



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมกิจการผู้สูงอายุ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นกรอบทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกรมกิจการผู้สูงอายุ โดยมุ่งเน้นให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี อีกทั้งยังเป็นเครื่องมือสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารเพื่อให้มั่นใจได้ว่าหน่วยงานสามารถบรรลุเป้าหมายภารกิจได้อย่างคุ้มค่าและตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. ประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และกระบวนการกำกับดูแล
๒. สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียว่าการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และนโยบายที่กำหนด
๓. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร
๔. ส่งเสริมการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

ส่วนกลางสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ

๑. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
๒. กองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ
๓. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ส่วนภูมิภาคสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ

๑. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดสงขลา
๒. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดยะลา
๓. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดภูเก็ต
๔. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดปทุมธานี
๕. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดขอนแก่น

หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเบิกจ่ายแทนกันจากกรมกิจการผู้สูงอายุ

ภาคเหนือ

๑. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเชียงราย
๒. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดแพร่
๓. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพิจิตร
๔. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอุดรธานี
๕. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสุโขทัย

/ภาคตะวันออก...

ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

๖. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระแก้ว

๗. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดมุกดาหาร

ภาคกลาง

๘. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดนนทบุรี

๙. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดนครสวรรค์

๑๐. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชัยนาท

๑๑. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

๑๒. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรี

๑๓. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเพชรบุรี

๑๔. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอ่างทอง

ภาคใต้

๑๕. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง

๑๖. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพังงา

๑๗. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดตรัง

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการเงิน ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และประเมินการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า ได้แก่ รายงานงบการเงินของการใช้จ่ายเงินงบประมาณของกรมกิจการผู้สูงอายุ

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับและนโยบายต่างๆ และประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ได้แก่

๑) ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒) ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๘

๓) ด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน และนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗-๒๕๖๘

๔) การตรวจสอบการดำเนินงาน ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและตรวจสอบการจัดการและการใช้ทรัพยากรขององค์กร ได้แก่

๔.๑ โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย

๔.๒ โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก

๔.๓ โครงการบริหารและคุ้มครองสิทธิผู้สูงอายุในชุมชน

๔.๔ โครงการสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี

๔.๕ กองทุนผู้สูงอายุ

๔.๖ การบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔.๗ การควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๔.๘ เทคโนโลยีสารสนเทศ ประเมินความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและตรวจสอบการกำกับดูแลข้อมูลและความเป็นส่วนตัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๕) การติดตาม...

- ๕) การติดตามการให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงตามรายงานการตรวจสอบปีที่ผ่านมา
 ๖) การตรวจสอบอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

วิธีการดำเนินงาน

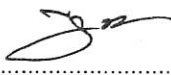
๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ
๒. ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานวิชาชีพ
๓. จัดทำร่างรายงาน และหารือผู้บริหาร/หน่วยรับตรวจ
๔. สรุปผลรายงานการตรวจสอบเสนอผู้บริหาร

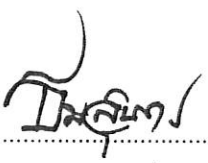
งบประมาณ

งบดำเนินงาน จำนวนเงิน ๔๐๐,๐๐๐ บาท (สี่แสนบาทถ้วน) ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการประชุมฝึกอบรมและสัมมนา ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (เช่น วัสดุ - อุปกรณ์)

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยงานมีระบบบริหารจัดการที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ
๒. ลดความเสี่ยงและข้อบกพร่องในการดำเนินงาน
๓. ผู้บริหารได้รับข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา
๔. เพิ่มความน่าเชื่อถือและความมั่นคงยั่งยืนขององค์กร

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวนริศรา หุ่นเงิน)
 หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
 (นายธนสุนทร สว่างสาส์)
 อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ
 วันที่ กันยายน ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมกิจการผู้สูงอายุ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ช่วงเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุมกำกับ
ส่วนภูมิภาคสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ				
1. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดสงขลา ✓	1. การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567-2568 2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง	ไตรมาส 4	เจ้าหน้าที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน ✓	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบภายใน ✓
2. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดยะลา ✓		ไตรมาส 3		
3. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดภูเก็ต ✓		ไตรมาส 3		
4. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดปทุมธานี ✓		ไตรมาส 4		
5. ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดขอนแก่น ✓		ไตรมาส 2		
หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเบิกจ่ายแทนกันจากกรมกิจการผู้สูงอายุ				
1. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเชียงราย ✓	การดำเนินงานประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและตรวจสอบการจัดการและการใช้ทรัพยากรขององค์กรโครงการผู้สูงอายุ (4 โครงการหลัก) และกองทุนผู้สูงอายุ 2567-2568	ไตรมาส 1	เจ้าหน้าที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน ✓	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบภายใน ✓
2.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดแพร่ ✓		ไตรมาส 1		
3.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพิจิตร ✓		ไตรมาส 1		
4.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอุตรดิตถ์ ✓		ไตรมาส 1		
5.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสุโขทัย ✓		ไตรมาส 2		
6. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระแก้ว ✓		ไตรมาส 3		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ช่วงเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุมกำกับ
7. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดภูเก็ต		ไตรมาส 2		
8. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดนนทบุรี		ไตรมาส 3		
9. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดนครสวรรค์		ไตรมาส 2		
10. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชัยนาท		ไตรมาส 2		
11. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพระนครศรีอยุธยา		ไตรมาส 4		
12. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดลพบุรี		ไตรมาส 4		
13. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเพชรบุรี		ไตรมาส 2		
14. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดอ่างทอง		ไตรมาส 2		
15. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง		ไตรมาส 4		
16. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดพังงา		ไตรมาส 3		
17. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดตรัง		ไตรมาส 4		
ส่วนกลางสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ				
กองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	1.การตรวจสอบการปฏิบัติงานกฎหมายระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับและนโยบายต่างๆ	ไตรมาส 3	1. นางสาวกัญติธิดา คงเกษม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ช่วงเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุมกำกับ
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	และประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (เมษายน 2568 - กันยายน 2568) 2. การตรวจสอบการดำเนินงาน ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและตรวจสอบการจัดการและ การใช้ทรัพยากรขององค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (เมษายน 2568 - กันยายน 2568)		2. นายณัฐเดช บุณรัตน์ ประดิษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ภายใน
	การควบคุมภายในและประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	ไตรมาส 3	นางสาวพิมพ์วิมล พูลสิทธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	1. การจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 2. เทคโนโลยีสารสนเทศประเมินความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและตรวจสอบการกำกับดูแลข้อมูลและความเป็นส่วนตัวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	ไตรมาส 4	นางสาวกัญธิดา คงเกษม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบ ภายใน
หน่วยงานในสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ทุกหน่วย	การตรวจสอบ ค่าสาธารณูปโภคค่าชำระประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568		นางสาวพิมพ์วิมล พูลสิทธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	หัวหน้า กลุ่มตรวจสอบ ภายใน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ช่วงเวลา	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ควบคุมกำกับ
ทุกหน่วย	การติดตามผลข้อเสนอแนะการตรวจสอบ	ต่อเนื่องตลอดปี	เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม	งานตรวจสอบอื่นตามมอบหมาย	ตามที่ได้รับมอบหมาย	เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน


 ผู้เสนอแผน.....

(นางสาวนริศรา หนูเงิน)
 หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน


 ผู้เห็นชอบแผน.....

(นายธนสุนทร สว่างสาลี)
 อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