



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ..... 3123
วันที่..... 30 ก.ย. 2562
เวลา..... 16.20 น. พท

ส่วนราชการ...ตบ. สกธ. โทรศัพท์ ๑๓๖๕๑

ที่...ยธ. ๐๙๐๖/๘๗

วันที่...๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง...ขออนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผอ.สกธ.

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติก่อนดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยพิจารณากำหนดประเด็นการตรวจสอบให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแล ความเสี่ยง และการควบคุม การดำเนินงานองค์กร ดังนี้

๑. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบบัญชี กองทุนสวัสดิการภายในส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม และการตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแล ด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง
 ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ได้แก่ การสอบทาน การควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน และการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค
 ๓. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance & Operation Auditing) ได้แก่ การสอบทานการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ
 ๔. การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบแนวทางการบริหารจัดการและการควบคุมระบบสารสนเทศ-สกธ.
 ๕. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ได้แก่ การสอบทานแนวทางการดำเนินงานองค์กรด้านการกำกับดูแลและการควบคุมที่ดี
 ๖. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบประเด็นความเสี่ยง สำคัญตามข้อตกลงของกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินด้านอื่นๆ
- รายละเอียดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและลงนามในแผนการตรวจสอบดังกล่าว

Soms Ouns

(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ/ลงนามแล้ว

วิมล นาคบัว

(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๓๐ ก.ย ๖๒

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม

ข้อมูลทั่วไป

๑. สำนักงานกิจการยุติธรรมมีแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อขับเคลื่อนภารกิจที่ได้รับมอบหมายภายใต้กรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามรายละเอียดแนบท้าย

๒. อัตรากำลังปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในปัจจุบัน จำนวน ๒ คน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ วิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ สำนักงานเลขาธิการกรม (สส.)

๑.๒ กองงานคณะกรรมการพัฒนาการบริหารงานยุติธรรมแห่งชาติ (กยธ.)

๑.๓ สถาบันพัฒนาบุคลากรในกระบวนการยุติธรรม (สพก.)

๑.๔ สถาบันวิจัยและพัฒนากระบวนการยุติธรรม (สวพ.)

๑.๕ กองนโยบายและประสานแผนกระบวนการยุติธรรม (กนป.)

๑.๖ ศูนย์พัฒนาข้อมูลกระบวนการยุติธรรม (ศนข.)

๑.๗ สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารกระบวนการยุติธรรม(สทก.)

๑.๘ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

๑.๙ กลุ่มสื่อสารองค์กร (สสอ.)

๑.๑๐ ส่วนนโยบายและยุทธศาสตร์ยุติธรรมชุมชนและยุติธรรมจังหวัด (สชจ.)

๑.๑๑ กลุ่มตรวจสอบภายใน (ตน.)

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ (เวลาการปฏิบัติงาน ๒๓๘ วันทำการ)

๒.๑ งานให้ความเชื่อมั่น

๒.๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่

- การตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๒๓ วัน คิดเป็นร้อยละ ๘.๙๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานการกำกับดูแลด้านการเงิน บัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๕๒ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๑๖ ของเวลาการปฏิบัติงาน) ---

๒.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ได้แก่

- การสอบทานการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๑๐ วัน คิดเป็นร้อยละ ๓.๘๘ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

- การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๔ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๓๔ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๓.๑๘ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๓ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance & Operation Auditing) ได้แก่

การสอบทานการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของส่วนราชการ จำนวน ๒ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๒๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๒๔ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๔ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Auditing) ได้แก่ การตรวจสอบแนวทาง

การบริหารจัดการและการควบคุมระบบสารสนเทศ-สภ. จำนวน ๒ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๒๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๒๔ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๕ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) ได้แก่ การสอบทานแนว

ทางการดำเนินงานองค์กรด้านการกำกับดูแลและการควบคุมที่ดี จำนวน ๒ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๒๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๒๔ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๑.๖ การตรวจสอบพิเศษ ได้แก่ การตรวจสอบประเด็นความเสี่ยงสำคัญตามข้อตกลง

กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินด้านอื่นๆ เช่น ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ฯลฯ จำนวน ๒ รอบ (ระยะเวลาในการตรวจสอบ รวม ๓๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๑๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๒. งานการให้คำปรึกษา ได้แก่ การให้คำปรึกษา แนะนำ และจัดทำคู่มือการดำเนินงาน

