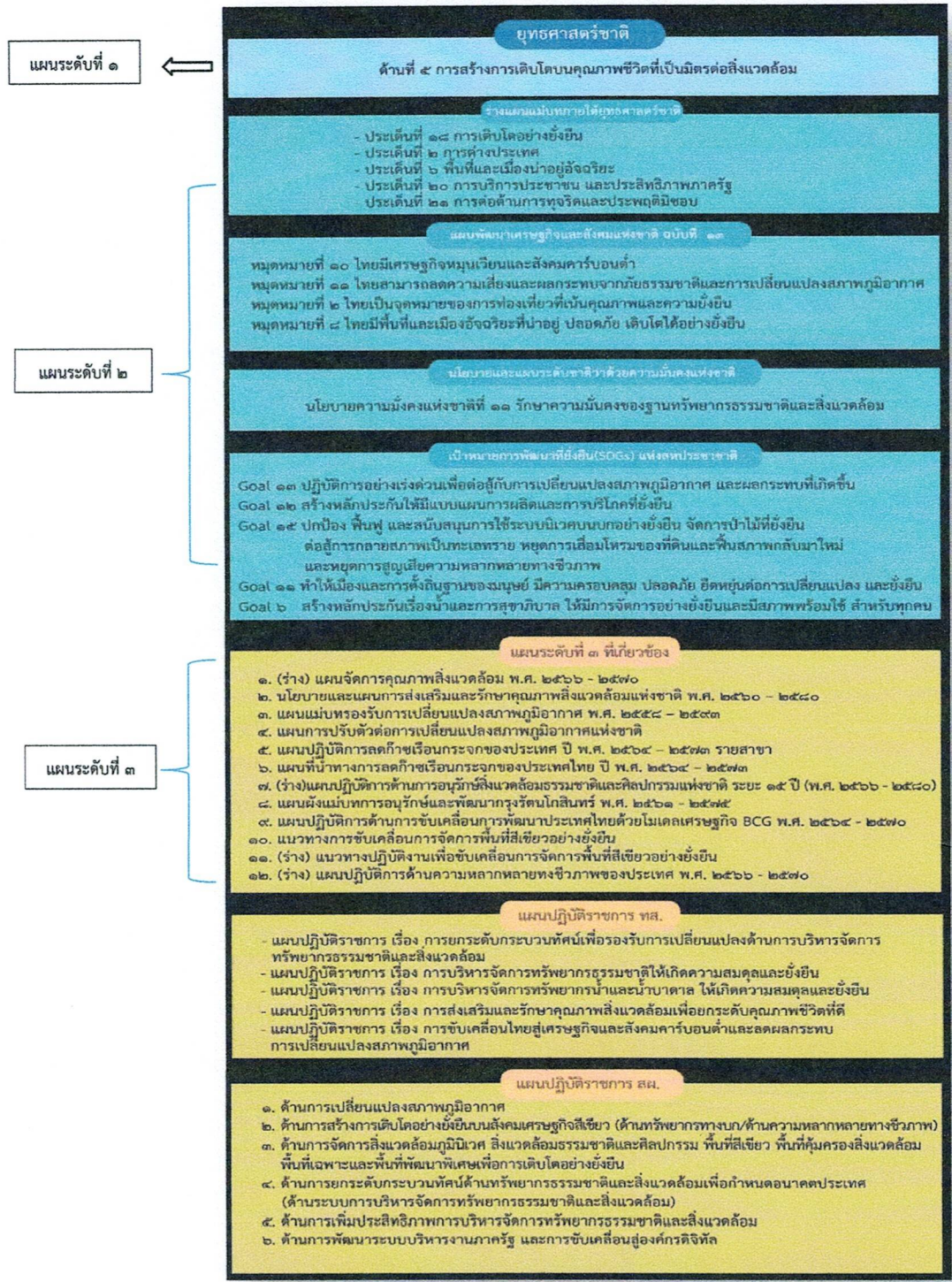


# ยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) ได้กำหนดแผนปฏิบัติการราชการรายปี (พ.ศ.๒๕๖๖) โดยเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บท แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้



แผนระดับที่ ๑

แผนระดับที่ ๒

แผนระดับที่ ๓



และปัจจุบัน สผ. ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) สผ. ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

๑) วิสัยทัศน์ (Vision) “ประเทศไทยเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อประชาชน”

๒) พันธกิจ (Mission)

