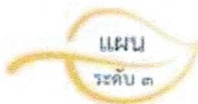
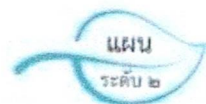


## ยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (สผ.) ได้กำหนดสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้จัดทำแผนปฏิบัติการระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ฉบับปรับปรุง พ.ศ.๒๕๖๗ โดยเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บท แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

### ผังความเชื่อมโยงแผนปฏิบัติการ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)

สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ฉบับปรับปรุง พ.ศ.๒๕๖๗



Goal ๖ สร้างหลักประกันเรื่องน้ำและการสุขาภิบาล ให้มีการจัดการอย่างยั่งยืนและมีสภาพพร้อมใช้ สำหรับทุกคน  
Goal ๑๑ ทำให้เมืองและการตั้งถิ่นฐานของมนุษย์ มีความครอบคลุม ปลอดภัย ยืดหยุ่นต่อการเปลี่ยนแปลง และยั่งยืน  
Goal ๑๒ สร้างหลักประกันให้มีแบบแผนการผลิตและการบริโภคที่ยั่งยืน  
Goal ๑๕ ปกป้อง พื้นฟู และสนับสนุนการใช้ระบบนิเวศบนบกอย่างยั่งยืน จัดการป่าไม้ที่ยั่งยืน  
ต่อสู้การกลายสภาพเป็นทะเลทราย หยุดการเสื่อมโทรมของที่ดินและฟื้นสภาพกลับมาใหม่ และหยุดการสูญเสียความหลากหลายทางชีวภาพ

#### ยุทธศาสตร์ชาติ

ด้านที่ ๕ การสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

#### แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

ประเด็นที่ ๑๘ การเติบโตอย่างยั่งยืน  
ประเด็นที่ ๖ พื้นที่และเมืองน่าอยู่อิงวิถี

#### แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓

หมวดหมู่ที่ ๑๐ ไทยมีเศรษฐกิจหมุนเวียนและสังคมคาร์บอนต่ำ  
หมวดหมู่ที่ ๒ ไทยเป็นจุดหมายของการท่องเที่ยวที่เน้นคุณภาพและความยั่งยืน  
หมวดหมู่ที่ ๔ ไทยมีพื้นที่และเมืองน่าอยู่อิงวิถีที่ปลอดภัย เติบโตได้อย่างยั่งยืน

#### แผนปฏิบัติการ ระยะ ๕ ปี พ.ศ.

แผนปฏิบัติการด้านที่ ๑ การยกระดับกระบวนการฟื้นฟูและปรับปรุงด้านกาบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
แผนปฏิบัติการด้านที่ ๒ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดความสมดุลและยั่งยืน  
แผนปฏิบัติการด้านที่ ๓ การบริหารจัดการทรัพยากรน้ำและน้ำบาดาลให้เกิดความสมดุลและยั่งยืน  
แผนปฏิบัติการด้านที่ ๔ ส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตที่ดี  
แผนปฏิบัติการด้านที่ ๕ การขับเคลื่อนไทยสู่เศรษฐกิจและสังคมคาร์บอนต่ำและลดผลกระทบการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

#### แผนระดับที่ ๓ ที่เกี่ยวข้อง

๑. แผนระดับที่ ๓ แผนจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐
๒. แผนระดับที่ ๓ นโยบายและแผนการส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๕
๓. แผนระดับที่ ๓ แผนขับเคลื่อนการลดและการบริโภคที่ยั่งยืน พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๕ (ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ ๑)
๔. แผนระดับที่ ๓ แผนปฏิบัติการด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมธรรมชาติและศิลปกรรมแห่งชาติ ระยะ ๑๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๘๐)
๕. แผนระดับที่ ๓ แผนส่งเสริมการอนุรักษ์และพัฒนาการวัดพื้นที่สีเขียว พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕
๖. แผนระดับที่ ๓ แผนปฏิบัติการด้านการขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศไทยด้วยโมเดลเศรษฐกิจ BCG พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๗๐
๗. แผนระดับที่ ๓ แผนการขับเคลื่อนการจัดการพื้นที่สีเขียวอย่างยั่งยืน ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
๘. แผนระดับที่ ๓ แผนปฏิบัติการเพื่อขับเคลื่อนการจัดการพื้นที่สีเขียวอย่างยั่งยืน ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)
๙. แผนระดับที่ ๓ แผนปฏิบัติการด้านความหลากหลายทางชีวภาพระดับชาติ ฉบับที่ ๕ (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)