อย่างน้อย ๑ เรื่อง (ระยะเวลารวม ๗ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๙๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๓ การจัดวางมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ได้แก่ การพัฒนาบทบาทการตรวจสอบ

ภายใน สภ. ให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง (ระยะเวลารวม ๗ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๙๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๒.๓ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ได้แก่ การปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานองค์กร

ด้านอื่นๆ (ระยะเวลารวม ๗ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๙๑ ของเวลาการปฏิบัติงาน)

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ : ตรวจสอบข้อมูลและการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๓ (รายละเอียดปรากฏตามแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงาน

๑. นางสาวชินกมล มีศิลป์
๒. นางสาวสิทธิณี ผลแก้ว

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน : -

ลงชื่อ.....*Asams Oun*.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชินกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*Wit Loh*.....ผู้อนุมัติ
(นายวัลลภ นาคบัว)
ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ 1162
วันที่ 25/3/63
เวลา 11:58

ส่วนราชการ...ตม.สภ.โทร.๑๓๖๕๑

ที่ ยธ ๐๔๐๖/๒๙

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง กฎบัตร กรอบคุณธรรม และนโยบายการตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผอ.สภ.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในของส่วนราชการกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๑.๒ เกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายในตามมาตรฐานด้านการกำกับดูแล (Governance) และกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของกลุ่มตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบภายในประจำปีตามมาตรฐานด้านการจัดการ (Management)

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ดังนี้

๒.๑ ทบทวนข้อกำหนดและการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๒)

๒.๒ จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อเป็นกรอบอ้างอิงการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับ นิยาม วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา หน้าที่และอำนาจ ความรับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงาน ตลอดจนจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่กำหนด

๒.๓ จัดทำกรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในยึดถือและใช้เป็นหลักในการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เกิดความเชื่อมั่น เที่ยงธรรม เป็นอิสระ และสอดคล้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒.๔ กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบในประเด็นที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน แนะนำและสอดคล้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒) การตรวจสอบเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมที่ดี และ ๓) การตรวจสอบเพื่อให้เกิดกลไกการติดตามการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๕ สรุปข้อแตกต่างระหว่างกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน และนโยบายการตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. ข้อเสนอ

เพื่อให้การกิจการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและแผนพัฒนางานตรวจสอบภายในที่กำหนด จึงเห็นควรยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ และตรากฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน และนโยบาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. ข้อพิจารณา...

๔. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนาม ดังนี้

๔.๑ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๒ กรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๓ นโยบายการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวชินกมล มีศิศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน





(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๒๕ มี ๖๓



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน จึงให้ยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน

กฎบัตรการตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๒) เพื่อเป็นกรอบอ้างอิงการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจมีความเข้าใจเกี่ยวกับ นิยาม วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา หน้าที่และอำนาจ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดังนี้

ค่านิยม

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักงานกิจการยุติธรรมให้ดีขึ้น

การให้ความเชื่อมั่น หมายความว่า การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ และข้อเสนอที่ก่อให้เกิดการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของสำนักงานกิจการยุติธรรม

การบริการให้คำปรึกษา หมายความว่า การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีจุดประสงค์เพื่อให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของสำนักงานกิจการยุติธรรมให้ดีขึ้น

หน่วยรับตรวจ หมายความว่า หน่วยงานในสังกัดสำนักงานกิจการยุติธรรมที่ปรากฏในกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานกิจการยุติธรรม พ.ศ. ๒๕๖๑ ตลอดจนหน่วยงานที่ตั้งขึ้นเป็นการภายในด้วย

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายความว่า กรอบการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย

(๑) มาตรฐานด้านคุณสมบัติ หมายถึง ลักษณะโครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายในและบุคลากรที่จะปฏิบัติงานตรวจสอบภายในซึ่งต้องเป็นไปในลักษณะ ๑) โครงสร้างภารกิจมีการกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบชัดเจน ๒) ลักษณะการปฏิบัติงานมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ๓) บุคลากรมีความเชี่ยวชาญและระดับทักษะรอบคอบเพียงพอประกอบวิชาชีพ และ ๔) จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

(๒) มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมายถึง ลักษณะของงานตรวจสอบภายในและบรรทัดฐานทางคุณภาพที่สามารถนำไปใช้ประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องมีกิจกรรมการบริหารงานให้เกิดประสิทธิผล กำหนดขอบเขตลักษณะงาน การวางแผนการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานตามแผน การรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผล และการยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบความประพฤติที่ผู้ตรวจสอบภายในต้องยึดถือและปฏิบัติงานภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบด้วย

