

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน – วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day)	จำนวนคน – วันที่ ใช้ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ	ประเภทของการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม								
(๑) สอบทานการบริหาร จัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และสอบทานการ ประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับระยะเวลา ดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ /ทุกกอง และทุกกลุ่มอิสระ	อยู่ใน ระดับที่ ยอมรับ ได้	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. - ธ.ค. ๖๖	๓/๒๐	๓x๒๐ = ๖๐ วัน	๑) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า หน่วยงานมีการบริหารจัดการ ความเสี่ยงครอบคลุมทั่วทั้ง องค์กร มีการควบคุมภายในที่ เหมาะสม เพียงพอ และมีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมี การประเมินและรายงานผล การประเมินที่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด และเพื่อให้ทราบ ปัญหาอุปสรรคและให้ เสนอแนะในการแก้ไข ปรับปรุงเกี่ยวกับการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการ ประเมินผลการควบคุม ภายใน	Management Auditing (การ บริหาร)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล น.ส.ฐิติชญา ภาชี นายเทพจินดา แก้ววิจิตร
(๑.๑) จัดทำรายงานการ สอบทานการประเมินผลการ ควบคุมภายในสำหรับ ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖			ธ.ค.๖๖	๑/๑๑	๑๑ วัน			น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล
(๑.๒) จัดทำรายงานผล การสอบทานการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการ ควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗			ม.ค.-ก.พ. ๖๗	๑/๑๑	๑๑ วัน			น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน – วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day)	จำนวนคน – วันที่ใช้ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
(๒) ตรวจสอบการจัดจ้างและการดำเนินงานว่าจ้างที่ปรึกษา โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการลุ่มน้ำ ความหลากหลายทางชีวภาพและการผลิตและการบริโภคที่ยั่งยืน (จำนวน ๖ โครงการ) / กลช.และ กยผ. (๒.๑) จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	สูง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๖-ม.ค.๖๗	๒/๓๑	๒x๓๑ = ๖๒ วัน	๒) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าหน่วยงานมีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดจ้างที่ปรึกษาตามระเบียบ ขั้นตอนการดำเนินการว่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามหลักการควบคุมภายในที่ดี และการใช้จ่ายงบประมาณประหยัด เหมาะสม	-Compliance Auditing (การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ) -Performance Auditing (ตรวจสอบการดำเนินงาน) - Financial Auditing (การเงิน การบัญชี)	นายเทพจินดา แก้ววิจิตร น.ส.ฐิติชญาภาชี
(๓) ตรวจสอบการจัดซื้อและการบริหารครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และระบบบริหารจัดการครุภัณฑ์ภายใต้ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ สผ.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ / ทุกกองและทุกกลุ่มอิสระ	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค.๖๖-ม.ค.๖๗	๒/๓๐	๒x๓๐ = ๖๐ วัน	๓) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าขั้นตอนการจัดซื้อ และการเบิกจ่ายเงินค่าครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ได้ดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การจัดซื้อเป็นไปตามแผน	-Compliance Auditing (การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบ) Management Auditing (การบริหาร)	น.ส.ฐิติชญาภาชี นายเทพจินดา แก้ววิจิตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับ	ความถี่	ระยะเวลาที่	จำนวนคน -	จำนวนคน -	วัตถุประสงค์ของการ	ประเภท	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ความเสี่ยง	(ครั้ง)	ตรวจสอบ	วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	วันที่ใช้ ทั้งหมด (Total)	ตรวจสอบ	ของการ ตรวจสอบ	
(๓.๑) จัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ (๓.๒) จัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ของ กบก.	สูง	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๗	๑/๒๐	๑x๓๐=๒๐ วัน	และสอดคล้องกับความต้องการของบุคลากร ผู้ใช้งาน และการใช้จ่าย งบประมาณประหยัด เหมาะสม รวมทั้งระบบ การบริหารจัดการครุภัณฑ์ มีความพร้อมในการใช้งาน ข้อมูลถูกต้อง เชื่อถือได้	-Information Technology Auditing) (ตรวจสอบความ มั่นคงปลอดภัย ทางเทคโนโลยี สารสนเทศ)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล
(๔) ตรวจสอบการ ดำเนินงานโครงการการจัดทำผัง พื้นที่อนุรักษ์แหล่งศิลปกรรม รายประเภท และการจัดทำผังภูมิ นิเวศแหล่งธรรมชาติรายประเภท ในพื้นที่ภาคเหนือ (ตอนล่าง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕/กธศ.			ก.พ.-มี.ค. ๖๗	๒/๓๐	๒x๓๐=๖๐ วัน	๔) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า ผลการดำเนินงานโครงการฯ บรรลุผลสำเร็จเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ กำหนดไว้ อย่งมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การดำเนินงานเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ กำหนดไว้ และเป็นไปตาม หลักการควบคุมภายในที่ดี	Compliance Auditing (การ ตรวจสอบการ ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดและ กฎระเบียบ) -Performance Auditng (ตรวจสอบการ ดำเนินงาน)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล นายเทพจินดา แก้ววิจิตร
(๔.๑) จัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ			ก.ค. ๖๗	๑/๓๐	๑x๓๐=๓๐ วัน			น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ								
หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน – วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day)	จำนวนคน – วันที่ใช้ ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