๒.๑) กำหนดนโยบาย แผน มาตรการ การอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๒) กำกับดูแล ติดตาม ประเมิน และรายงานผลการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๓) สนับสนุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมผ่านกลไกกองทุนสิ่งแวดล้อมและการอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในอนุสัญญาระหว่างประเทศด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓) ภารกิจ (Duty)

ภารกิจหลักตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๕ มีดังนี้

๓.๑) จัดทำนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๒) ประสานและจัดทำแผนการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และดำเนินการอื่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องรวมทั้งประสานการจัดการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม

๓.๓) ศึกษา วิเคราะห์ ประสาน และดำเนินการให้มีการประกาศเขตพื้นที่ และมาตรการคุ้มครองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๔) ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย แผนและมาตรการ และจัดทำรายงานสถานการณ์คุณภาพสิ่งแวดล้อม

๓.๕) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากโครงการหรือกิจกรรมของภาครัฐหรือภาคเอกชน ซึ่งมีแนวโน้มที่จะก่อให้เกิดผลเสียต่อคุณภาพสิ่งแวดล้อม

๓.๖) บริหารงานกองทุนสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนนโยบาย แผน และมาตรการและการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในทุกภาคส่วน

๓.๗) ประสานความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศและต่างประเทศ ในการดำเนินการร่วมด้านนโยบายและแผนการอนุรักษ์และบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๓.๘) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์การป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของประเทศ การกักเก็บ และการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมทั้งศึกษา วิจัย และพัฒนาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

๓.๙) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผนการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพ

๓.๑๐) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นหน้าที่และอำนาจของสำนักงานหรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

๔) วัฒนธรรม (Culture) มองผลประโยชน์ชาติ มุ่งสร้างเครือข่าย มั่นในหลักการ มั่นในคุณธรรม

๕) ค่านิยมหลัก (Core Value) : FUTURE ซึ่งย่อมาจาก

Freedom ความเป็นอิสระเสรีทางความคิด การแสดงออก รวมไปถึงสภาพบรรยากาศในสถานที่ทำงานที่ปลอดความกลัวและเปิดกว้างทางความคิด ภายใต้กรอบความรับผิดชอบต่อส่วนรวม

Utility สร้างประโยชน์ให้ส่วนรวม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

Teamwork การทำงานเป็นทีม การสร้างทีม การแบ่งหน้าที่ภายในทีม และการมีความรับผิดชอบร่วมกันเป็นทีม

Uncovering ไม่ปกปิด เปิดเผย โปร่งใส สามารถเปิดเผยกระบวนการจัดทำนโยบายและแผน (Transparency) การวิเคราะห์ผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมการจัดสรรเงินกองทุน ต่ สาธารณชนได้ ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงมีเอกสารหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้

Resilience มีความยืดหยุ่นล้มแล้วลุกไว สามารถเรียนรู้จากความผิดพลาด ความล้มเหลวและสามารถปรับปรุงตัวเองเพื่อก้าวไปข้างหน้าต่อไปได้อย่างรวดเร็ว

Environment การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมรอบตัว และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานที่เหมาะสมรวมถึงการคำนึงถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรในชาติ

๖) ประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วย ๔ ประเด็นยุทธศาสตร์ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร

ตารางที่ ๓ เป้าประสงค์ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์
<u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑</u> บูรณาการจัดการทรัพยากร - ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่ เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ	๑.๑ สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคมทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๑.๒ สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง ๑.๓ ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG
<u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒</u> บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน	๒.๑ เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือกลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ ของประชาชน ๒.๒ สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์



ประเด็นยุทธศาสตร์	วัตถุประสงค์
<p><b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓</b> ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การกำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ</p>	<p>๓.๑ จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ ๓.๒ สร้างการยอมรับต่อกระบวนการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม ๓.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม</p>
<p><b>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔</b> ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร</p>	<p>๔.๑ องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย ๔.๒ บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถีและนวัตกรรมใหม่ ๔.๓ เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง ๔.๔ ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร ๔.๕ ระบบการบริหารจัดการที่ดี ทันสมัย ชัดเจน โปร่งใส ดำเนินการตามกฎหมาย ลดการทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล</p>

เพื่อให้สอดคล้องยุทธศาสตร์สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จึงได้กำหนด  
ยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายฯ รายละเอียด ดังนี้

#### วิสัยทัศน์

ผู้ตรวจสอบภายในมืออาชีพ เพิ่มคุณค่าให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ตามหลักธรรมาภิบาล

