



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๖๔ ๒๕๐๑ - ๒ ต่อ ๔๐๖๔ โทรสาร ๐ ๒๑๖๔ ๒๕๓๒

ที่ วธ ๐๔๐๙/ ๓๕๖๖ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์ หน่วยงานที่ขึ้นตรงต่อกรม และหัวหน้าหน่วยงาน

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยการประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมทั้งนำข้อมูลจากการประชุมหารือกับอธิบดีกรมศิลปากรมาใช้ประกอบการพิจารณา ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการกำกับดูแลที่ดี นั้น

ในการนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในขอส่งแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่แนบมาพร้อมนี้ และได้เผยแพร่ทาง เว็บไซต์กรมศิลปากร www.finearts.go.th เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมศิลปากรรับทราบ ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะมีหนังสือแจ้งหน่วยรับตรวจทราบล่วงหน้าก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องทราบ

(นางสุภาวรรณ วิไลนำโชคชัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ ๔ ปีและแผนการตรวจสอบปี ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร



<https://shorturl.asia/n4zWk>

พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา

“ใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า รักวินัย ไม่ทุจริต มีจิตอาสา”



บันทึกข้อความ

สำนักบริหารกลาง
 วันที่ 31834
 วันที่ 26 ก.ย. 2565
 เวลา 10.06 น

เดินเรื่องเอง

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๑๖๔ ๒๕๐๑ - ๒ ต่อ ๔๐๖๘ โทรสาร ๐ ๒๑๖๔ ๒๕๓๒

ที่ รธ ๐๔๐๙/๓๕๖

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

อธิบดีกรมศิลปากร

เลขที่รับ 14907

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และ

วันที่รับ 26 ก.ย. 2565

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เวลา 11 28

เรียน อธิบดีกรมศิลปากร

เรื่องเดิม

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๑๗๒ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบในการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ข้อเท็จจริง

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้เข้าประชุมหารือและรับนโยบายด้านการตรวจสอบภายในจากอธิบดีกรมศิลปากร เมื่อวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ปรับแผนการตรวจสอบระยะยาวจาก ๕ ปี เป็น ๔ ปี ตามนโยบายที่อธิบดีกรมศิลปากรได้ให้ไว้ และได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมทั้งนำข้อมูลจากการประชุมหารือมาใช้ประกอบการพิจารณาในการจัดทำแผนการตรวจสอบ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีการกำกับดูแลที่ดี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรด

๑. ลงนามอนุมัติในแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่เสนอมาพร้อมหนังสือนี้ เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในถือปฏิบัติต่อไป

๒. มอบกลุ่มตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ทางเว็บไซต์กรมศิลปากร

- ทราบ/เห็นชอบ
- อนุมัติตามเลขที่ ๑๑
- มอบตามเลขที่ ๑๒

เรียน อธิบดีกรมศิลปากร

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบ

๑. ลงนามอนุมัติ
๒. มอบตาม

(นางสุภาวธรรม วิไลนาโชคชัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

นาย กิตติพันธ์ พานสุวรรณ
 อธิบดีกรมศิลปากร

(นางศุภนที ศรีอรุณธรรม)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการกลุ่มคลังและพัสดุ

๓๕๗ 26 ก.ย. 2565

31856

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี
(งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๙)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙)

➤ **หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เป็นเครื่องมือหรือกลไกสำคัญของฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และให้ผู้บริหารใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบรวมทั้งนโยบายผู้บริหาร และประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญตามข้อกำหนด เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

➤ **งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของกรมศิลปากร
๓. เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๔. เพื่อตรวจสอบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ความประหยัดคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ โดยมีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถใช้เป็นข้อมูลในการบริหารจัดการแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบหน่วยรับตรวจตามผลการประเมินความเสี่ยง และสอดคล้องกับนโยบายอธิบดีกรมศิลปากร เพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙) สำหรับหน่วยงานในสังกัดกรมศิลปากร ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จำนวน ๙๙ หน่วยงาน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	จำนวน	๒๘	หน่วยงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	จำนวน	๒๙	หน่วยงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	จำนวน	๓๐	หน่วยงาน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	จำนวน	๒๖	หน่วยงาน

(รายละเอียดแนบ ๑)