(๑) แนวปฏิบัติ หมายถึง ลักษณะความประพฤติที่ผู้ตรวจสอบต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปในหลักการพื้นฐานที่พึงปฏิบัติโดยใช้สามัญสำนึกและวิจารณญาณอันเหมาะสม และประพฤติปฏิบัติตนตามกรอบจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ

(๒) หลักปฏิบัติ หมายถึง ลักษณะการปฏิบัติงานที่ต้องยึดถือและดำรงไว้ซึ่งความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ และความสามารถในหน้าที่

วัตถุประสงค์

กลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานให้บริการข้อมูลต่อฝ่ายบริหารด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา และเป็นเครื่องมือการตรวจสอบ ติดตามประเมินผลการดำเนินงานในหน่วยงานเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้มีกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากร ความถูกต้องและเชื่อถือของข้อมูลทางการเงิน การบริหารจัดการทรัพย์สิน ความถูกต้องของการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลตนเองที่ตัวอย่างโปร่งใส รวมทั้งให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าของการประทุมิชอบหรือการทุจริต

สายการบังคับบัญชา

๑. กลุ่มตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๒. หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของกลุ่มตรวจสอบภายใน และมีหน้าที่ ดังนี้

- เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งสำเนาให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

- ดำเนินการตรวจสอบ กำกับ ดูแล และควบคุมให้กิจกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามที่กำหนด โดยพิจารณาปรับขอบเขตการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสถานการณ์ความเสี่ยงองค์กรเป็นสำคัญ

- เสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน

- เสนอทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน กรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน และนโยบายการตรวจสอบประจำปีงบประมาณเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยทั่วกัน

หน้าที่และอำนาจ

๑. กลุ่มตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการประเมินและให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ โดยไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีการปฏิบัติงาน และการวางระบบการควบคุมภายใน หรือแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง

๒. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึง บุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ โดยหน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และครบถ้วน
- จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

- จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสาร ประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายใน

ตรวจสอบได้

- ชี้แจงและตอบข้อซักถาม พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้อำนวยการ

สำนักงานกิจการยุติธรรมสั่งการให้ปฏิบัติ กรณีที่หน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลย การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่อผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายองค์กรโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

๒. จัดให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน และส่งสำเนาผลการประเมินคุณภาพให้ กรมบัญชีกลางทราบ

๓. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามขอบเขตให้เป็นไปตามมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน คู่มือ/แนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่กรมบัญชีกลางและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด กรณีที่ไม่ได้ กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล รวมทั้งมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๔. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีภายในเดือนกันยายน

๕. เสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควรนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๖. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การกำกับ ดูแล การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๗. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๓ ครั้ง/ปี (รอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน) พร้อมรายงานผลติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบเสนอผู้อำนวยการสำนักงาน กิจการยุติธรรม และเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๘. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

๙. ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงาน บรรลุ เป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการ สำนักงานกิจการยุติธรรม ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑๑. จัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อนำข้อเสนอแนะ ความคาดหวังและความต้องการของผู้รับบริการ ทั้งหน่วยรับตรวจ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง มาวางแผนพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นที่ยอมรับมากขึ้น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบด้านบัญชีและรายงานการเงิน (Financial Audit) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานการเงินของหน่วยรับตรวจตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของกรมบัญชีกลาง

๒. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Audit) ตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องตลอดจนหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกิจการยุติธรรมกำหนด

๓. ตรวจสอบด้านผลการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit) สอบทานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินของโครงการเทียบกับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการเพื่อประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของโครงการ

๔. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Operation Audit) สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงการให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานด้วย

๕. ตรวจสอบด้านระบบสารสนเทศ (Information Technology Audit) ตรวจสอบการควบคุมความปลอดภัยสารสนเทศ ด้านความลับ และความพร้อมใช้งาน

