

แผนปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเข้าร่วม
โครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทนำ	๒
วิสัยทัศน์ พันธกิจ ปรัชญาการทำงาน และยุทธศาสตร์	๓
แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์	๗
แผนการพัฒนาคณากร	๑๔
แผนปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเข้าร่วมโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑๗

บทนำ

ในปัจจุบันงานตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อความสำเร็จในการบริหารราชการ เนื่องจากงานตรวจสอบภายในที่มีคุณภาพจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะสะท้อนให้เห็นธรรมาภิบาลในการบริหารงานของส่วนราชการ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ รหัส ๑๓๑๒ กำหนดให้ หน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ต้องได้รับการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในจากภายนอก อย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี โดยบุคคล หรือคณะบุคคลภายนอกส่วนราชการที่มีความเหมาะสม และมีความเป็นอิสระ ทั้งนี้ กรมบัญชีกลางได้ดำเนินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐกับส่วน ราชการ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เป็นต้นมา เพื่อเป็นการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ได้จัดทำร่างแผนปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเข้าร่วมโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ปรัชญาการทำงาน และยุทธศาสตร์

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานภายในองค์กร เพื่อเป็นข้อมูลต่อฝ่ายบริหารและหน่วยรับตรวจในด้านการให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ให้ความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของการดำเนินงาน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

วิสัยทัศน์

ให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเพิ่มคุณค่าการปฏิบัติงานในองค์กร

พันธกิจ

๑. เสริมสร้างงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๒. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมาย
๓. ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่องานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ
๔. ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ

ปรัชญาการทำงาน

ยึดถือและดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานและหลักจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์/เป้าหมายของงานตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและข้อมูลการดำเนินงาน
๒. เพื่อตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สิน
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อสอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๕. ให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมเป็นแนวทางหรือวิธีการที่ช่วยให้หน่วยตรวจสอบภายในบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ ซึ่งสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานจะนำไปสู่การประเมินจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม (SWOT Analysis) และนำไปกำหนดทิศทางและยุทธศาสตร์ ในการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายในต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม โดยกำหนดข้อมูลปัจจัยที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมถึงความต้องการของหน่วยรับตรวจหรือผู้รับบริการ ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา โดยอาศัยกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในหน่วยงานร่วมกันระดมความคิดเห็นประเมินสภาพการณ์ในอดีตและปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดยุทธศาสตร์

SWOT MATRIX Analysis กลุ่มตรวจสอบภายใน สผ.

<p>ปัจจัยภายใน</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p>	<p>จุดแข็ง S</p> <p>๑.มีความเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อเลขาธิการ สผ.</p> <p>๒.มีมาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.มีแผนงานที่ชัดเจน</p> <p>๔.การทำงานเป็นทีม</p>	<p>จุดอ่อน W</p> <p>๑.ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญ</p> <p>๒.คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครบทุกกระบวนการ</p> <p>๓.เครื่องมืออุปกรณ์ไม่เพียงพอ</p>
<p>โอกาส O</p> <p>๑.หน่วยงานภาครัฐมีการจัดอบรม/พัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ผู้บริหารให้การสนับสนุน</p> <p>๓.มีระบบประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>SO</p> <p>๑.พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓.ปรับปรุงและแก้ไขการปฏิบัติงานตามแนวทางการประกันคุณภาพ</p>	<p>WO</p> <p>๑.ปรึกษา/ขอคำแนะนำจากหน่วยงานกลาง</p> <p>๒.เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ/ความรู้</p> <p>๓.ของบประมาณเพื่อจัดหาเครื่องมือที่จำเป็นต่อการทำงาน</p>
<p>อุปสรรค T</p> <p>๑.งบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอ</p> <p>๒.ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มีจำนวนมาก และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>๓.ความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจอาจมีข้อจำกัด เนื่องจากภาระงานของหน่วยรับตรวจ หรือทัศนคติด้านลบที่มีต่อกลุ่มตรวจสอบภายใน</p>	<p>ST</p> <p>๑.การช่วยเหลือกันในการปฏิบัติงานระหว่างเพื่อนร่วมงาน</p> <p>๒.มอบหมายให้เหมาะสมกับความสามารถของบุคลากร</p> <p>๓.ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p>	<p>WT</p> <p>๑.พัฒนาบุคลากรด้านการใช้เทคโนโลยี</p> <p>๒.ติดตามข้อมูลข่าวสารจากภายนอกอยู่เสมอ</p> <p>๓.เตรียมความพร้อมใช้งานของเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีอยู่</p>

การประเมินสถานภาพปัจจุบันของกลุ่มตรวจสอบภายใน (กตภ.) จากการประเมินสถานภาพของ กตภ. ตามหลัก SWOT Analysis พบว่ามีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อใน เชิงลบ และเชิงบวก ที่ กตภ. จะต้องนำไป กำหนดทิศทางในการวางแผนกลยุทธ์ โดยในปัจจุบันพบว่า กตภ. มีขีดสมรรถนะที่เป็นจุดแข็งเป็นส่วนใหญ่ ประกอบกับมีสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีแนวโน้มที่จะส่งผลในเชิงที่เป็นโอกาส อย่างไรก็ตาม กตภ. ยังมี จุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงโดยการปรับปรุงขีดสมรรถนะ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดย

๑. เพิ่มศักยภาพ

- จัดทำแผนกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน
- จัดทำและดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว
- การยึดถือและปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒. พัฒนาบุคลากร

- จัดทำแผนพัฒนากลุ่มตรวจสอบภายใน
- จัดทำแผนพัฒนารายบุคคล IDP
- พัฒนาบุคลากรให้มีจิตบริการและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน
- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- แลกเปลี่ยน เรียนรู้ (KM)
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรตรวจสอบภายใน

๓. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อบังคับ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันเหตุการณ์ปัจจุบัน
- ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีหรือโปรแกรมสำเร็จรูปมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน
- จัดทำคู่มือในการตรวจสอบภายในแต่ละด้านเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน

๔. แก่วิกฤตหรือจำกัดที่มีอยู่

- นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อทดแทนเครื่องมือ อุปกรณ์ และงบประมาณที่มี อย่างจำกัด
- นำเทคโนโลยีมาใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างทัศนคติเชิงบวกจากหน่วยรับตรวจ เช่น การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือคำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพใน การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เป็นต้น
- ขอเพิ่มอัตราบุคลากร โดยเปลี่ยนจากอัตราจ้างเหมาปฏิบัติงานธุรการ เป็น พนักงาน ราชการเพื่อเพิ่มอำนาจหน้าที่จากการปฏิบัติงานด้านธุรการเพิ่มเติมปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในด้วย และเพื่อเพิ่มขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน

ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง

เป้าประสงค์

๑. การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ จริยธรรม และแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในส่วนราชการของกระทรวงการคลัง

๒. ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น หน่วยรับตรวจพึงพอใจในการให้คำแนะนำ ข้อเสนอแนะ หรือคำปรึกษาและนำไปสู่การปฏิบัติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครอบคลุมกระบวนการกำกับดูแล การบริหาร ความเสี่ยง และการควบคุม