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร กำหนดแผนการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ โดยการตรวจวิเคราะห์งาน ประเมินระบบและตรวจสอบในเรื่องที่มีความเสี่ยงของแต่ละหน่วยรับตรวจ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและ มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการตรวจสอบตามข้อกำหนด/ภาคบังคับ และการ ตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงินการบัญชี การบริหารทรัพย์สิน (Financial Audit) และตรวจสอบอื่น ๆ
 - ๑.๑ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง
 - ๑.๒ ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง
 - ๑.๓ ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)
 - ๑.๔ ตรวจสอบการควบคุมระบบความปลอดภัยของเทคโนโลยีด้านการเข้าถึงระบบข้อมูล
 - ๑.๕ ตรวจสอบการจัดทำและบันทึกรายการบัญชี
 - ๑.๖ สอบทานรายงานการเงิน
 - ๑.๗ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามเอกสารขอเบิกและหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย
 - ๑.๘ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ/เงินทอรองราชการ
 - ๑.๙ ตรวจสอบการบริหารทรัพย์สิน
 - การควบคุมหนังสือและสิ่งอื่น ๆ ที่มีไว้จำหน่ายและเผยแพร่
 - การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ
 - การเข้าพักรักษาพยาบาลในที่พักของทางราชการ
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบตามข้อกำหนด/ภาคบังคับ
 - ๒.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
 - ๒.๒ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงกรมศิลปากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 - ๒.๓ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมติคณะรัฐมนตรี เรื่องมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ
 - ๒.๔ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
ตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๒ กิจกรรม/โครงการ
๔. การตรวจสอบอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย
 - ๔.๑ กองทุนส่งเสริมงานจดหมายเหตุ
 - ๔.๒ เงินทุนหมุนเวียนการสังคีต
 - ๔.๓ กองทุนสวัสดิการกรมศิลปากร
๕. ติดตามผลการตรวจสอบ
 - ๕.๑ ติดตามผลการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่อธิบดีพิจารณาสั่งการ
๖. งานประจำที่ต้องปฏิบัติและงานตรวจอื่นที่ได้รับมอบหมาย
 - ๖.๑ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)
 - ๖.๒ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

- ๖.๓ จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๖.๔ สํารวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ปีงบประมาณที่ผ่านมา
- ๖.๕ ประเมินตนเอง (Self Assessments) ปีงบประมาณที่ผ่านมา ตามแนวปฏิบัติการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๖.๖ ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๖.๗ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณถัดไป
- ๖.๘ ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องด้านการตรวจสอบ
- ๗. งานประจำที่ต้องปฏิบัติและงานตรวจอื่นที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๑ ปฏิบัติงานร่วมหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๒ งานบริหารจัดการกลุ่มตรวจสอบภายใน

➤ **งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)**

วัตถุประสงค์ของการให้บริการคำปรึกษา

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานให้การดำเนินงานเกิดความคล่องตัวมีประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการให้คำปรึกษา

ให้บริการคำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัดกรมศิลปากร เช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้คำปรึกษาในการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบที่อธิบดีพิจารณาสั่งการ เป็นต้น

➤ **การจัดสรรทรัพยากร**

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและผู้ปฏิบัติงาน

๑. ข้าราชการ ๓ อัตรา

- ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน ๑ คน
- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/ชำนาญการ ๒ คน

๒. พนักงานราชการ ๒ อัตรา

- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๒ คน

๓. ลูกจ้างชั่วคราว (กองทุนโบราณคดี) ๖ อัตรา

- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๓ คน
- เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชี ๑ คน
- เจ้าพนักงานธุรการ ๑ คน
- พนักงานขับรถยนต์ ๑ คน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

การดำเนินงานตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การคำนวณวันทำงาน Man-Day (โดยประมาณ) ระยะเวลา ๑ ปี สำหรับผู้ปฏิบัติงาน ๑ คน ดังนี้
จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี ๓๖๕ วัน

หัก	วันหยุดประจำสัปดาห์	๑๐๔ วัน	
	วันหยุดนักขัตฤกษ์ / วันหยุดชดเชย	๑๖ วัน	
	วันลาป่วย/ลา กิจ/พักผ่อน/อบรม	๒๕ วัน	๑๔๕ วัน

คงเหลือจำนวนวันทำงานสุทธิ / ปี / คน ๒๒๐ วัน


เวลาที่ใช้ในการตรวจสอบตามการคำนวณ คน-วันทำงาน/คน/ปี ๒๒๐ วัน บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน
ที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวน ๙ อัตรา มีวันทำงานรวมตลอดทั้งปี = ๒๒๐ X ๙ = ๑,๙๘๐ วันทำการ


ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๙)
= ๒๒๐ วัน x ๙ อัตรา x ๔ ปี รวมทั้งสิ้นจำนวน ๗,๙๒๐ วันทำการ (รายละเอียดแนบ ๒)

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

	ปีงบประมาณ			
	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๒๒๐,๐๐๐	๒๕๐,๐๐๐	๒๕๐,๐๐๐	๒๕๐,๐๐๐
- ค่าลงทะเบียนการอบรม	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๕,๐๐๐	๒๕,๐๐๐
- ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๕,๐๐๐	๑๕,๐๐๐	๑๕,๐๐๐	๑๕,๐๐๐
- ค่าวัสดุ	๓๑,๓๐๐	๓๕,๐๐๐	๓๕,๐๐๐	๓๕,๐๐๐
รวมทั้งสิ้น	๒๗๖,๓๐๐	๓๒๐,๐๐๐	๓๒๕,๐๐๐	๓๒๕,๐๐๐

