

กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันนิติวิทยาศาสตร์
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(Audit Plan)

วัตถุประสงค์การดำเนินงาน

๑. การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระ และปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และส่งเสริมการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ได้แก่

๑.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานภายในสังกัดสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของการดูแลรักษาทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากร โดยเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๑.๓ การสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๑.๔ การตรวจสอบ วิเคราะห์ และประเมินผลของระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่

๒. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นกิจกรรมการให้คำปรึกษา แนะนำ โดยลักษณะและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันกับผู้รับบริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ของหน่วยงานให้ดีขึ้น

๓. การรายงานผลและติดตามผลการตรวจสอบ (Report & Follow up) เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงปัญหาในการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔. การรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน และเสนอความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และเหมาะสมของการควบคุมภายใน

๕. การบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงาน

๖. การพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ทักษะ และความเชี่ยวชาญในงานตรวจสอบ

ขอบเขตการดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ กลุ่มกฎหมายและนิติการ (กม.)
- ๑.๒ กลุ่มคุ้มครองจริยธรรม (คจ.)
- ๑.๓ สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)
- ๑.๔ กองตรวจพิสูจน์ทางวิทยาศาสตร์ (กตพ.)
- ๑.๕ กองสารสนเทศนิติวิทยาศาสตร์ (กสท.)

๒. กิจกรรม

๒.๑ การบริการให้ความเชื่อมั่น

- (๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)
- (๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
- (๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
- (๔) การตรวจสอบอื่น ๆ

๒.๒ การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๓ การรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๒.๔ การรายงานการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ

๒.๕ การบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๖ การพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ระดับความเสี่ยงและความถี่ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการบริการให้ความเชื่อมั่นได้กำหนดกิจกรรมจากผลการประเมินความเสี่ยง และตามที่ได้รับนโยบายและความคิดเห็นจากหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งจะเลือกหน่วยรับตรวจตามลำดับ ความเสี่ยง โดยกำหนดความถี่ในการเข้าตรวจสอบ ๑ ครั้งในแต่ละกิจกรรม/หน่วยรับตรวจของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ยกเว้นกิจกรรมที่ต้องเข้าตรวจสอบตามหนังสือสั่งการ)

๔. ระยะเวลาและจำนวนคน/วัน ที่ใช้ในการดำเนินงาน

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (วันทำการ) ๒๔๒ วัน หักวันลา พักผ่อน ลาป่วย ลาภัย รวม ๑๕ วัน คงเหลือวันทำงาน ๒๒๗ วัน บุคลากรที่ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ คน การคำนวณ วันทำการ ๒๒๗ วัน x จำนวน ๔ คน รวมเป็น ๙๐๘ วัน

หมายเหตุ ขอบเขตการดำเนินงานรายละเอียดตามเอกสารแนบ

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

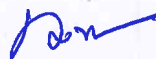
- | | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางเตือนภัย เขียวสังข์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวคณิตา ชัยพงศ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวอรรณณ วงษ์สุวรรณ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาวนภัสสร เปียจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

งบประมาณในการดำเนินงาน

- | | | |
|---|----------|-----|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการบริการให้ความเชื่อมั่น | - | บาท |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการบริการให้คำปรึกษา | - | บาท |
| ๓. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน | ๓๐,๐๐๐.- | บาท |

หมายเหตุ แผนการปฏิบัติราชการรายละเอียดตามเอกสารแนบ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเตือนภัย เขียวสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) พันตำรวจเอก



ผู้อนุมัติ

(ทรงศักดิ์ รักศักดิ์สกุล)

ผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันนิติวิทยาศาสตร์

กิจกรรม	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน (ครั้ง)
งานบริการให้ความเชื่อมั่น ๑.ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ ๒.ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ๓.ตรวจสอบการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน ๔.ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ๖.ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง ๗.ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๘.ตรวจสอบการดำเนินงานด้านตรวจพิสูจน์ทางวิทยาศาสตร์ ๙.ตรวจสอบการดำเนินงานด้านบริการประชาชน/หน่วยงานรัฐ	สลก. สลก. สลก. สลก. สลก. กม. สลก. กสท. กตพ. คจ.	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๓/๓๐ ๓/๓๐ ๓/๓๐ ๓/๓๐ ๒/๒๐ ๒/๒๐ ๓/๓๐ ๓/๓๐ ๓/๓๐
งานบริการให้คำปรึกษา ๑.ตรวจเยี่ยมและบริการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ ๒.บริการให้คำปรึกษาแนะนำเจ้าหน้าที่หน่วยงาน	ทุกหน่วยงาน ทุกหน่วยงาน	๓ ครั้ง/ปี -	๔/๕ -
การรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ๑.สอบทานการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการ ๒.สอบทานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วนราชการ	ทุกหน่วยงาน ทุกหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๓/๑๐ ๓/๑๐
การรายงานการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ ๑.สรุปผลรายงานการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบ ๒.สรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี	-	๔ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	-
การบริหารงานหน่วยตรวจสอบภายใน ๑.ทบทวนกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ๔.ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment) ๕.ประเมินความพึงพอใจ	- ทุกหน่วยงาน - ทุกหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	-
การพัฒนางานตรวจสอบภายใน ๑.จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ๒.จัดทำแผนพัฒนา/ปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน ๒.จัดทำทบทวนนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	-	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี	-

จน

กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ กระทรวงยุติธรรม

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

กิจกรรมตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลาปฏิบัติงาน												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
		ด.ค.64	พ.ย.64	ธ.ค.64	ม.ค.65	ก.พ.65	มี.ค.65	เม.ย.65	พ.ค.65	มิ.ย.65	ก.ค.65	ส.ค.65	ก.ย.65		
งานบริการให้ความเชื่อมั่น															
1. ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไขข้อบกพร่อง สาเหตุของข้อบกพร่องของส่วนราชการ														2/20	นักสืบ / อรรณ
2. ตรวจสอบการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน														3/30	อรรณ / คณิตา / นักสืบ
3. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ														3/30	คณิตา / อรรณ / นักสืบ
4. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านตรวจพิสูจน์ทาง วิทยาศาสตร์														3/30	อรรณ / คณิตา / นักสืบ
5. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านบริการประชาชน/ หน่วยงานรัฐ														3/30	คณิตา / อรรณ / นักสืบ
6. ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565														3/30	อรรณ / คณิตา / นักสืบ
7. ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบและแผนผัง														2/20	นักสืบ / คณิตา
8. ตรวจสอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565														3/30	คณิตา / อรรณ / นักสืบ
9. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565														3/30	นักสืบ / คณิตา / อรรณ
งานบริการให้คำปรึกษา															
ตรวจเยี่ยมและให้บริการให้คำปรึกษาหน่วยรับผิดชอบ															
การรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และ การควบคุมภายใน															
1. สอบทานการประเมินการควบคุมภายในของส่วนราชการ														3/10	คณิตา / อรรณ / นักสืบ
2. สอบทานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของส่วน ราชการ														3/10	อรรณ / คณิตา / นักสืบ
รวม														790	

รวม



กลุ่มตรวจสอบภายใน สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ กระทรวงยุติธรรม

แผนการดำเนินงานตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

การปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ มาตรฐาน และ หนังสือมติที่เกี่ยวข้อง	ระยะเวลาปฏิบัติงาน												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.64	พ.ย.64	ธ.ค.64	ม.ค.65	ก.พ.65	มี.ค.65	เม.ย.65	พ.ค.65	มิ.ย.65	ก.ค.65	ส.ค.65	ก.ย.65	ต.ค.65	
1. ทบทวนกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน													1/5	เดือนเพ็ญ
2. สรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564													5/15	เดือนเพ็ญ / คณิตา / อรรณ / นภัสร/ มนต์ทิพย์
3. ประเมินความพึงพอใจ													1/20	นภัสร
4. ประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment)													4/10	เดือนเพ็ญ / คณิตา / อรรณ / นภัสร
5. จัดทำแผนพัฒนา/ปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน													1/5	เดือนเพ็ญ
6. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565													1/5	คณิตา
7. จัดทำ/ทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน													3/20	คณิตา / อรรณ / นภัสร
8. สรุปผลรายงานการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2565													1/10	นภัสร
9. รายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565													1/5	มนต์ทิพย์
10. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ													1/20	เดือนเพ็ญ
11. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566													1/5	เดือนเพ็ญ
12. บริการให้คำปรึกษาแนะนำเจ้าหน้าที่หน่วยงาน													-	เดือนเพ็ญ / คณิตา / อรรณ / นภัสร
รวม														250

๑๗