครั้ง

2.4.3 ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และไตรมาสที่ 1 - 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

3. การบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบาย และหลักเกณฑ์ของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ แก่บุคลากร กรมกิจการเด็กและเยาวชน เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร และปรับปรุงกระบวนการของการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานให้ดียิ่งขึ้น

การวางแผนการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน วางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยใช้ข้อมูลจากแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยง การประเมินตามเกณฑ์ความเสี่ยงระดับกอง/สำนัก/ศูนย์/กลุ่ม และระดับหน่วยงาน (ส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค) รวม 6 ด้าน 70 ปัจจัยเสี่ยง ประเด็นข้อตรวจพบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จากการตรวจสอบรายงานการเงินกรมกิจการเด็กและเยาวชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

1. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
2. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.2/ว614 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2563 เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน
3. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
4. มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 เรื่อง แนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2565 เรื่อง แนวทางประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐ

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2567

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1. นางสาวทัศนาลักษณ์ สิทธิการ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| 2. นางณัฐปุลิน จรัสวีริยะกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| 3. นางสาวธัญญาภรณ์ ใจหนัก | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| 4. นางสาวมนัสวี แสนเสนาะ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการตรวจสอบภายใน

งบดำเนินงาน

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| 1. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร | 10,000 บาท |
| 2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | 268,800 บาท |
| รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | 278,800 บาท |

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนฯ

(นางสาวทัศนาลักษณ์ สิทธิการ)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนฯ

(นางอภิญญา ชมภูมาศ)

อธิบดีกรมกิจการเด็กและเยาวชน

19 กันยายน 2566

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมกิจการเด็กและเยาวชน

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุม กำกับ
1	การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 1.1 ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ของกรมกิจการเด็กและเยาวชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	สลก.	1 ครั้ง/ปี	ธ.ค. 66	3/15	นางณัฐปุลิน จรัสวีริยะกุล น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก น.ส.มนัสวี แสนเสนาะ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	1.2 ตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความ เชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงินของ กองทุนคุ้มครองเด็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	กคค.	1 ครั้ง/ปี	พ.ย. - ธ.ค. 66	3/30	นางณัฐปุลิน จรัสวีริยะกุล น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก น.ส.มนัสวี แสนเสนาะ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
2	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) 2.1 ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุของ ส่วนราชการส่วนกลางที่ตั้งในส่วนภูมิภาค ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 - 2567	1. ส.เด็กหญิงสระบุรี 2. บพด.อุทัยธานี 3. บพด.นครปฐม 4. บพด.สระแก้ว 5. บพด.สิงห์บุรี 6. บพด.สุโขทัย 7. บพด.ร้อยเอ็ด 8. บพด.บึงกาฬ 9. บพด.ลพบุรี 10. บพด.แม่ฮ่องสอน	10 ครั้ง/ปี	พ.ย. 66 - ส.ค. 67	4/50	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ นางณัฐปุลิน จรัสวีริยะกุล น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก น.ส.มนัสวี แสนเสนาะ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุม กำกับ
	2.2 ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	สลก.	1 ครั้ง/ปี	ก.พ. 67	1/20	น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	2.3 ตรวจสอบการยืมเงินราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	สลก.	1 ครั้ง/ปี	พ.ค. 67	2/30	น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก น.ส.มนัสวี แสนเสนาะ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	2.4 สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและ ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (1) สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.) (2) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.) (3) กองส่งเสริมการพัฒนาและสวัสดิการเด็ก เยาวชน และครอบครัว (กสส.) (4) กองคุ้มครองเด็กและเยาวชน (กคค.) (5) ศูนย์อำนวยการรับเด็กเป็นบุตรบุญธรรม (ศบธ.) (6) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) (7) ศูนย์ส่งเสริมจริยธรรมและต่อต้านการทุจริต (ศจท.)	กพร.	1 ครั้ง/ปี	พ.ย. - ธ.ค. 66	1/30	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	2.5 ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	กยผ.	1 ครั้ง/ปี	ก.ค. 67	1/20	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	2.6 ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และไตรมาสที่ 1 - 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	สลก. และหน่วยงานส่วนกลาง ที่ตั้งในส่วนภูมิภาค	4 ครั้ง/ปี	ต.ค. 66, ม.ค. 67, เม.ย. 67, ก.ค. 67	1/60	น.ส.ธัญญาภรณ์ ใจหนัก	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุม กำกับ
3	การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) - โครงการเงินอุดหนุนช่วยเหลือค่าเลี้ยงดูเด็กใน ครอบครัวอุปถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	ศบธ.	1 ครั้ง/ปี	ส.ค. 67	1/30	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
4	การตรวจสอบอื่น ๆ 4.1 ตรวจสอบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบ สารสนเทศ เรื่อง การบริหารความต่อเนื่องด้านความมั่นคง ปลอดภัยสารสนเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	กยผ.	1 ครั้ง/ปี	ส.ค. 67	1/20	นางณัฐปุลิน จรัสวิริยะกุล	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	4.2 สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน รอบ 4 เดือน/ครั้ง (ตามแนวทางการประเมินผล การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ)		3 ครั้ง/ปี	ต.ค. 66, ก.พ. 67, มิ.ย. 67	1/30	นางณัฐปุลิน จรัสวิริยะกุล	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ
	4.3 ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงาน ผลการตรวจสอบ ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และไตรมาสที่ 1 - 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ตามมาตราฐานการตรวจสอบภายใน)	หน่วยรับตรวจที่มี ข้อเสนอแนะ	4 ครั้ง/ปี	ต.ค. 66, ม.ค. 67, เม.ย. 67, ก.ค. 67	1/60	น.ส.มนัสวี แสนเสนาะ	น.ส.ทัศนาลักษณ์ สิทธิการ