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุภาวรรณ วิไลนำโชคชัย)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายกิตติพันธ์ พานสุวรรณ)
อธิบดีกรมศิลปากร

รายละเอียดแนบ ๑

ขอบเขตการตรวจสอบตามการแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี
(งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๙)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบระยะยาว 4 ปี (งบประมาณ พ.ศ.2566 - 2569)

ลำดับ	รหัสศูนย์ต้นทุน	หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณที่เข้าตรวจสอบ			
				2566	2567	2568	2569
		ส่วนกลาง					
1	1800400003	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	1.59		✓		✓
2	1800400005	ศูนย์หนังสือกรมศิลปากร สำนักบริหารกลาง	1.09	✓	✓	✓	✓
3	1800400006	กลุ่มคลังและพัสดุ	1.14	✓	✓	✓	✓
4	1800400007	สำนักการสังคีต	1.41	✓			✓
5	1800400010	กองโบราณคดี	1.73	✓			✓
6	1800400037	สำนักพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ	1.41	✓		✓	
7	1800400038	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพระนคร	1.33		✓		✓
8	1800400040	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติเรือพระราชพิธี	1.52	✓		✓	
9	1800400041	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติศิลป์ พีระศรี อนุสรณ์	1.68		✓		
10	1800400042	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติกาญจนาภิเษก	1.34	✓			✓
11	1800400043	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติหอศิลป์	1.24			✓	
12	1800400079	สำนักวรรณกรรมและประวัติศาสตร์	1.09		✓		
13	1800400080	สำนักสถาปัตยกรรม	1.09			✓	
14	1800400081	สำนักหอจดหมายเหตุแห่งชาติ	1.13			✓	
15	1800400082	หจข.เฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ	2.44	✓			✓
16	1800400092	สำนักหอสมุดแห่งชาติ	1.52		✓		
17	1800400093	หอสมุดแห่งชาติเขตลาดกระบัง เฉลิมพระเกียรติ	1.18			✓	
18	1800400126	สำนักช่างสิบหมู่	1.19		✓		
		รวมส่วนกลาง		8	8	8	8
		ส่วนภูมิภาค					
1	1800400012	สำนักงานศิลปากรที่ 1 ราชบุรี	1.20				✓
2	1800400072	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติราชบุรี	1.11				✓
3	1800400071,36	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพระนครศรีอยุธยา/อุทยานประวัติศาสตร์พระนครศรีอยุธยา	1.44				✓
4	1800400013	สำนักงานศิลปากรที่ 2 สุพรรณบุรี	1.54				✓
5	1800400049	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติอุทอง	1.46				✓
6	1800400050	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติสุพรรณบุรี	1.18				✓
7	1800400051	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติชวาเนาไทย	1.03				✓
8	1800400091	หอจดหมายเหตุแห่งชาติจังหวัดสุพรรณบุรี	1.14				✓
9	1800400100	หอสมุดแห่งชาติสุพรรณบุรี เฉลิมพระเกียรติ	1.03				✓
10	1800400009	โรงละครแห่งชาติภาคตะวันตก จ.สุพรรณบุรี	1.47				✓
11	1800400014	อุทยานประวัติศาสตร์เมืองสิงห์	1.26				✓
12	1800400063	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติบ้านเก่า	1.27				✓
13	1800400098	หอสมุดแห่งชาติรัชมังคลาภิเษก กาญจนบุรี	1.15				✓

