

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2559

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมกิจการผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในและคุณภาพของการดำเนินงานให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจของกรมกิจการผู้สูงอายุมีระบบการควบคุมภายในที่ดี สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของระบบการควบคุมภายใน
2. เพื่อตรวจสอบประเมินความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขทางการเงิน การบัญชี การรายงานการเงิน รวมถึงข้อมูลการดำเนินงานอื่นๆ
3. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
4. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ

1. หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย
 - 1.1 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
 - 1.2 กองส่งเสริมสวัสดิการและคุ้มครองสิทธิผู้สูงอายุ
 - 1.3 กองส่งเสริมศักยภาพผู้สูงอายุ
 - 1.4 กองบริหารกองทุน (ส่วนกลาง)
 - 1.5 สำนักงานเลขานุการกรม
 - 1.6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
 - 1.7 กองทุนผู้สูงอายุที่อยู่กับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด
2. เรื่องที่จะตรวจสอบ
 - 2.1 การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) : เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการงานต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และ ค่าใช้จ่าย
 - 2.2 ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นการตรวจสอบวิธีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์
 - 2.3 การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)
 - สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน (หน่วยงานในสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ)
 - ตรวจสอบและจัดทำรายการการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการกรมและศูนย์ฯ จำนวน 13 ศูนย์

- ตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างของกรมกิจการผู้สูงอายุ (งบลงทุน)เป็นรายไตรมาสประจำปีงบประมาณ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการกรมและศูนย์ฯ จำนวน 13 ศูนย์

- ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบและแฟ้มทั้งสี่ระบบงาน ได้แก่ ระบบงานรับผิดชอบ ระบบงานความรับผิดชอบ แฟ้ม ระบบงานนิติสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ (ถ้ามี)

- โครงการตามนโยบายรัฐบาล (ถ้ามี) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการจัดหาพัสดุตามโครงการตามนโยบายรัฐบาล

2.4 การให้คำปรึกษา แนะนำ

- การให้คำปรึกษา แนะนำ ด้านกฎระเบียบ คำสั่ง การมอบอำนาจ มติ-คณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน (บุคลากรทุกระดับในสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ)

การวางแผนการตรวจสอบ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 กลุ่มตรวจสอบภายในกรมกิจการผู้สูงอายุ ได้นำผลการตรวจสอบของศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ จำนวน 12 แห่งที่ผ่านมาของกรมพัฒนาสังคมและสวัสดิการและข้อมูลสรุปผู้กู้ค้างชำระเงินกู้ยืมประกอบอาชีพรายบุคคลของกองทุนผู้สูงอายุประจำปีงบประมาณ 2558 มา กำหนดปัจจัยในการกำหนดความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง ในการเลือกหน่วยรับตรวจ

ระยะของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ 2559 (รายละเอียดตามเอกสารแนบ 1)

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางประกอบด้วย

1.ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	จำนวน	22,080.00 บาท
2 ค่าเช่าที่พัก (แบบเหมาจ่าย)	จำนวน	60,000.00 บาท
3.ค่าพาหนะเดินทาง	จำนวน	37,800.00 บาท
	รวมจำนวน	119,960.00 บาท

(รายละเอียดตามเอกสารแนบ 2)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. นางสาวอลิสา ปุณกะบุตร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
2. นางสาวศรวิวรรณกรณ์ บุญภูมิ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอลิสา ปุณกะบุตร)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติการตรวจสอบ

(นายอนุสันต์ เทียนทอง)

อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. นางสาวอลิสา ปุณกะบุตร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
2. นางสาวศรีวรรณกรณ์ บุญภูมิ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

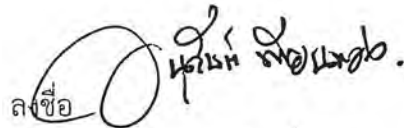


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอลิสา ปุณกะบุตร)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติการตรวจสอบ

(นายอนุสันต์ เทียนทอง)

อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

กรมกิจการผู้สูงอายุ

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑	การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) : เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย	สำนักเลขานุการกรม กองบริหารกองทุน	รายไตรมาส/ปี	๑ เดือน/ครั้ง	๒/๖๐	นางสาวอลิสสา ปุณกะบุตร นางสาวศรียรรณภรณ์ บุญภูมิ
๒	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Auditing) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นการตรวจสอบวิธีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์	สำนักเลขานุการกรม	รายไตรมาส/ปี	๕ วัน/ครั้ง	๑/๒๐	นางสาวอลิสสา ปุณกะบุตร
๓	สอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน	๖ กองสังกัดกรม	๒ ครั้ง/ปี	๕ วัน/ครั้ง	๑/๑๐	นางสาวศรียรรณภรณ์ บุญภูมิ
๔	ตรวจสอบและจัดทำรายการการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นรายไตรมาสประจำปีงบประมาณ	สำนักงานเลขานุการกรม และศูนย์ฯ จำนวน 13 ศูนย์	รายไตรมาส/ปี	๕ วัน/ครั้ง	๑/๒๐	นางสาวศรียรรณภรณ์ บุญภูมิ
๕	ตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างของกรมกิจการผู้สูงอายุ (งบลงทุน)	สำนักงานเลขานุการกรม และศูนย์ฯ จำนวน 13 ศูนย์	รายไตรมาส/ปี	๕ วัน/ครั้ง	๑/๒๐	นางสาวอลิสสา ปุณกะบุตร
๖	ตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งทั้งสี่ระบบงาน ได้แก่ ระบบงานรับผิดชอบทางละเมิด ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง ระบบงานผิดสัญญา รับทุน/ลาศึกษา ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ (ถ้ามี)	สำนักงานเลขานุการกรม	รายไตรมาส/ปี	๓ วัน/ครั้ง	๑/๑๒	นางสาวอลิสสา ปุณกะบุตร

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาใน การตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๗	การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) : เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย	ศูนย์ฯ จังหวัดชลบุรี ศูนย์ฯ จังหวัดบุรีรัมย์ ศูนย์ฯ จังหวัดขอนแก่น ศูนย์ฯ จังหวัดอยุธยา ศูนย์ฯ จังหวัดนครพนม	๑ ครั้ง/ปี	๗ วัน/ครั้ง	๑/๓๕	นางสาวอลิสรา ปุณกะบุตร
๘	การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) : เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่างๆ การปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบ ความครบถ้วนและความถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่ายของกองทุนผู้สูงอายุ	พมจ ชลบุรี พมจ บุรีรัมย์ พมจ มุกดาหาร พมจ อำนาจเจริญ พมจ อุบลราชธานี พมจ ปทุมธานี พมจ อยุธยา พมจ แพร่ พมจ ระยอง พมจ ประจวบคีรีขันธ์ พมจ สตูล พมจ ลำพูน พมจ สุโขทัย	๑ ครั้ง/ปี	๕ วัน/ครั้ง	๑/๖๕	นางสาวอลิสรา ปุณกะบุตร