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 และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๖ 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) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาในการกำหนดนโยบายและแผนการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์ความหลากหลายทางชีวภาพอย่างยั่งยืน ตลอดจนดำเนินการตามพันธกรณีของความตกลงระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับความหลากหลายทางชีวภาพ

๓.๙) 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 ความล้มเหลวและ สามารถปรับปรุงตัวเองเพื่อก้าวไปข้างหน้าต่อไปได้อย่างรวดเร็ว

Environment การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อมรอบตัว และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานที่ เหมาะสมรวมไปถึงการคำนึงถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรในชาติ

#### ๖) ประเด็นยุทธศาสตร์

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

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ บูรณาการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่เพื่อ รองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล และยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สู่การ กำหนดเป้าหมายอนาคตประเทศ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและบุคลากร

#### ตารางที่ ๓ เป้าประสงค์ภายใต้ประเด็นยุทธศาสตร์

| ประเด็นยุทธศาสตร์                                                                                                           | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑</u><br>บูรณาการจัดการทรัพยากร - ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเชิงพื้นที่ เพื่อรองรับการเติบโตทางเศรษฐกิจ | ๑.๑ สร้างความสมดุลของการใช้ประโยชน์พื้นที่ในการการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคมทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม<br>๑.๒ สนับสนุนกิจกรรม/โครงการพัฒนาที่มีการดำเนินการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้อง<br>๑.๓ ส่งเสริมสนับสนุนการใช้กลไกทางการเงินเพื่อการพัฒนาพื้นที่ต้นแบบ คาร์บอนต่ำและเศรษฐกิจ BCG |
| <u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒</u><br>บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและ ยั่งยืน                           | ๒.๑ เพิ่มประสิทธิภาพเครื่องมือกลไกที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนตลอดจนส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ ของประชาชน<br>๒.๒ สร้างการยอมรับต่อการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม พัฒนากฎ ระเบียบให้เหมาะสม ทันต่อสถานการณ์                                             |
| ประเด็นยุทธศาสตร์                                                                                                           | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓</u><br>ยกระดับกระบวนการทัศน์ด้าน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม สู่การกำหนดเป้าหมาย อนาคตประเทศ  | ๓.๑ จัดทำมาตรการการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพ<br>๓.๒ สร้างการยอมรับต่อกระบวนการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบ สิ่งแวดล้อม<br>๓.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการพิจารณารายงานการประเมินผลกระทบสิ่งแวดล้อม                                                                                                    |



| ประเด็นยุทธศาสตร์                                             | วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔<br>ภาครัฐทันสมัยด้านระบบและ<br>บุคลากร | ๔.๑ องค์กรมีฐานข้อมูลและเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ ทันสมัย<br>๔.๒ บุคลากรมีความเชี่ยวชาญ มีศักยภาพรองรับวิถีและนวัตกรรมใหม่<br>๔.๓ เพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์กรกับผู้มีส่วนได้ส่วน<br>เสียที่เกี่ยวข้อง<br>๔.๔ ลดโอกาสการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร<br>๔.๕ ระบบการบริหารการบริหารจัดการที่ดี ทันสมัย ชัดเจน โปร่งใส<br>ดำเนินการตามกฎหมาย ลดการทุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล |

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 โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล  
ของการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมอย่างเป็นระบบ และตามหลักธรรมาภิบาล

#### เป้าหมาย

เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่ให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างมืออาชีพ

#### คำเป้าหมาย

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

| ปัจจัยภายใน<br>ปัจจัยภายนอก                                                                                          | จุดแข็ง S                                                                                                                         | จุดอ่อน W                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      | ๑.มีความเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อเลขาธิการ สผ.<br>๒.มีมาตรฐานและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน<br>๓.มีแผนงานที่ชัดเจน<br>๔.การทำงานเป็นทีม    | ๑.ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญ<br>๒.คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครบทุกกระบวนการ<br>๓.เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบไม่เพียงพอ            |
| โอกาส O                                                                                                              | SO                                                                                                                                | WO                                                                                                                                   |
| ๑.หน่วยงานภาครัฐมีการจัดอบรม/พัฒนาอย่างต่อเนื่อง<br>๒.ผู้บริหารให้การสนับสนุน<br>๓.มีระบบประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน | ๑.พัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง<br>๒.แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับหน่วยรับตรวจ<br>๓.ปรับปรุงและแก้ไขการปฏิบัติงานตามแนวทางการประกันคุณภาพ | ๑.ปรึกษา/ขอคำแนะนำจากหน่วยงานกลาง<br>๒.เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ/ความรู้<br>๓.ของบประมาณเพื่อจัดหาเครื่องมือที่จำเป็นต่อการทำงาน |