ลำดับ	รหัสศูนย์ต้นทุน	หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณที่เข้าตรวจสอบ			
				2566	2567	2568	2569
14	1800400062	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติพระปฐมเจดีย์	1.44				✓
15	1800400015	สำนักงานศิลปากรที่ 3 พระนครศรีอยุธยา	1.91		✓		
16	1800400016	อุทยานประวัติศาสตร์พระนครศรีอยุธยา	1.68		✓		
17	1800400044	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติเจ้าสามพระยา	1.77		✓		
18	1800400045	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติจันทรมณฑล	1.58		✓		
19	1800400047	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติอินทร์บุรี	1.63		✓		
20	(เปิดใหม่)	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาตินครนายกพระบรมชนกชลพัฒน์	-		✓		
21	1800400017	สำนักงานศิลปากรที่ 4 ลพบุรี	1.59				✓
22	1800400018	อุทยานประวัติศาสตร์ศรีเทพ	1.43				✓
23	1800400046	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติสมเด็จพระนารายณ์	1.36				✓
24	1800400048	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติชัยนาท	1.51				✓
25	1800400019	สำนักงานศิลปากรที่ 5 ปราจีนบุรี	2.33	✓			
26	1800400064	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติปราจีนบุรี	2.24	✓			
27	1800400097	หอสมุดแห่งชาติรัชมิ่งคลาภิเษก จันทบุรี	2.16	✓			
28	1800400065	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติพนัสนิคม	2.18	✓			
29	1800400090	หอจดหมายเหตุแห่งชาติจันทบุรี	2.08	✓			
30	1800400096	หอสมุดแห่งชาติชลบุรี	2.30	✓			
31	(เปิดใหม่)	อุทยานประวัติศาสตร์สตึกก็อกรม จ.สระแก้ว	-	✓			
32	1800400011	กองโบราณคดีใต้น้ำ	2.06	✓			
33	1800400020	สำนักงานศิลปากรที่ 6 สุโขทัย	1.45			✓	
34	1800400021	อุทยานประวัติศาสตร์สุโขทัย	1.50			✓	
35	1800400022	อุทยานประวัติศาสตร์ศรีสัชนาลัย	1.61			✓	
36	1800400066	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติรามคำแหง	1.64			✓	
37	1800400067	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติสวรรคต	1.46			✓	
38	1800400023	อุทยานประวัติศาสตร์กำแพงเพชร	1.63			✓	
39	1800400068	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติกำแพงเพชร	1.46			✓	
40	1800400069	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติพระพุทธชินราช	1.31			✓	
41	1800400025	สำนักงานศิลปากรที่ 7 เชียงใหม่	2.13		✓		
42	1800400070	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติเชียงใหม่	1.96		✓		
43	1800400084	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระนางเจ้าสิริกิติ์ฯ เชียงใหม่	1.88		✓		
44	1800400094	หอสมุดแห่งชาติรัชมิ่งคลาภิเษก เชียงใหม่	1.78		✓		
45	1800400061	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติเชียงใหม่	2.07		✓		
46	1800400059	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติหริภุญไชย	2.06		✓		
47	1800400060	พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติน่าน	2.02		✓		
48	1800400089	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระบรมโอรสาธิราชฯ พะเยา	1.98		✓		
49	1800400026	สำนักงานศิลปากรที่ 8 ขอนแก่น	1.91	✓			

ลำดับ	รหัส ศูนย์ต้นทูน	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณที่เข้าตรวจสอบ			
				2566	2567	2568	2569
50	1800400054	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติขอนแก่น	1.63	✓			
51	1800400053	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติบ้านเชียง	1.67	✓			
52	1800400027	อุทยานประวัติศาสตร์ภูพระบาท	1.84	✓			
53	1800400029	สำนักงานศิลปากรที่ 9 อุบลราชธานี	1.48			✓	
54	1800400058	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติอุบลราชธานี	1.33			✓	
55	1800400088	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระบรมโอรสาธิราชฯจ.อุบลราชธานี	1.54			✓	
56	1800400127	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติร้อยเอ็ด	1.30			✓	
57	1800400103	หสข.เฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ จ.นครพนม	1.42			✓	
58	1800400030	สำนักงานศิลปากรที่ 10 นครราชสีมา	2.21	✓			
59	1800400032	อุทยานประวัติศาสตร์พิมาย	2.15	✓			
60	1800400056	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพิมาย	2.35	✓			
61	1800400101	หอสมุดแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติ ร.9 นครราชสีมา	2.23	✓			
62	1800400057	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติมหาวิรุรงค์	2.03	✓			
63	1800400008	โรงละครแห่งชาติภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จ.นครราชสีมา	2.03	✓			
64	1800400031	อุทยานประวัติศาสตร์พนมรุ้ง	2.32	✓			
65	1800400052	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติสุรินทร์	2.13	✓			
66	1800400033	สำนักงานศิลปากรที่ 11 สงขลา	2.01			✓	
67	1800400086	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระนางเจ้าสิริกิติ์ฯจ.สงขลา	1.69			✓	
68	1800400107	หอสมุดแห่งชาติกาญจนาภิเษก จ.สงขลา	1.50			✓	
69	1800400109	หสข.เฉลิมพระเกียรติพระนางเจ้าสิริกิติ์ จ.สงขลา	1.60			✓	
70	1800400077	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติสงขลา	1.86			✓	
71	1800400078	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติสตูล	1.98			✓	
72	1800400087	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระนางเจ้าสิริกิติ์ฯจ.ยะลา	1.59			✓	
73	1800400105	หอสมุดแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติฯ จ.ตรัง	1.70			✓	
74	1800400085	หจข.เฉลิมพระเกียรติพระนางเจ้าสิริกิติ์ฯจ.ตรัง	1.59			✓	
75	1800400035	สำนักงานศิลปากรที่ 12 นครศรีธรรมราช	2.13		✓		
76	1800400074	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาตินครศรีธรรมราช	1.88		✓		
77	1800400083	หอจดหมายเหตุนายกรัฐมนตรีนพเอกเปรมฯ	1.96		✓		
78	1800400106	หอสมุดแห่งชาตินครศรีธรรมราช	1.89		✓		
79	1800400073	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติไชยา	2.00		✓		
80	1800400075	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติชุมพร	1.95		✓		
81	1800400128	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติถลาง	2.05		✓		
		รวมส่วนภูมิภาค		20	21	22	18
		รวมทั้งสิ้น		28	29	30	26