๖. ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Auditing) ตรวจสอบการบริหารงานว่าหน่วยงานมีระบบการบริหารจัดการเป็นไปอย่างเหมาะสมตามหลักหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมตามกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับที่กำหนดภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) ตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือกระทำการที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมายหรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต หรือประพฤติมิชอบ รวมถึงการตรวจสอบเรื่องและประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญต่อการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายหรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นต่อส่วนราชการตามที่กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในพึงประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบคุณธรรมกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานกิจการยุติธรรมที่กำหนดขึ้นเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ความเที่ยงธรรม และเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ให้สัมฤทธิ์ผลอย่างแท้จริง

ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป



(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม



กรอบคุณธรรมผู้ตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน จึงให้ยกเลิกกรอบจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ และให้ใช้กรอบจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายในฉบับนี้แทน

กรอบจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานกิจการยุติธรรมจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน ยึดถือและใช้เป็นหลักในการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อันจะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น เทียบธรรม และเป็นอิสระ ดังนี้

๑. พึงประพฤติปฏิบัติงานให้เป็นไปในหลักการพื้นฐานที่พึงปฏิบัติโดยใช้สามัญสำนึกและ วิจารณ์ญาณอันเหมาะสม

๒. มีความซื่อสัตย์ สุจริต และขยันหมั่นเพียร และมุ่งรับผิดชอบต่อหน้าที่ด้วยการน้อมนำปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียงมาปรับประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับแนวความคิดการพัฒนาระบบราชการ

๓. ให้ความเคารพและส่งเสริมหลักนิติธรรมของส่วนราชการด้วยการสนับสนุนให้การดำเนินงาน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนจรรยาบรรณของทางราชการ

๔. ละเว้นการรับเงิน สิ่งของ และผลประโยชน์ใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเอนเอียงหรือมีผลต่อ ความไม่เที่ยงธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนดำรงตนเพื่อส่งเสริมการป้องกันการทุจริตภาครัฐด้วยวิชาชีพ

๕. พัฒนาศักยภาพตนเองและทีมงานเพื่อให้เกิดความสำเร็จร่วมกันในการพัฒนาคุณภาพ การตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นเครื่องมือและกลไกส่งเสริมประสิทธิภาพการดำเนินงานองค์กร

ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม



นโยบายการตรวจสอบภายใน
สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นเครื่องมือส่งเสริมและสนับสนุนให้หน่วยงานมีมาตรฐานการดำเนินงานและเกิดผลสัมฤทธิ์ ตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี จึงกำหนดนโยบายให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการ ดังนี้

๑. ตรวจสอบเพื่อให้เกิดกลไกการกำกับ ดูแล และควบคุมการดำเนินงานองค์กรให้เป็นไปอย่าง ถูกต้อง โปร่งใส คุ่มค่า ตรวจสอบได้ และปลอดการทุจริตตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ตรวจสอบเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดกลไกการบริหารราชการและการกำกับดูแลที่ดี ด้วยการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ

๓. ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะเพื่อให้เกิดการปรับปรุงพัฒนา การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๒๕ มีนาคม ๒๕๖๓



ส่วนที่ ๑

บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ..... ๑๖/๘
วันที่..... ๑๕/๕/๖๓
เวลา..... ๑๒:๒๗

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม โทร. ๐ ๒๑๔๑ ๓๖๕๑ (ใช้กลุ่ม)

ที่ ยธ ๐๙๐๖/๓๒

วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นกิจกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๓๐ มีนาคม - ๑๑ เมษายน ๒๕๖๓ โดยสำนักงานเลขานุการกรมเป็นหน่วยรับตรวจ

๑.๒ สำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมมีหนังสือที่ ยธ ๐๒๐๑๑/๘ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค เพื่อแจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ และรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรม ภายใน ๔๕ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนารายงานส่งให้สำนักงานงบประมาณเพื่อประกอบการพิจารณาจัดสรรและบริหารงบประมาณพร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามแบบรายงานให้กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ia@moj.go.th เพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรมในภาพรวมต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ ครบถ้วนทุกรายการเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๓ โดยสรุปผลรายงานการตรวจสอบได้ ดังนี้

๒.๑ ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ สรุปได้ว่า หน่วยงานมีแนวทางการควบคุมและกำกับดูแลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ดังนี้

๑) การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่าย : มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายสาธารณูปโภคเพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับจัดสรรอย่างเพียงพอ ณ วันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๓

