



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

แผนการตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ 2562

(1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562)

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ

การจัดทำแผนการตรวจสอบ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายและขอบเขต การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในในระยะเวลาที่กำหนด และเพื่อนำมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบ ภายใน ซึ่งต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบมากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบอย่างละเอียด

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการบัญชีและด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และนโยบายที่กำหนด
3. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
4. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
5. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริหารได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยรับ ตรวจสอบ และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้

ขอบเขตการตรวจสอบ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

กิจกรรมที่ตรวจสอบมีดังนี้

1. กิจกรรมทางการเงิน (Financial)
2. กิจกรรมการบริหาร (Management)
3. กิจกรรมการดำเนินงาน (Performance)
4. กิจกรรมการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance)

แนวทางการตรวจสอบภายใน

1. สอบทานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. 2544

2. การตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ทำ การตรวจสอบ รวมถึงทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
3. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับคำสั่ง มติ รัฐมนตรี ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2560 ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
4. สอบทานแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องว่ามีความพร้อมและสามารถปฏิบัติได้จริง อีกทั้งสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ ทิศทางของทางสถาบัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววรรณณี สมศักดิ์ธนากุล	ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายใน
นางสาวชุติมา ยิ่งยงวรชาติ	ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) วรรณณี สมศักดิ์ธนากุล ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาววรรณณี สมศักดิ์ธนากุล)
ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายถาวร ชลัชเจียร)
ประธานกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบ





ระยะเวลา (วัน)															
กิจกรรมที่ตรวจ	เรื่องที่จะเน้น	หน่วยงานรับผิดชอบ	2561												
			ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			
			ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
4. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	กรณีไม่มีเงินยืมทดรองจ่าย - ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน กรณีเงินสดย่อย	สำนักบริหารกลาง บัญชี การเงิน													
5. การจัดซื้อจัดจ้าง	- วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป - วิธีคัดเลือก - วิธีเฉพาะเจาะจง	สำนักบริหารกลาง งานพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง													
6. กระบวนการควบคุมและดูแลพัสดุ	- การเก็บรักษาทรัพย์สิน - การบันทึก - การเบิกจ่าย - การยื่น - การตรวจสอบ - การบำรุงรักษา - การจำหน่าย	สำนักบริหารกลาง งานพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง													

[illegible]



สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 – ก.ย.62)

กิจกรรมที่ตรวจ	เรื่องที่ยื่น	หน่วยงานรับผิดชอบ	ระยะเวลา (วัน)													
			2561				2562									
			ไตรมาส 1				ไตรมาส 2				ไตรมาส 3				ไตรมาส 4	
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
10. การจัดเก็บข้อมูลลูกค้า	- รวบรวมรายชื่อลูกค้า (รายชื่อองค์กรประเมินและรายชื่อผู้รับการประเมิน) - การจัดเก็บข้อมูล - การปรับปรุงระบบข้อมูลลูกค้า	สำนักบริหารคุณวุฒิ														
11. กระบวนการส่งมอบเครื่องมือประเมิน	- กำหนดการประเมินสมรรถนะขององค์กรรับรอง - การจัดเตรียมข้อสอบสำหรับการประเมินสมรรถนะ - นำเครื่องมือประเมินและเฉลยเข้าสู่ Server	สำนักบริหารคุณวุฒิ														
12. การนำเข้าข้อมูลมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพเข้าสู่ระบบข้อมูล	- ข้อมูลมาตรฐานอาชีพที่นำเข้าในระบบข้อมูล	สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารองค์กร														

* หมายเหตุ : สำหรับอัตรากำลังพลตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน 3 คน และนักจัดการงานทั่วไป 1 คน ในปี 2562

** หมายเหตุ : อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....
(นายพิสิฐ รังสฤษดิ์)	(นายพรพล ปิยะตระกูล)	(นายวัชรพงศ์ วรรณ)	(นางสาวอุบลดา มีอุล)	(นายธรรมรักษ์ ช้างแก้ว)	(นางศศิวิทย์ ชินสุภัทรชัย)	(นางสาววาทพงษ์ งามธรรมรักษ์)	(นางสาววาทพงษ์ งามธรรมรักษ์)
ผู้อำนวยการสถาบันฯ	รองผู้อำนวยการสถาบันฯ	รองผู้อำนวยการสถาบันฯ	สำนัก บค.4	สำนัก บค.3	สำนัก บค.2	สำนัก บค.1	สำนัก บค.