(๕) ตรวจสอบความ มั่นคงปลอดภัยด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศของ ระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อ การบริหารจัดการดิจิทัล ภาครัฐ ของ กองทุน สิ่งแวดล้อม/กบก.	สูง	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-มี.ค.๖๗	๒/๓๐	๒x๓๐=๖๐ วัน	๕) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า ระบบฐานข้อมูลฯ มีความ มั่นคงปลอดภัย สามารถใช้ งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และปฏิบัติตามนโยบาย แผน มาตรการ แนวปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	Information Technology Auditing) (ตรวจสอบ ความมั่นคง ปลอดภัยทาง เทคโนโลยี สารสนเทศ)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล นายเทพจินดา แก้ววิจิตร
(๕.๑) จัดทำรายงาน ผลการตรวจสอบ			มี.ย.๖๗	๑/๓๐	๑x๓๐=๓๐ วัน			น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล
(๖) ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ โครงการถ่ายโอนการ สนับสนุนองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในการจัดการน้ำ เสียและขยะ/กยผ. และ สลก.	สูงมาก	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-เม.ย.๖๗	๒/๓๐	๒x๓๐=๖๐ วัน	๖) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เฉพาะกิจโครงการถ่ายโอนฯ เป็นไปตามแผนและ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	Compliance Auditing (การ ตรวจสอบการ ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดและ กฎระเบียบ) -Financial Auditing (การเงิน การ บัญชี)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล น.ส.ฐิติชญา ภาชี
(๖.๑) จัดทำรายงาน ผลการตรวจสอบ			ก.ย.๖๗	๑/๓๐	๑x๓๐=๓๐ วัน			น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่(ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน – วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day)	จำนวนคน – วันที่ใช้ ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม								
(๗) ตรวจสอบการจัดทำ และการบริหารสัญญา และการเบิกจ่ายค่าก่อสร้างและค่า คำนวณก่อสร้างสำนักงาน นโยบายฯ/สลก. (๗.๑) จัดทำรายงาน ระหว่างตรวจสอบ (สัญญา ก่อสร้างคาดว่าจะแล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙) (๘) ดำเนินงานตามแนวทางการประกันและปรับปรุง คุณภาพงานตรวจสอบภายใน และดำเนินการติดตามผลการ ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย (๘.๑) จัดทำคู่มือ/ แนวทางการตรวจสอบภายใน อย่างน้อย ๒ เรื่อง	สูงมาก	๑ ครั้ง/ปี (ตรวจ ต่อเนื่อง ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗- ๒๕๖๙)	เม.ย.-มิ.ย.๖๗ ก.ย.๖๗	๓/๔๐ ๑/๓๐	๓/๔๐=๑๒๐ วัน ๑x๓๐=๓๐ วัน	๗) เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่า การปฏิบัติเกี่ยวกับจัดทำ และการบริหารสัญญา และ การเบิกจ่ายค่าก่อสร้างและ ค่า คำนวณ ก่อสร ้าง สำนักงานนโยบายฯ เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การใช้ จ่ายงบประมาณประหยัด เหมาะสม การดำเนินงาน เป็นไปตามหลักการควบคุม ภายในที่ดี	Compliance Auditing (การ ตรวจสอบการ ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดและ กฎระเบียบ) -Financial Auditing (การเงินการ บัญชี)	น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล นายเทพ จินดา แก้ว วิจิตร น.ส.ฐิติชญาณ ภาชี น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล น.ส.ฐิติชญาณ ภาชี นายเทพ จินดา แก้ว วิจิตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่(ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ดำเนินการ	จำนวนคน – วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man – Day)	จำนวนคน – วันที่ใช้ ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
(๘.๒) ประเมินตนเองของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน Self Assessment) (๘.๓) นวัตกรรมงานตรวจสอบ (๘.๔) พัฒนาศักยภาพให้ได้รับ การฝึกอบรม ๑๘ ชม/คน/ปี (๘.๕) ติดตามการปรับปรุง แก้ไขตามข้อตรวจพบของงานตรวจสอบ ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ได้แก่ การตรวจสอบด้าน - การเงิน และบัญชี - การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ - ความมั่นคงปลอดภัยทาง เทคโนโลยีสารสนเทศ - การดำเนินงานกองทุน สิ่งแวดล้อม, โครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพฯ กปผ. (๙) งานให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ ระเบียบและวิธีปฏิบัติด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ รวมทั้งการบริหารจัดการ	ปฏิบัติตาม ข้อตกลง การ ให้บริการ	๑ ครั้ง/ปี อย่างน้อย ๑ นวัตกรรม ๑๘ ชม/คน/ปี ตามที่ได้ออก ลงกับหน่วย รับตรวจและ ระบุไว้ใน รายงานผล การ ตรวจสอบ ทุกวันทำ การ	ไตรมาส ๑ ไตรมาส ๔ ไตรมาส ๑-๓ ไตรมาส ๒-๔ ไตรมาส ๓ ไตรมาส ๓ ไตรมาส ๒ ต.ค.๖๖-ก.ย. ๖๗					นสนันท์นัทธ มุลกำบิล นสรุทธิชญาณ์ ภาษี นายเทพจินต แก้ววิจิตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน - วันที่ใช้ในการ ตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ ทั้งหมด (Total)	วัตถุประสงค์ของการ ตรวจสอบ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม								
ความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ตามขอบเขตที่ได้จัดทำข้อตกลงการ ให้บริการของกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ได้ตกลงร่วมกัน (๑๐) งานสอบทานและติดตามผล การปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง) (๑๑) งานตรวจสอบการปฏิบัติ ตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ (๑๒) ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ มอบหมายอื่น	ปฏิบัติ ตาม ข้อตกลง การ ให้บริการ ปฏิบัติตาม มาตรการฯ ปฏิบัติ ตามมติ กรรม	ทุกวันทำ การ	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗					น.ส.นันทน์ภัส มุลกำบิล น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี นายเทพจินดา แก้ววิจิตร

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนันทน์ภัส มุลกำบิล)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายพิรุณ สัยยะสิทธิ์พานิช)

เลขาธิการ สผ.