๒) การควบคุมการใช้จ่ายสาธารณูปโภค : มีการควบคุม ดูแล และกำหนดมาตรการใช้สาธารณูปโภคให้เป็นไปอย่างประหยัดและเพียงพอต่องบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๓) การตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภค : กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลในภาพรวมเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรมเป็นประจำทุกไตรมาส

๔) การดำเนินงานตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบ : หน่วยงานมีการดำเนินงานตามหลักการใช้ทรัพย์สินของทางราชการและสอดคล้องตามหลักความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้อย่างเป็นรูปธรรม เช่นการสำรวจความจำเป็นในการใช้ทรัพย์สินของทุกฝ่ายประกอบการพิจารณาอนุมัติจัดสรรงบประมาณ ฯลฯ และกลุ่มตรวจสอบภายในอยู่ระหว่างการจัดทำคู่มือการตรวจสอบบัญชี ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อกำหนดเป็นแนวทางการใช้ทรัพย์สินของหน่วยงานต่อไป

๒.๒ รายงานผลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ สรุปภาพรวมได้ว่า หน่วยงานตั้งงบประมาณจัดสรร จำนวน ๘๕๘,๙๑๐.๗๒ บาท (แปดแสนห้าหมื่นแปดพันเก้าร้อยสิบบาทเจ็ดสิบสองสตางค์) และมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง (โดยไม่มีหนี้ค้างชำระ) ทั้งสิ้นจำนวน ๘๒๖,๒๙๑.๕๘ บาท (แปดแสนสองหมื่นหกพันสองร้อยเก้าสิบเอ็ดบาทห้าสิบบาทแปดสตางค์) ซึ่งมีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๓๒,๖๑๙.๑๔ บาท (สามหมื่นสองพันหกร้อยสิบเก้าบาทสิบสี่สตางค์) ทั้งนี้ ได้มีการจัดส่งข้อมูลดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ia@moj.go.th เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๓. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๓.๑ ให้ความเห็นชอบรายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ ดังกล่าว

๓.๒ ลงนามในหนังสือถึงปลัดกระทรวงยุติธรรมเพื่อรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรม

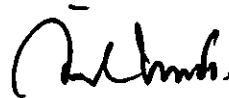
๓.๓ ลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณเพื่อส่งสำเนารายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค



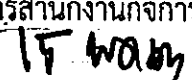
(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน





(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม




บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ..... 661
วันที่..... 18 ก.พ. 2563
เวลา..... 14.28 น. ๖๖๒

ส่วนราชการ. ต.น. ส.ก.ร. โทร. ๑๓๖๕๑ (ขึ้นกมล)

ที่ ยธ ๐๙๐๖/๑๒

วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นกิจกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ระหว่างวันที่ ๒ - ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ โดยสำนักงานเลขานุการกรมเป็นหน่วยรับตรวจ

๑.๒ สำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมมีหนังสือที่ ยธ ๐๒๐๑๑/๗๗๖๒ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ แจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ และรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรม ภายใน ๔๕ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนารายงานส่งให้สำนักงานประมาณเพื่อประกอบการพิจารณาจัดสรรและบริหารงบประมาณพร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามแบบรายงานให้กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ia@moj.go.th เพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลในภาพรวมเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรมต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภคพร้อมแจ้งข้อตรวจพบและสรุปผลติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจทราบเบื้องต้นแล้ว เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ โดยสรุปผลรายงานการตรวจสอบได้ ดังนี้

๒.๑ ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สรุปได้ว่า หน่วยงานมีแนวทางการควบคุมและกำกับดูแลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ดังนี้

๑) การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่าย : มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับจัดสรร

๒) การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค : มีการควบคุมดูแล และกำหนดมาตรการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปอย่างประหยัดและเพียงพอต่องบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๓) การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค : กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลในภาพรวมเสนอต่อรัฐมนตรีกระทรวงยุติธรรมเป็นประจำทุกไตรมาส

๔) การดำเนินงานตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบ : หน่วยงานดำเนินการสร้างความรู้ความเข้าใจเพื่อให้บุคลากรทุกฝ่ายตระหนักถึงความสำคัญของการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้ถูกต้องตามระเบียบและสอดคล้องตามหลักความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้ตามเกณฑ์การประเมินประสิทธิภาพคุณธรรมและความโปร่งใสที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด เมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมวิรัชกิจกรรม สำนักงานกิจการยุติธรรม และกลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดการสอบทานการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว

/๕. ข้อเสนอแนะ...