#### ค่านิยม

ยึดถือและดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานและหลักจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น  
และยอมรับ

#### พันธกิจ

๑. ให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและบุคลากรในสังกัด สำนักงานนโยบายและแผน  
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่าให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย

๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและ  
สิ่งแวดล้อม มีการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งมีการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและ  
สิ่งแวดล้อม ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบ  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

#### วัตถุประสงค์ของงานตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่จัดตั้งขึ้น เพื่อ  
ดำเนินกิจกรรมให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการ  
ปฏิบัติงานของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น ภายใต้การดำเนินงานที่  
สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของสำนักงานนโยบายฯ โดยคำนึงถึงควมมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล  
ของการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมอย่างเป็นระบบ และตามหลักธรรมาภิบาล

**เป้าหมาย**

เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่ให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างมืออาชีพ

**ค่าเป้าหมาย**

ได้รับประกาศเกียรติคุณการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ระดับดี (Leveraging)

**ตัวชี้วัด**

หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

**การแปลงยุทธศาสตร์ไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน****การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT MATRIX Analysis)**

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

**SWOT MATRIX Analysis กลุ่มตรวจสอบภายใน  
สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**

<b>ปัจจัยภายใน</b>	<b>จุดแข็ง S</b> ๑.มีความเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อ เลขาธิการ สผ. ๒.มีมาตรฐานและจริยธรรมในการ ปฏิบัติงาน ๓.มีแผนงานที่ชัดเจน ๔.การทำงานเป็นทีม	<b>จุดอ่อน W</b> ๑.ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เชี่ยวชาญ ๒.คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครบ ทุกกระบวนการ ๓.เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่เพียงพอ
<b>ปัจจัยภายนอก</b>	<b>SO</b> ๑.พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๒.แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับ หน่วยรับตรวจ ๓.ปรับปรุงและแก้ไขการ ปฏิบัติงานตามแนวทางการ ประกันคุณภาพ	<b>WO</b> ๑.ปรึกษา/ขอคำแนะนำจาก หน่วยงานกลาง ๒.เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ/ความรู้ ๓.ของบประมาณเพื่อจัดหา เครื่องมือที่จำเป็นต่อการทำงาน
<b>โอกาส O</b> ๑.หน่วยงานภาครัฐมีการจัด อบรม/พัฒนาอย่างต่อเนื่อง ๒.ผู้บริหารให้การสนับสนุน ๓.มีระบบประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน	<b>ST</b> ๑.การช่วยเหลือกันในการ ปฏิบัติงานระหว่างเพื่อนร่วมงาน ๒.มอบหมายให้เหมาะสมกับ ความสามารถของบุคลากร ๓.ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ ข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ	<b>WT</b> ๑.พัฒนาบุคลากรด้านการใช้ เทคโนโลยีและคิดค้น นวัตกรรมเพื่อปรับปรุงการ ทำงาน ๒.ติดตามข้อมูลข่าวสารจาก ภายนอกอยู่เสมอ ๓.เตรียมความพร้อมใช้งานของ เครื่องมืออุปกรณ์ที่มีอยู่
<b>อุปสรรค T</b> ๑.งบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอ ๒.ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มี จำนวนมาก และมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๓.ความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ อาจมีข้อจำกัด เนื่องจากภาระ งานของหน่วยรับตรวจ หรือ ทัศนคติด้านลบที่มีต่อกลุ่ม ตรวจสอบภายใน		

การประเมินสถานการณ์ปัจจุบันของกลุ่มตรวจสอบภายใน จากการประเมินสถานการณ์ของ กตภ. ตามหลัก SWOT Analysis พบว่ามีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อ เจริญเติบโต และเชิงบวก ที่ กตภ. จะต้องนำไปกำหนด ทิศทางในการวางแผนกลยุทธ์ โดยในปัจจุบันพบว่า กตภ. มีขีดสมรรถนะที่เป็นจุดแข็งเป็นส่วนใหญ่ ประกอบ กับมีสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีแนวโน้มที่จะส่งผลในเชิงที่เป็นโอกาส อย่างไรก็ตาม กตภ. ยังมีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงโดยการปรับปรุงขีดสมรรถนะ 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

#### ๔. แก้วกฤตหรือจำกัดที่มีอยู่

- นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อทดแทนเครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ และงบประมาณที่มีอย่างจำกัด

- นำเทคโนโลยีมาใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างทัศนคติเชิงบวกจากหน่วยรับตรวจ เช่น การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ หรือคำแนะนำที่ช่วยเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เป็นต้น