| <div style="text-align: center;"> <p>ปัจจัยภายใน</p> <p>ปัจจัยภายนอก</p> </div>                                                                                                                                                                 | จุดแข็ง S                                                                                                                                                      | จุดอ่อน W                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                 | ๑.มีความเป็นอิสระ ขึ้นตรงต่อ<br>เลขาธิการ สผ.<br>๒.มีมาตรฐานและจรรยาบรรณในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>๓.มีแผนงานที่ชัดเจน<br>๔.การทำงานเป็นทีม                        | ๑.ผู้ปฏิบัติงานขาดความ<br>เชี่ยวชาญ<br>๒.คู่มือการปฏิบัติงานยังไม่ครบ<br>ทุกกระบวนการ<br>๓.เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ<br>ไม่เพียงพอ                                                         |
| อุปสรรค T                                                                                                                                                                                                                                       | ST                                                                                                                                                             | WT                                                                                                                                                                                            |
| ๑.งบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอ<br>๒.ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มี<br>จำนวนมาก และมีการ<br>เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา<br>๓.ความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ<br>อาจมีข้อจำกัด เนื่องจากภาระ<br>งานของหน่วยรับตรวจ หรือ<br>ทัศนคติด้านลบที่มีต่อกลุ่ม<br>ตรวจสอบภายใน | ๑.การช่วยเหลือกันในการ<br>ปฏิบัติงานระหว่างเพื่อนร่วมงาน<br>๒.มอบหมายให้เหมาะสมกับ<br>ความสามารถของบุคลากร<br>๓.ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ ข้อมูล<br>ข่าวสารต่าง ๆ | ๑.พัฒนาบุคลากรด้านการใช้<br>เทคโนโลยีและคิดค้น<br>นวัตกรรมเพื่อปรับปรุงการ<br>ทำงาน<br>๒.ติดตามข้อมูลข่าวสารจาก<br>ภายนอกอยู่เสมอ<br>๓.เตรียมความพร้อมใช้งานของ<br>เครื่องมืออุปกรณ์ที่มีอยู่ |

การประเมินสถานภาพปัจจุบันของกลุ่มตรวจสอบภายใน จากการประเมินสถานภาพของ กตภ. ตามหลัก SWOT Analysis พบว่ามีปัจจัยที่ส่งผลกระทบใน เชิงลบ 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. พัฒนาศักยภาพ

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

๓. พัฒนาระบบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ศึกษาระเบียบ 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. มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๓. มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้าน และเป็นปัจจุบัน

### กลยุทธ์กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. พัฒนางานตรวจสอบภายในให้มีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร
๒. นำนวัตกรรมหรือเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลประกอบการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. พัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในที่ให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างมืออาชีพ



แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๘-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ การตรวจสอบภายในมีมาตรฐาน

| เป้าประสงค์                                                                                                                                                                                                                                       | ตัวชี้วัด                                                                                          | ค่าเป้าหมาย                                 | หน่วยนับ              | ค่าเป้าหมาย/ประมาณการ<br>ค่าใช้จ่าย |                                |                                | แผนงาน/โครงการ                                                             | ผู้รับผิดชอบ                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |                                             |                       | ๒๕๖๘<br>/บาท                        | ๒๕๖๙/<br>บาท                   | ๒๕๗๐/<br>บาท                   |                                                                            |                                              |
| ๑.การตรวจสอบภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร | เกณฑ์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร | ระดับคะแนน<br>๒.๐๐-๔.๐๐<br>เป็นไปตามมาตรฐาน | คะแนน                 | ๓-๓.๙๙/<br>บาท                      | ๔/๐<br>บาท                     | ๔/๐<br>บาท                     | โครงการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายในและภายนอกองค์กร | น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิล                       |
| ๒.ภาพลักษณ์กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการยอมรับและเชื่อมั่น                                                                                                                                                                                           | ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อผู้ตรวจสอบภายใน                                                 | ระดับดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๗๕              | ระดับเกณฑ์ความพึงพอใจ | ระดับดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๗๕      | ระดับดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๗๗ | ระดับดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ ๗๙ | การสำรวจประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อผู้ตรวจสอบภายใน              | น.ส.ฐิติชญาณี ภาษี<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |



แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๘-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนาระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

| เป้าประสงค์                                                                                                                              | ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                                        | ค่าเป้าหมาย | หน่วยนับ | ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย                                                       |                                                                                       |                                                                                       | แผนงาน/โครงการ                                                               | ผู้รับผิดชอบ                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                  |             |          | ๒๕๖๘/บาท                                                                              | ๒๕๖๙/บาท                                                                              | ๒๕๗๐/บาท                                                                              |                                                                              |                                             |
| ๑. การดำเนินงานของสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลที่ดี | ร้อยละหน่วยรับตรวจที่ได้รับการสอบทานการควบคุมภายในมีความเพียงพอ<br>วิธีการประเมินผล :<br>การสอบทานตามแผน (จำนวนหน่วยรับตรวจตามแผนที่ไม่พบจุดเสี่ยง/ปัญหาX๑๐๐)/<br>จำนวนหน่วยตรวจสอบตามแผนทั้งหมด | ๑๐๐ %       | ร้อยละ   | สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ | สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ | สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ | การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานในองค์กร | น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาษินายเทพจินดา<br>แก้ววิจิตร |

แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๘-๒๕๗๐  
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

| เป้าประสงค์                                                                              | ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                                                                                                | ค่าเป้าหมาย                                                       | หน่วยนับ    | ค่าเป้าหมาย/ประมาณการค่าใช้จ่าย |                       |                       | แผนงาน/โครงการ                                                                                                                                                                | ผู้รับผิดชอบ                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |             | ๒๕๖๘/บาท                        | ๒๕๖๙/บาท              | ๒๕๗๐/บาท              |                                                                                                                                                                               |                                                                               |
| ๑.บุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในมีความเชี่ยวชาญ                                             | บุคลากรตรวจสอบภายในผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ไม่ต่ำกว่า ๑๘ ชั่วโมง/คน/ปี หรือ ร้อยละในการเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ตามแผนการพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน/ | ร้อยละ ๑๐๐                                                        | ร้อยละ      | ๑๐๐/<br>๔๕,๖๐๐<br>บาท           | ๑๐๐/<br>๔๐,๐๐๐<br>บาท | ๑๐๐/<br>๓๕,๐๐๐<br>บาท | การพัฒนาบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน โดย<br>-จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน (ระยะยาว)<br>และแผนพัฒนารายบุคคล (IDP)<br>-แลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM)<br>และนำองค์ความรู้ไปใช้ | น.ส.นันทน์ภัส<br>มุลกำบิล<br>น.ส.ฐิติชญา<br>ภาชี<br>นายเทพจินดา<br>แก้ววิจิตร |
| ๒.มีนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน | จำนวนนวัตกรรมหรือการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน                                                                                                                                                                | งานตรวจสอบภายในมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดเก็บ/รวบรวมข้อมูล | เรื่อง/ระบบ | ๒/๐ บาท                         | ๒/๐ บาท               | ๓/๐ บาท               | การพัฒนานวัตกรรมในการปฏิบัติงาน โดย<br>-สร้างเครื่องมือในการเก็บข้อมูล<br>-รวบรวม เก็บข้อมูล/บันทึก/ประมวลผล                                                                  | น.ส.นันทน์ภัส<br>มุลกำบิล<br>น.ส.ฐิติชญา<br>ภาชี<br>นายเทพจินดา<br>แก้ววิจิตร |



แผนปฏิบัติการตามยุทธศาสตร์ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปี ๒๕๖๘-๒๕๗๐

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายในสู่มืออาชีพ

| เป้าประสงค์                                                                                       | ตัวชี้วัด                                                                            | ค่าเป้าหมาย             | หน่วย<br>นับ | ค่าเป้าหมาย/ประมาณการ<br>ค่าใช้จ่าย |              |              | แผนงาน/โครงการ                                                                              | ผู้รับผิดชอบ                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   |                                                                                      |                         |              | ๒๕๖๘/<br>บาท                        | ๒๕๖๙/<br>บาท | ๒๕๗๐/<br>บาท |                                                                                             |                                                                        |
| ๓.มีการจัดทำคู่มือหรือพัฒนาคู่มือเพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้านและเป็นปัจจุบัน | จำนวนคู่มือที่จัดทำหรือพัฒนาคู่มือ เพื่อใช้ประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครบทุกด้าน | ๓ เรื่อง/<br>ปีงบประมาณ | เรื่อง       | ๓/๐<br>บาท                          | ๓/๐<br>บาท   | ๓/๐<br>บาท   | การเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน โดยการจัดทำหรือพัฒนาคู่มือประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน | น.ส.นันทน์ภัส มุลกำปิต<br>น.ส.ฐิติชญาณ์ ภาชี<br>นายเทพจินดา แก้ววิจิตร |