๕) ข้อเสนอแนะการตรวจสอบ : เพื่อให้หน่วยงานมีการขับเคลื่อนกลไกการกำกับดูแล และควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้ตามเกณฑ์การประเมิน ประสิทธิภาพคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงาน ป.ป.ช. หน่วยงานควรจัดวางนโยบายการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการต่อไป

๒.๒ รายงานผลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีไตรมาศ ที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สรุปภาพรวมได้ว่า หน่วยงานตั้งงบประมาณจัดสรร จำนวน ๗๘๒,๑๕๐.๐๐ บาท (เจ็ดแสนแปดหมื่นสองพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน) และมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง (โดยไม่มีหนี้ค้างชำระ) ทั้งสิ้นจำนวน ๗๙๙,๐๖๘.๑๔ บาท (เจ็ดแสนเก้าหมื่นเก้าพันหกสิบบาทสิบสี่สตางค์) ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าการตั้งงบประมาณจัดสรร จำนวน ๑๖,๙๑๘.๑๔ บาท (หนึ่งหมื่นหกพันเก้าร้อยสิบแปดบาท สิบสี่สตางค์) โดยเกิดจากความคลาดเคลื่อนในการจัดทำแผนการใช้จ่ายประจำปีไตรมาศที่ ๑ เท่านั้น เนื่องจากการตั้งงบประมาณจัดสรร รอบ ๖ เดือน มีความเพียงพอต่อการใช้จ่ายในภาพรวม ทั้งนี้ ได้มีการจัดส่ง ข้อมูลดังกล่าวให้กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ia@moj.go.th เรียบร้อยแล้ว

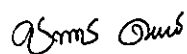
๓. ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๓.๑ ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีไตรมาศ ที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามข้อเท็จจริง ๒.๑ เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการแจ้งประสานหน่วย รับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

๓.๒ ลงนามในหนังสือถึงหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อส่งสำเนา รายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

๓.๓ ลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงบประมาณเพื่อส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค



(นางสาวชินกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน





(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม
18 พ.ค. ๖๓



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ 3769
วันที่ 13 พ.ย. 2562
เวลา 15.32 น. กิตติ

ส่วนราชการ ต.น. ส.ก.ร. โทร. ๑๓๖๕๑ (สิทธิณี)

ที่ ยธ ๐๔๐๖/๖๖๖

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผอ. ส.ก.ร.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นกิจกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ โดยสำนักงานเลขานุการกรมเป็นหน่วยรับตรวจ

๑.๒ สำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมมีหนังสือที่ ยธ ๐๒๐๑๑/๗๗๖๒ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ แจ้งให้กลุ่มตรวจสอบภายในตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ และรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงยุติธรรม ภายใน ๔๕ วันหลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนารายงานส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบการพิจารณาจัดสรรและบริหารงบประมาณพร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามแบบรายงานให้กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ia@moj.go.th เพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลในภาพรวมเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงยุติธรรมต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว โดยมีผลสรุปการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๒.๑ ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สรุปได้ว่า หน่วยงานมีแนวทางการควบคุมและกำกับดูแลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ดังนี้

๑) การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่าย : มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับวงเงินที่ได้รับจัดสรร

๒) การควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค : มีการควบคุมดูแลและกำหนดมาตรการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปอย่างประหยัดและเพียงพอต่องบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๓) การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค : กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปผลในภาพรวมเสนอต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงยุติธรรมเป็นประจำทุกไตรมาส

๔) การดำเนินงานตามข้อเสนอแนะการตรวจสอบในรอบที่ผ่านมา : กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดการสอบทานการใช้จ่ายทรัพย์สินของทางราชการเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว

๕) ข้อเสนอแนะการตรวจสอบ : หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒ ในอัตราร้อยละ ๓.๒๙ และ ๒.๕๒ ตามลำดับ ดังนั้น หน่วยงานควรประสานคณะทำงานการลดใช้พลังงานฯ ให้ดำเนินการกำกับ ดูแล และกำหนดมาตรการควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

/๒.๒ รายงานผล...

๒.๒ รายงานผลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สรุปภาพรวมได้ว่า หน่วยงานตั้งงบประมาณจัดสรร จำนวน ๓,๒๙๕,๖๐๐ บาท (สามล้านสองแสนเก้าหมื่นห้าพันหกร้อยบาทถ้วน) โดยมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงทั้งสิ้น จำนวน ๓,๒๙๓,๕๐๗.๙๗ บาท (สามล้านสองแสนเก้าหมื่นสามพันห้าร้อยเจ็ดบาทเก้าสิบเจ็ดสตางค์) คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๙๔ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และไม่มีหนี้ค้างชำระแต่อย่างใด

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเรียนว่า เพื่อให้การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปี ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๓.๑ ให้ความเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปี ไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามข้อเท็จจริง ๒.๑ เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการแจ้งประสานหน่วยรับตรวจดำเนินการให้สอดคล้องตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

๓.๒ ลงนามในหนังสือถึงหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวงเพื่อส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบและแบบรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

๓.๓ ลงนามในหนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณเพื่อส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค



(นางสาววิฐธรณ์ อนุหนายนน์)

นักวิชาการยุติธรรมชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบลงนามแล้ว



(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

13 พค ๖๒



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร

เลขที่รับ.....1024.....

วันที่.....13 มี.ค. 2563.....

เวลา.....10.41 น. 7/1.....

ส่วนราชการ ตน. สกธ. โทร. ๑๓๖๕๑ (ขึ้นกมล)

ที่ ยธ ๐๙๐๖/๒๑

วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการกำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สิน ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบที่ ๑)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

ตามที่แผนการตรวจสอบภายในสำนักงานกิจการยุติธรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านสารสนเทศ (Information Audit) ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ในประเด็นการตรวจสอบการกำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สิน ที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์รวมถึงโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำนักงานกิจการยุติธรรม โดยมี สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารกระบวนการยุติธรรม(สทก.) เป็นหน่วยรับตรวจ นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในได้พิจารณาเข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรมดังกล่าวจริงระหว่าง วันที่ ๑๑ - ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เนื่องจากต้องการปรับช่วงเวลาการตรวจสอบให้สอดคล้องกับแผนการประชุมคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศสำนักงานกิจการยุติธรรม (คำสั่งที่ ๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ทั้งนี้ เพื่อให้การกำหนดแนวทางการตรวจสอบสอดคล้องกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยสามารถสรุปผลการตรวจสอบและ ข้อเสนอแนะการดำเนินงานได้ดังนี้

๑. การกำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ : หน่วยงานมีการบริหารจัดการและการกำกับดูแลโดยคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศสำนักงานกิจการยุติธรรม ตามคำสั่งที่ ๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓ อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการป้องกัน ความเสี่ยงจากปัญหาการพัฒนาระบบ กลุ่มตรวจสอบภายในจะนำเสนอแนะกระบวนการพัฒนาระบบงาน ตามมาตรฐานวงจรการพัฒนากระบวนการ (System Development Life Cycle : SDLC) ไปปรับประยุกต์ใช้เป็น เกณฑ์ check list ตรวจสอบมาตรฐานการพัฒนาระบบงานองค์กรต่อไป

๒. การกำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ : ปัจจุบันหน่วยงานมีการบริหารจัดการและการกำกับดูแลโดยเจ้าหน้าที่ด้านคอมพิวเตอร์ ซึ่งอาจยังขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการกำกับดูแล ควบคุมวัสดุ และครุภัณฑ์ตามกฎหมาย ระเบียบทางราชการที่กำหนด ดังนั้น เพื่อให้ หน่วยงานมีกลไกการกำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปอย่าง เหมาะสม และถูกต้องตรงกันทุกฝ่าย หน่วยงานควรดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ กลุ่ม IT และกลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานข้อมูลการตรวจนับจริงของ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ณ สถาบัน/สำนัก/กอง เพื่อกระทบยอดครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ณ ปัจจุบัน ให้ถูกต้อง ตรงกัน

๒.๒ กลุ่ม IT และกลุ่มตรวจสอบภายในนำข้อมูลตาม ข้อ ๒.๑ แจ้งสำนักงานเลขานุการกรม(พัสดุ) เพื่อประสานให้มีการสอบทานความถูกต้องของบัญชีและทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกัน

๒.๓ สำนักงานเลขานุการกรม - กลุ่ม IT - กลุ่มตรวจสอบภายในกำหนดแนวทางการ กำกับดูแล และควบคุมวัสดุ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ร่วมกัน

๒.๔ กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการจัดทำคู่มือตรวจสอบครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ตามระเบียบที่กำหนด เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาเป็นแนวทางกำกับดูแล และควบคุมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ของหน่วยงาน

๒.๕ กลุ่ม IT...