**ประเด็นยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน**

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในมีมาตรฐาน**

**เป้าประสงค์**

๑. การตรวจสอบภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

๒. ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร**

**เป้าประสงค์**

กระบวนการปฏิบัติงานของ สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ**

**เป้าประสงค์**

๑. บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญ
๒. มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบภายใน

๓. มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้าน และเป็นปัจจุบัน

**กลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม**

๑. พัฒนางานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร

๒. นำนวัตกรรมหรือเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลประกอบการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. พัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่ให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างมืออาชีพ



## แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในมีมาตรฐาน

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/บาท		
๑.การตรวจสอบภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมและตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร	ผ่านเกณฑ์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร	ระดับคะแนน ๒.๐๐-๔.๐๐ เป็นไปตาม มาตรฐาน	คะแนน	๓.๐๐- ๓.๙๙/๐ บาท	๔.๐๐/๐ บาท	๔.๐๐/๐ บาท	๔.๐๐/๐ บาท	๔.๐๐ /๐ บาท	โครงการ ประกันและ ปรับปรุง คุณภาพ งาน ตรวจสอบ ภายใน ภาครัฐจาก ภายในและ ภายนอก องค์กร	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

## แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานของกรมบัญชีกลาง

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/บาท		
๒.ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น	ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อผู้ตรวจสอบภายใน	ระดับดีมากที่สุด	ระดับ เกณฑ์ ความ พึง พอใจ	ผลสำรวจ ความพึง พอใจ ระดับดี มากโดย เฉลี่ยแต่ ละด้าน ร้อยละ ๕๘/๐	ผลสำรวจ ความพึง พอใจ ระดับดี มากโดย เฉลี่ยแต่ ละด้าน ร้อยละ ๕๙/๐	ผลสำรวจ ความพึง พอใจ ระดับดี มากโดย เฉลี่ยแต่ ละด้าน ร้อยละ ๖๐/๐	ผลสำรวจ ความพึง พอใจ ระดับดี มากโดย เฉลี่ยแต่ ละด้าน ร้อยละ ๖๑/๐	ผลสำรวจ ความพึง พอใจ ระดับดี มากโดย เฉลี่ยแต่ ละด้าน ร้อยละ ๖๒/๐	โครงการ สำรวจ ประเมินผล ความพึง พอใจของ ผู้รับบริการ ต่อผู้ ตรวจสอบ ภายใน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน



## แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/บาท		
๑. การดำเนินงานของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีการกำกับดูแลที่ดี	ร้อยละหน่วยรับตรวจที่ได้รับการสอบทานการควบคุมภายในมีความเพียงพอ วิธีการประเมินผล : การสอบทานตามแผน (จำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนที่ไม่พบจุดเสี่ยง/ปัญหาX๑๐๐)/จำนวนหน่วยตรวจสอบตามแผนทั้งหมด	๑๐๐ %	ร้อยละ	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและสอบทานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและสอบทานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและสอบทานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและสอบทานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กรและสอบทานการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในองค์กร	กลุ่มตรวจสอบภายใน

## แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/บาท		
๑. บุคลากร ของกลุ่ม ตรวจสอบ ภายในมีความ เชี่ยวชาญ	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 -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน (ระยะยาว) และแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) -แลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) และนำองค์ความรู้ไปใช้	กลุ่มตรวจสอบภายใน



## แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/ โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/บาท	๒๕๖๘/บาท	๒๕๖๙/บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/บาท		
๒. มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	จำนวนนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	งานตรวจสอบภายในมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในการจัดเก็บ รวบรวมข้อมูล หรือการรายงานที่น่าเชื่อถือ	เรื่อง/ ระบบ	๒/๐ บาท	๒/๐ บาท	๓/๐ 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 ๒๕๖๗-๒๕๗๑

## ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย					แผนงาน/โครงการ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๗/ บาท	๒๕๖๘/ บาท	๒๕๖๙/ บาท	๒๕๗๐/บาท	๒๕๗๑/ บาท		
๓.มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้านและเป็นปัจจุบัน	จำนวนคู่มือที่จัดทำหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้าน	๓ เรื่อง/ ปีงบประมาณ	เรื่อง	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	๓/๐ บาท	การเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน โดยการจัดทำหรือพัฒนาคู่มือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	กลุ่มตรวจสอบภายใน