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

➤ **หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เป็นเครื่องมือหรือกลไกสำคัญของฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และให้ผู้บริหารใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบรวมทั้งนโยบายผู้บริหาร และประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญตามข้อกำหนด เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

➤ **งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)**

หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของกรมศิลปากร
๓. เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๔. เพื่อตรวจสอบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ความประหยัดคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ โดยมีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถใช้เป็นข้อมูลในการบริหารจัดการแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบหน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานในสังกัด กรมศิลปากรทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค โดยกำหนดหน่วยรับตรวจดังนี้

หน่วยรับตรวจส่วนกลาง ๘ หน่วยงาน

๑. หอจดหมายเหตุแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ
๒. กองโบราณคดี
๓. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติ เรือพระราชพิธี
๔. สำนักการสังคีต
๕. สำนักพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ

๖. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติกาญจนาภิเษก
๗. กลุ่มคลังและพัสดุ
๘. ศูนย์หนังสือกรมศิลปากร สำนักบริหารกลาง

หน่วยรับตรวจส่วนภูมิภาค ๒๐ หน่วยงาน

๑. สำนักศิลปากรที่ ๕ ปราจีนบุรี
๒. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติปราจีนบุรี
๓. หอสมุดแห่งชาติรัชมังกลาภิเษก จันทบุรี
๔. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติพานิชย์นาวิ จ.จันทบุรี
๕. หอจดหมายเหตุแห่งชาติจันทบุรี
๖. หอสมุดแห่งชาติชลบุรี
๗. อุทยานประวัติศาสตร์สตึกก้อกธม จ.สระแก้ว
๘. กองโบราณคดีใต้น้ำ
๙. สำนักศิลปากรที่ ๑๐ นครราชสีมา
๑๐. อุทยานประวัติศาสตร์พิมาย
๑๑. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติพิมาย
๑๒. หอสมุดแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติ ร.๙ นครราชสีมา
๑๓. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติมหาวิรุวงศ์
๑๔. โรงละครแห่งชาติภาคตะวันออกเฉียงเหนือจังหวัดนครราชสีมา
๑๕. อุทยานประวัติศาสตร์พนมรุ้ง
๑๖. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติสุรินทร์
๑๗. สำนักศิลปากรที่ ๘ ขอนแก่น
๑๘. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติขอนแก่น
๑๙. พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติบ้านเชียง
๒๐. อุทยานประวัติศาสตร์ภูพระบาท

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร กำหนดแผนการตรวจสอบในด้านต่าง ๆ โดยการตรวจวิเคราะห์งาน ประเมินระบบและตรวจสอบในเรื่องที่มีความเสี่ยงของแต่ละหน่วยรับตรวจ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและ มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้งการตรวจสอบตามข้อกำหนด/ภาคบังคับ และการตรวจสอบ ตามที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การบริหารทรัพย์สิน และตรวจสอบอื่น ๆ
 - ๑.๑ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง
 - ๑.๒ ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง
 - ๑.๓ ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)
 - ๑.๔ ตรวจสอบการควบคุมระบบความปลอดภัยของเทคโนโลยีด้านการเข้าถึงระบบข้อมูล
 - ๑.๕ ตรวจสอบการจัดทำและบันทึกรายการบัญชี
 - ๑.๖ สอบทานรายงานการเงิน
 - ๑.๗ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามเอกสารขอเบิกและหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย

- ๑.๘ ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมราชการ/เงินอุดหนุนราชการ
- ๑.๙ ตรวจสอบการบริหารทรัพย์สิน
 - การควบคุมหนังสือและสิ่งอื่น ๆ ที่มีไว้จำหน่ายและเผยแพร่
 - การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ
 - การเข้าพักรักษาตัวในบ้านพักของทางราชการ
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบตามข้อกำหนด/ภาคบังคับ
 - ๒.๑ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
 - ๒.๒ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงกรมศิลปากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
 - ๒.๓ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมติคณะรัฐมนตรี เรื่องมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ
 - ๒.๔ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
 - ๓.๑ ตรวจสอบการจัดสร้างพิพิธภัณฑ์สถานงานพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร (หน่วยรับตรวจ สำนักสถาปัตยกรรม)
 - ๓.๒ ปรับปรุงและพัฒนาการจัดแสดงนิทรรศการถาวร พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติ อุทอง (หน่วยรับตรวจ พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติ อุทอง)
๔. การตรวจสอบอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย
 - ๔.๑ กองทุนส่งเสริมงานจดหมายเหตุ
 - ๔.๒ เงินทุนหมุนเวียนการสังคีต
 - ๔.๓ กองทุนสวัสดิการกรมศิลปากร
๕. ติดตามผลการตรวจสอบ
 - ๕.๑ ติดตามผลการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่อธิบดีพิจารณาสั่งการ
๖. งานประจำที่ต้องปฏิบัติและงานตรวจอื่นที่ได้รับมอบหมาย
 - ๖.๑ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)
 - ๖.๒ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
 - ๖.๓ จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายใน
 - ๖.๔ สัมภาษณ์ความพึงพอใจของผู้รับบริการ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
 - ๖.๕ ประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแนวปฏิบัติการ ประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
 - ๖.๖ ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายใน
 - ๖.๗ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 - ๖.๘ ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องด้านการตรวจสอบ
๗. งานประจำที่ต้องปฏิบัติและงานตรวจอื่นที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๑ ปฏิบัติงานร่วมหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๒ งานบริหารจัดการกลุ่มตรวจสอบภายใน

➤ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

วัตถุประสงค์ของการให้บริการคำปรึกษา

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานให้การดำเนินงานเกิดความคล่องตัวมีประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการให้คำปรึกษา

ให้บริการคำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัดกรมศิลปากร เช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้คำปรึกษาในการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากผลการตรวจสอบที่อธิบดีพิจารณาสั่งการ เป็นต้น

➤ การจัดสรรทรัพยากร

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและผู้ปฏิบัติงาน

๑. ข้าราชการ ๓ อัตรา

๑.๑ นางสาววรรณ วิไลนาโชคชัย

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๑.๒ นางพัชรินทร์ กล่อมเมือง

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติชำนาญการ

๑.๓ นายวิษณุ แซ่ลี

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒. พนักงานราชการ ๒ อัตรา

๒.๑ นางสาวณัชปภา บัณฑิตวัน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒.๒ นางสาวชญญา สิมสกุล

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓. ลูกจ้างชั่วคราว (กองทุนโบราณคดี) ๖ อัตรา (ว่าง ๑ อัตรา)

๓.๑ นายศรารุช ชาวบางยี่ขัน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓.๒ นางสาวทิพานัน ดาหา

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓.๓ (ว่าง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓.๔ นางปทุมยวีร์ สุขวิบูลย์

เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชี

๓.๕ นางสาวดวงแก้ว ดีดพิณ

เจ้าพนักงานธุรการ

๓.๖ นายสุทธิพงษ์ แก้วกล้า

พนักงานขับรถยนต์

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

การดำเนินงานตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

การคำนวณวันทำงาน Man-Day (โดยประมาณ) ระยะเวลา ๑ ปี สำหรับผู้ปฏิบัติงาน ๑ คน ดังนี้

จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี

๓๖๕ วัน

หัก วันหยุดประจำสัปดาห์

๑๐๔ วัน

วันหยุดนักขัตฤกษ์ / วันหยุดชดเชย

๑๖ วัน

วันลาป่วย/ลากิจ/พักผ่อน/อบรม

๒๕ วัน ๑๔๕ วัน

คงเหลือจำนวนวันทำงานสุทธิ / ปี / คน

๒๒๐ วัน


เวลาที่ใช้ในการตรวจสอบตามการคำนวณ คน-วันทำงาน/คน/ปี ๒๒๐ วัน บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงานตรวจสอบในปัจจุบัน จำนวน ๙ อัตรา มีวันทำงานรวมตลอดทั้งปี = ๒๒๐ X ๙ = ๑,๙๘๐ วันทำการ (หมายเหตุ ข้อมูล ณ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕ มีผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๘ อัตรา ว่าง ๑ อัตรา)

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๒๘๖,๓๐๐ บาท
(สองแสนแปดหมื่นหกพันสามร้อยบาทถ้วน) ประกอบด้วย


- ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		๒๒๐,๐๐๐	บาท
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	๕๓,๗๖๐		
ค่าที่พัก	๑๒๘,๐๐๐		
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>๓๘,๒๔๐</u>		
- ค่าลงทะเบียนการอบรม		๒๐,๐๐๐	บาท
- ค่าจ้างเหมาบริการ		๑๕,๐๐๐	บาท
- ค่าวัสดุ		<u>๓๑,๓๐๐</u>	บาท
รวมทั้งสิ้น		<u>๒๘๖,๓๐๐</u>	บาท

