สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)

แผนการตรวจสอบประจำปี

งบประมาณ 2562

(1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562)

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ

การจัดทำแผนการตรวจสอบ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายและขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด และเพื่อให้นำมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบมากำหนดวิธีการเทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบอย่างละเอียด

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการบัญชีและด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และนโยบายที่กำหนด
3. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
4. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
5. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริหารได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้

ขอบเขตการตรวจสอบ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

กิจกรรมที่ตรวจสอบมีดังนี้

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

แนวทางการตรวจสอบภายใน

1. สอบทานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

2. การตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ทำการตรวจสอบ รวมถึงทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
3. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับคำสั่ง มติรัฐมนตรี ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2560 ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
4. สอบทานแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องว่ามีความพร้อมและสามารถปฏิบัติได้จริง อีกทั้งสอดคล้องกับยุทธ์ศาสตร์ ทิศทางของทางสถาบัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววรรณธนี สมศักดิ์ธนากุล	ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายใน
นางสาวชุติมา ยิ่งยงวรชาติ	ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) วรรณธนี สมศักดิ์ธนากุล ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววรรณธนี สมศักดิ์ธนากุล)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายถาวร ชลัษเฐียร)

ประธานกรรมการคณะกรรมการตรวจสอบ

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

กระบวนการ	เรื่องที่มุ่งเน้น	หน่วยงานรับตรวจ	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.
1. การฝึกอบรม	- การหาความจำเป็นในการฝึกอบรม - การสร้างหลักสูตรฝึกอบรม - การกำหนดโครงการฝึกอบรม - การบริหารโครงการฝึกอบรม - การประเมินผล	สำนักบริหารกลาง บริหารงานบุคคล												
2. การรับเงินประกันสัญญา	- Bank Guarantee หรือ Cashier cheque - ใบเสร็จรับเงินและใบนำฝาก - ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	สำนักบริหารกลาง บัญชี การเงิน												
3. การคืนหลักประกันสัญญา	- หนังสือขอคืนเงินหลักประกันสัญญา - ใบสำคัญจ่าย - บันทึกขอคืนหลักประกันสัญญา - สำเนาเช็ค - เอกสารการคืนหลักประกันสัญญา - ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	สำนักบริหารกลาง บัญชี การเงิน												

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

กิจกรรมที่ตรวจ	เรื่องที่มุ่งเน้น	หน่วยงานรับตรวจ	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.
4. ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน	<u>กรณีมี/ไม่มีเงินยืมทดรองจ่าย</u> - ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม - ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน <u>กรณีเงินสดย่อย</u>	สำนักบริหารกลาง บัญชี การเงิน												
5. การจัดซื้อจัดจ้าง	- วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป - วิธีคัดเลือก - วิธีเฉพาะเจาะจง	สำนักบริหารกลาง งานพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง												
6. กระบวนการควบคุมและดูแลพัสดุ	- การเก็บรักษาทรัพย์สิน - การบันทึก - การเบิกจ่าย - การยืม - การตรวจสอบ - การบำรุงรักษา - การจำหน่าย	สำนักบริหารกลาง งานพัสดุ จัดซื้อ จัดจ้าง												

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

กิจกรรมที่ตรวจ	เรื่องที่มุ่งเน้น	หน่วยงานรับตรวจ	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.
7. การจัดทำตัวชี้วัดและการรายงานผลการปฏิบัติงานตามคำรับรอง	- กรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานและปฏิทินการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ (เกณฑ์ ก.พ.ร.) - ตัวชี้วัด น้ำหนัก ค่าเป้าหมายและเกณฑ์การให้คะแนนของ สคช. ที่ผ่านการเห็นชอบจาก ก.พ.ร. - รายงานผลการประเมินตนเอง	สำนักนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ งานงบประมาณ วางแผนกลยุทธ์และติดตาม												
8. การบริหารความเสี่ยง	- นโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง	สำนักนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ งานบริหารความเสี่ยง												
9. การส่งเสริมสนับสนุนให้จัดทำคุณวุฒิวิชาชีพและมาตรฐานอาชีพ	- รับความต้องการจากภาคอุตสาหกรรม / จัดประชุม - การทำแบบขอจัดจ้าง (ที่ปรึกษา) - สัญญาจ้าง - บริหารงานตาม Timeline - ตรวจรับงาน - เบิกจ่ายเงิน - เครื่องมือประเมิน - ประเมินที่ปรึกษา	สำนักบริหารคุณวุฒิ												

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

กิจกรรมที่ตรวจ	เรื่องที่มุ่งเน้น	หน่วยงานรับตรวจ	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 (รายชื่อองค์กรประเมินและรายชื่อผู้รับการประเมินสมรรถนะ) - การจัดเก็บในฐานข้อมูล - การปรับปรุงระบบฐานข้อมูลลูกค้า	สำนักบริหารคุณวุฒิ												
11. กระบวนการส่งมอบเครื่องมือประเมิน	- กำหนดการประเมินสมรรถนะขององค์กรรับรอง - การจัดเตรียมข้อสอบสำหรับการประเมินสมรรถนะ - นำเครื่องมือประเมินและเฉลยเข้าสู่ Server	สำนักบริหารคุณวุฒิ												
12. การนำเข้าข้อมูลมาตรฐานอาชีพและคุณวุฒิวิชาชีพเข้าระบบฐานข้อมูล	- ข้อมูลมาตรฐานอาชีพที่นำเข้าในระบบฐานข้อมูล	สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารองค์กร												

* หมายเหตุ : สำหรับอัตรากำลังพลตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน 3 คน และนักจัดการงานทั่วไป 1 คน ในปี 2562

** หมายเหตุ : อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....	ลงนาม.....
(นายพิสิฐ รังสฤษฎ์วุฒิกุล) ผู้อำนวยการสถาบันฯ	(นายนพดล ปิยะตระกูลมิ) รองผู้อำนวยการสถาบันฯ	(นายวัชรพงศ์ วราภรณ์) สำนัก บค.1	(นางสาววรชนาธิป จันทนู) สำนัก บค.2	(นายนิธิวัชร์ ศิริปริยพงศ์) สำนัก บค.3	(นางสาวจุลลดา มีจุล) สำนัก บค.4	(นายรณรงค์ ช้างแก้วมณี) สำนัก ทส.	(นางศศิวีณ์ ชินสกุลรัตนชัย) สำนัก บร.	(นางสาววยากรณ์ งามจรรยาภรณ์) สำนัก นผ.