เป้าประสงค์

กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์

๑. บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในมีศักยภาพในการปฏิบัติงาน
๒. มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๓. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือคำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ
๔. มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้านและเป็นปัจจุบัน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/บาท	๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท		
๑.การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบ จริยธรรม และแนวทางการประเมินผลการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ส่วนราชการของกระทรวงการคลัง	ผ่านเกณฑ์ประเมินผล การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ส่วนราชการของ กระทรวงการคลัง	ระดับคะแนน ๒.๐๐-๔.๐๐ เป็นไปตาม มาตรฐาน	คะแนน	๒.๐๐- ๒.๙๙/๐ บาท	๓.๐๐- ๓.๙๙/๐ บาท	๔.๐๐/๐ บาท	๔.๐๐/๐ บาท	๔.๐๐ /๐ บาท	โครงการ ประกัน คุณภาพ งาน ตรวจสอบ ภายใน ภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖, ประเมินผล การ ตรวจสอบ ภายในด้วย ตนเอง	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/บาท	๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท		
๒.ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น หน่วยรับตรวจพึงพอใจในการให้คำแนะนำ ข้อเสนอแนะ หรือคำปรึกษาและนำไปสู่การปฏิบัติ	ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อผู้ตรวจสอบภายใน	ระดับดีมากที่สุด	ระดับ เกณฑ์ ความ พึง พอใจ	ระดับปาน กลาง-มาก ที่สุด	ระดับมาก- มากที่สุด	ระดับมาก- มากที่สุด	ระดับมาก- มากที่สุด	ระดับมาก- มากที่สุด	โครงการ สำรวจ ประเมินผล ความพึง พอใจของ ผู้รับบริการ ต่อผู้ ตรวจสอบ ภายใน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาระบบการสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/บาท	๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท		
๑.กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีระบบการควบคุมภายในและกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีระดับเพียงพอ	ร้อยละหน่วยรับตรวจที่ได้รับการสอบทานการควบคุมภายในมีความเพียงพอ วิธีการประเมินผล : การสอบทานตามแผน (จำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนที่ไม่พบจุดเสี่ยง/ปัญหา X๑๐๐)/ จำนวนหน่วยตรวจสอบตามแผนทั้งหมด	๑๐๐ %	ร้อยละ	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล การปรับปรุงการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	การเพิ่มประสิทธิภาพการพัฒนาระบบควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ	กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/บาท	๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท		
๑.บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในมีศักยภาพในการปฏิบัติงาน	บุคลากรตรวจสอบภายในผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ไม่ต่ำกว่า ๑๘ ชั่วโมง/คน/ปี หรือ ร้อยละในการเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ตามแผนการพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน/	๑๐๐%	ร้อยละ	๑๐๐/ ๔๕,๖๐๐ บาท	๑๐๐/ ๔๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐/ ๓๕,๐๐๐ บาท	๑๐๐/ ๓๐,๐๐๐ บาท	๑๐๐/ ๒๕,๐๐๐ บาท	การพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน โดย -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในและแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) -แลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) และนำองค์ความรู้ไปใช้	กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/บาท	๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท		
๒. มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	จำนวนนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	งานตรวจสอบภายในมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในการจัดเก็บ รวบรวมข้อมูล หรือการรายงาน ที่น่าเชื่อถือ	เรื่อง/ ระบบ	๑/๐ บาท	๒/๐ บาท	๒/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	การพัฒนา นวัตกรรม ในการ ปฏิบัติงาน โดย -สร้าง เครื่องมือใน การเก็บ ข้อมูล -รวบรวม เก็บข้อมูล/ บันทึก/ ประมวลผล	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๖-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖/ บาท	๒๕๖๗/ บาท	๒๕๖๘/ บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/ บาท		
๓.มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือ คำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	ร้อยละความสำเร็จในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือคำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจทางเว็บไซต์	๑๐๐%	ร้อยละ	๑๐๐ /๐ บาท	๑๐๐ /๐ บาท	๑๐๐/๐ บาท	๑๐๐/๐ บาท	๑๐๐/๐ บาท	การพัฒนาการลงข้อมูล ข่าวสาร ในเว็บไซต์ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน ภายใต้เว็บไซต์ของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กลุ่มตรวจสอบภายใน
๔.มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในครบทุกด้านและเป็นปัจจุบัน	จำนวนคู่มือที่จัดทำหรือพัฒนาคู่มือ เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในครบทุกด้าน	๒ เรื่อง/ ปีงบประมาณ	เรื่อง	๒/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	การเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน โดยการจัดทำหรือพัฒนาคู่มือประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเข้าร่วมโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	การดำเนินการ/ปฏิบัติงาน	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระยะเวลาดำเนินการ	หมายเหตุ
๑	มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาวที่ผ่านการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยง	แผนการตรวจสอบที่ผ่านความเห็นชอบจาก หัวหน้าส่วนราชการและมีการเผยแพร่ให้ หน่วยงานภายในรับทราบทั่วกัน	ภายในเดือนกันยายน ของทุกปีงบประมาณ	
๒	มีการจัดทำ ๒.๑ กฎบัตร ๒.๒ กรอบคุณธรรม ๒.๓ กลยุทธ์ ๒.๔ นโยบายการตรวจสอบ ๒.๕ แผนพัฒนาบุคลากรของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน	กฎบัตร, กรอบคุณธรรม, กลยุทธ์,นโยบายการตรวจสอบ และแผนพัฒนา บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ผ่านความ เห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ และมีการ เผยแพร่ให้หน่วยงานภายในรับทราบทั่วกัน	ภายในเดือนตุลาคม ของ ทุกปีงบประมาณ	
๓	มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี	แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	ภายในเดือนตุลาคม ของ ทุกปีงบประมาณ	
๔	มีการประเมินผลจากภายใน ดังนี้ ๔.๑ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้ง ระดับบุคคลและระดับหน่วยงานด้วย ตนเอง หรือสอบถามโดยบุคคลอื่นที่อยู่ใน ส่วนราชการ ๔.๒ มีการรายงานผลการประเมินจาก ภายในให้หัวหน้าส่วนราชการทราบการ ประเมินผลจากภายนอก ดังนี้	แบบประเมินตนเอง ของหน่วยงานตรวจสอบภายในของส่วน ราชการ (Self - Assessment)	ภายในไตรมาสแรก ของ ทุกปีงบประมาณ	

แผนปฏิบัติการเตรียมความพร้อมเข้าร่วมโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ลำดับ	การดำเนินการ/ปฏิบัติงาน	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ระยะเวลาดำเนินการ	หมายเหตุ
	๔.๓ มีการประเมินจากภายนอกอย่างน้อยทุก ๆ ๕ ปี โดยผู้ที่มีความรู้ ประสบการณ์ตรวจสอบภายใน ๔.๔ มีการรายงานผลการประเมินจากภายในให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ	เข้าร่วมโครงการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗		
๕	มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๖๐ วัน นับจากวันที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ	รายงานผลการตรวจสอบที่เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ	รายงานผลการตรวจสอบภายใน ๖๐ วัน นับจากวันที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ	
๖	มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างน้อย ๒ เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม และมีการสื่อสารคู่มือดังกล่าวให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ	คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ๒ เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม พร้อมบันทึกแจ้งเวียนให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ	ภายในเดือนกันยายน ของทุกปีงบประมาณ	
๗	มีการศึกษาหาความรู้ หรือ ฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เป็นประโยชน์เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๑๘ ชม./คน/ปี	หลักฐานการเข้าร่วมฝึกอบรม หรือการเก็บชั่วโมงอบรมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ทาง (E-learning)	ภายในเดือนกันยายน ของทุกปีงบประมาณ	
๘	มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีอย่างน้อย ๓ ครั้ง/ปี	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	ทุก ๆ ๔ เดือน	