ลงชื่อ


.....
(นางสุภาวรรณ วิไลนำโชคชัย)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ


.....
(นายกิตติพันธ์ พานสุวรรณ)
อธิบดีกรมศิลปากร

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ตารางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กิจกรรมที่ตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ / ปี	ท.ย.	อ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน : วัน	รวม วันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ	
																	การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การบริหารทรัพย์สิน และการตรวจสอบอื่น ๆ
1.1 ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง																	
1.2 ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง																	
1.3 ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)																	
1.4 ตรวจสอบการควบคุมระบบความปลอดภัยของเทคโนโลยีด้านการเข้าถึงระบบข้อมูล																	
1.5 ตรวจสอบการจัดทำและบันทึกรายการบัญชี																	
1.6 สอบทานการจัดทำรายงานการเงิน																	
1.7 ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามเอกสารหลักฐานของเบิก																	
1.8 ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม/เงินยืมตรงรายการ																	
1.9 ตรวจสอบการบริหารทรัพย์สิน																	
◆ ตรวจสอบการควบคุมหนังสือ/สิ่งอื่นที่มีไว้เพื่อจำหน่ายและเผยแพร่																	
◆ ตรวจสอบการควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ																	
◆ ตรวจสอบการเข้าพัทกอาศัยในบ้านพักของทางราชการ																	
หน่วยรับผิดชอบกลาง																	
1 หจข.เฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ	2.44	1	↔											4	2	8	วิษณุ/ณัฐชยา/ศราวุธ(ว่าง)
2 กองโบราณคดี	1.73	1	↔											4	5	20	พัชรินทร์/ชญญา/ทิพานัน/ปณิสร
3 พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติเรือพระราชพิธี	1.52	1		↔										4	5	20	วิษณุ/ณัฐชยา/ศราวุธ(ว่าง)
4 สำนักการสังคีต	1.41	1	↔											4	5	20	วิษณุ/ณัฐชยา/ศราวุธ(ว่าง)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กิจกรรมที่ตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสถียร	ความถี่ / ปี	ท.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวนคน : วัน	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ
5 สำนักพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ	1.41	1	←												4 5	20	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ/พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ
6 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติกาญจนาภิเษก	1.34	1			←										4 2	8	วิษณุ/ณัชชภา/ศราวุธ/ว่าง
7 กลุ่มคลังและพัสดุ	1.14	1	←	←	←	←	←	←	←	←	←	←	←	←	4 70	280	พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ/พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ
8 ศูนย์หนังสือกรมศิลปากร สำนักบริหารกลาง	1.09	1								←					4 20	80	วิษณุ/ณัชชภา/ศราวุธ/ว่าง
หน่วยรับตรวจสอบส่วนภูมิภาค																	
1 สำนักงานศิลปากรที่ 5 ปราจีนบุรี	2.33	1								←					9 8	72	ผอ./พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ ณัชชภา/วิษณุ ศราวุธ/พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ ปุณยวีร์
2 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติปราจีนบุรี	2.24	1								←							
3 หอสมุดแห่งชาติรัชมังคลาภิเษก จันทบุรี	2.16	1								←							
4 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพาดินชัยนาท	2.18	1								←							
5 หอจดหมายเหตุแห่งชาติจันทบุรี	2.08	1								←							
6 กองโบราณคดีได้้นำ	2.06	1								←							
7 หอสมุดแห่งชาติชลบุรี	2.30	1								←							
8 อุทยานประวัติศาสตร์ศรีท้าว (เปิด งปม.2565)	-	1															
9 สำนักงานศิลปากรที่ 8 ขอนแก่น	1.91	1								←					9 8	72	
10 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติขอนแก่น	1.63	1								←							
11 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติบ้านเชียง	1.67	1								←							
12 อุทยานประวัติศาสตร์ภูพระบาท	1.84	1								←							
13 สำนักงานศิลปากรที่ 10 นครราชสีมา	2.21	1												←	9 12	108	
14 อุทยานประวัติศาสตร์พิมาย	2.15	1												←			
15 พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพิมาย	2.35	1												←			
16 หอสมุดแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติ ร.9 นครราชสีมา	2.23	1												←			