๒.๕ กลุ่ม IT ในฐานะฝ่ายเลขานุการฯ นำข้อสรุปด้านการบริหารจัดการและการกำกับดูแลและควบคุมวัสดุ ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เสนอคณะกรรมการฯ ภายในเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ ที่กำหนดตามมติคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะประสานหน่วยรับตรวจและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าวต่อไป



(นางสาวชินกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เพ็ญใจ



(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

๒๓ มิถุนายน



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ..... ๖627
วันที่..... 1 พ.ย. 62
เวลา..... 16.23 น. ชาติ

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม โทร. ๑๓๖๕๑ (ขึ้นกมล) 11.30 น.

ที่.....ยธ.๐๙๐๖/๑๐๑.....วันที่.....๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง.....รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผอ.สกธ.

ตามที่แผนการตรวจสอบภายใน สำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) กิจกรรมการตรวจสอบการจัดวางระบบและการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีกลุ่มพัฒนาระบบบริหารเป็นหน่วยรับตรวจ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ นั้น

บัดนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามกิจกรรมดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยสรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้

๑. หน่วยงานมีการจัดวางระบบและการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งสอดคล้องตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดไว้ทุกประการ

๒. ข้อเสนอแนะการดำเนินงาน เนื่องจาก หน่วยงานยังขาดการวิเคราะห์ความเสี่ยงในมิติเป้าหมายและตัวชี้วัดในการดำเนินงาน ดังนั้น เพื่อเป็นการยกระดับประสิทธิภาพของกิจกรรมการควบคุมภายในให้ดียิ่งขึ้น หน่วยงานควรกำหนดแนวทางการระบุปัจจัยเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในโดยคำนึงถึงความเชื่อมโยงของเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานประกอบการพิจารณาการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ (เอกสารแนบ ๑)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางสาวชินกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ



(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม
๖ พย ๖2



บันทึกข้อความ

สำนักงานผู้บริหาร
เลขที่รับ.....1084
วันที่.....19 มี.ค. 2563
เวลา.....13.21 น. 9/2/63

ส่วนราชการ ต.น. สกธ. โทร. ๑๓๖๕๑ (ขึ้นกมล)

ที่ ยธ ๐๙๐๖/๒๕

วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานบัญชีและการเงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานกิจการยุติธรรม
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผอ. สกธ.

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้ดำเนินการตรวจสอบด้านรายงานทางการเงิน (Financial Audit) : ตรวจสอบการปฏิบัติงานบัญชีและการเงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานกิจการยุติธรรม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ ระหว่างวันที่ ๑๕ มกราคม – ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑)

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานบัญชีและการเงินกองทุนสวัสดิการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว โดยสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

๑. การให้ความเห็นต่อการเงินตามระเบียบคณะกรรมการสวัสดิการสำนักงานกิจการยุติธรรม พ.ศ. ๒๕๕๙ หมวด ๓ การเงิน บัญชี และการตรวจสอบ ข้อ ๒๗ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้ให้ความเห็นต่อการเงินกองทุนสวัสดิการว่า งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันมีความถูกต้องที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

๒. ผลการสอบทานหลักฐานการปฏิบัติงานบัญชีและการเงินกองทุนสวัสดิการ พบว่าการดำเนินงานด้านรายได้ – ค่าใช้จ่ายกองทุนสวัสดิการสำนักงานกิจการยุติธรรมเป็นไปตามขอบเขตและวัตถุประสงค์การจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ รวมถึงมีการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ และปลอดการทุจริต ตลอดจนฝ่ายเหรียญกษาปณ์ได้นำข้อค้นพบและข้อเสนอแนะการตรวจสอบของปีที่ผ่านมาไปปรับปรุงและพัฒนาให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบกลุ่มตรวจสอบภายในจะดำเนินการแจ้งหน่วยรับตรวจดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

Asoms Oms

(นางสาวชื่นกมล มีศิลป์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

แนบ ๒.

[Signature]

(นายวัลลภ นาคบัว)

ผู้อำนวยการสำนักงานกิจการยุติธรรม

19 มี.ค. 63