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กิจกรรมที่ตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ครั้ง/ปี	ท.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวนคน : วัน	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ	
17 พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติมหาวิทยาลัยราชภัฏ	2.03	1						↔									ผอ./พัชรินทร์/วิชฌุ ณัชปภา/ชญญา ศราวุธ/ทิพานัน/(ว่าง) ปุณยวีร์	
18 โรงละครแห่งชาติภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จ.นครราชสีมา	2.03	1					↔											
19 อุทยานประวัติศาสตร์พนมรุ้ง	2.32	1					↔											
20 พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติสุรินทร์	2.13	1					↔											
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) และการตรวจสอบตามข้อกำหนด/ภาคบังคับ																		
2.1 สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกรมประเมินอย่างเป็นอิสระ สรุปผลการสอบทานจัดทำรายงาน แบบ ปค.6		1					↔								5	5	25	ผอ./พัชรินทร์/วิชฌุ ณัชปภา/ชญญา
2.2 สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมศิลปากร		1											↔		2	5	10	ผอ./ผู้ที่ได้รับมอบหมาย
2.3 การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมติคณะรัฐมนตรี เรื่องมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ หน่วยงานในสังกัดกรมศิลปากร)		4					↔						↔		3	10	30	พัชรินทร์/ทิพานัน/ปุณยวีร์
2.4 การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (หน่วยรับตรวจ กลุ่มคลังและพัสดุ)		1													4	30	120	วิชฌุ/ณัชปภา/ชญญา/ศราวุธ
3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)																		
3.1 จัดสร้างพิพิธภัณฑ์สถานงานพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร (หน่วยรับตรวจ สำนักสถาปัตยกรรม)	2.67	1													4	50	200	ผอ./พัชรินทร์/ทิพานัน/ปุณยวีร์
3.2 ปรับปรุงและพัฒนาการจัดแสดงนิทรรศการถาวร พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติทอง (หน่วยรับตรวจ พิพิธภัณฑ์สถานแห่งชาติทอง)	2.33	1													5	50	250	ผอ./วิชฌุ/ชญญา/ศราวุธ/ (ว่าง)

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กิจกรรมที่ตรวจสอบ / หน่วยรับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ครั้ง / ปี	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวนคน : วัน	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ
4. การตรวจสอบอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย																	
4.1 กองทุนส่งเสริมงานจดหมายเหตุ (ตามที่ได้รับมอบหมาย)		4	↔			↔			↔			↔			3 20	60	พัชรินทร์/ทิพานัน/บุญยวีร์
4.2 เงินทุนหมุนเวียนการสังคีต (ตามที่ได้รับมอบหมาย)		4	↔			↔			↔			↔			3 20	60	วิษณุ/ณัฐชยา/ศราวฑ์
4.3 กองทุนสวัสดิการกรมศิลปากร (ตามที่ได้รับมอบหมาย)		2				↔						↔			3 40	120	ผอ./ณัฐชยา(ว่าง)
5. ติดตามผลการตรวจสอบ																	
5.1 ติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับผิดชอบตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในที่อธิบดีพิจารณาสั่งการ		2			↔						↔				1 10	10	พัชรินทร์
6. งานบริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายใน																	
6.1 จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)		48	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	4 15	60	ผอ./พัชรินทร์/วิษณุ ณัฐชยา/ชญญา
6.2 จัดทำรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ		48	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	4 50	200	
6.3 จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายใน (4 ครั้ง/ปี)		4	↔			↔						↔			1 12	12	ผอ. หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
6.4 สำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				↔											2 6	12	ผอ./ชญญา
6.5 ประเมินตนเองเป็นระยะ (Periodic Self Assessments) ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ตามแนวปฏิบัติการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร ที่กรมบัญชีกลางกำหนด		1		↔											9 4	36	ผู้ตรวจสอบภายในทุกคน
6.6 ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรมของกลุ่มตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ		1													1 5	5	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศิลปากร

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

กิจกรรมที่ตรวจสอบ / หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ / ปี	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวนคน : วัน	รวมวันที่ใช้	ผู้รับผิดชอบ
6.7 จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผน		1												←→	1 5	5	ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน
6.8 ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าขอบเขตงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสม			←											→	5 3	15	ผอ./พีซีรินทร์/วิชญ์ณัชชปภา/ชญญา
7. งานประจำที่ต้องปฏิบัติและงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย																	
7.1 ปฏิบัติงานร่วมหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย			←											→	9 3	27	ผู้ตรวจสอบภายในทุกคน
7.2 งานบริหารจัดการกลุ่มตรวจสอบภายใน																	
- จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน			←→												1 3	3	พีซีรินทร์
- งานสารบรรณ และงานธุรการ			←											→	1 3	3	} ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
- บริหารงานบุคคล			←										→	1 3	3		
- งานงบประมาณ การเงิน พัสดุ			←										→	2 3	6		
8. งานให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง			←										→				ผอ./พีซีรินทร์/วิชญ์ณัชชปภา/ชญญา
1,980																	

หมายเหตุ ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม