



บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๒๑๘

ที่ กตส./ ๑๒๔

วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม รับผิดชอบตรวจสอบราชการบริหารส่วนกลางและที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีระดับกรมฯ ให้กระทรวงฯ เพื่อเป็นการประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวงฯ นำไปเป็นข้อมูลจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีของกระทรวงฯ ต่อไป

๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๒.๑ หน่วยงานในสังกัด

- ส่วนกลาง ตรวจสอบทุกปีงบประมาณ
- ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ ๑๒ ศูนย์ ปีละ ๖ ศูนย์ ตามการประเมิน

ความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๒.๒ สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ๗๖ จังหวัด ตรวจสอบเงินกองทุนผู้สูงอายุ ตามแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖ ซึ่งได้ทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบไว้ ตามหนังสือ ที่ กตส./๒๒๐ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๑ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และแผนการตรวจสอบระยะยาว และหนังสือที่ กตส./๒๖๑๔ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบระยะยาว ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖

๒.๓ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กตส./๙๓ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เนื่องจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินแจ้งการเข้าตรวจสอบกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

๓. ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

- ๑) วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
- ๒) ขอบเขตในการตรวจสอบ
- ๓) หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบประจำปี

๔) ระยะ...

๔) ระยะเวลาของการตรวจสอบ

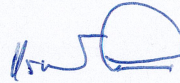
๕) ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๖) งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ส่วนการออกปฏิบัติงานในแต่ละครั้งจะดำเนินการขออนุมัติเป็นคราว ๆ ไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และลงนามในหนังสือถึงผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง เลขาธิการกรม ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ ๑๒ ศูนย์ ผู้อำนวยการศูนย์การเรียนรู้และฝึกอบรมด้านผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี และผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ ที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสาวพรทิพย์ ลิขิตชล)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

- อนุมัติ-ดำเนินการตามระเบียบ

- ลงนามแล้ว /นางจุติ

- *นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์*
- *นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์*

(นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์)

อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

๑๓ ก.ย. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมกิจการผู้สูงอายุ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๖๔๒ ๔๓๓๘ ต่อ ๒๑๘

ที่ พม ๐๔๐๗/ ๗๖๖๗ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

ตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีให้กระทรวงฯ นั้น

กรมกิจการผู้สูงอายุ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว และขอส่งสำเนาแผนฯ ดังกล่าวมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์)
อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมกิจการผู้สูงอายุ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๐ ๒๖๔๒ ๔๓๓๘ ต่อ ๒๑๘
ที่ พม ๐๔๐๗/ว ๗๒๗๐ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง ขอสั่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการกรม ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ ๑๒ ศูนย์ ผู้อำนวยการศูนย์
การเรียนรู้และฝึกอบรมด้านผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี และผู้อำนวยการกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ

ด้วยกรมกิจการผู้สูงอายุ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ของกลุ่มตรวจสอบภายในตามแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐเรียบร้อยแล้ว

ในการนี้ จึงขอแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้หน่วยงานใน
สังกัดทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์)
อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน ซึ่งจำแนกได้ ๒ ลักษณะ คือ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)

การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี และเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)

การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้ เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานทางด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบวิธีการ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)

การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ เพื่อสอบทานกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีระบบการควบคุมภายใน และประเมินประสิทธิภาพความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่

๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

การตรวจสอบที่นอกเหนือจาก ข้อ ๑.๑ - ๑.๓ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยี และการตรวจพิเศษ (การตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) เพื่อสอบทานการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจขององค์กร รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลที่ดี

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นการให้คำแนะนำและบริการที่เกี่ยวข้องโดยลักษณะและขอบเขตของงานขึ้นอยู่กับการทำข้อตกลงของผู้รับบริการ มีวัตถุประสงค์ในการเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของส่วนราชการให้ดีขึ้น

ขอบเขต...

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานที่จะตรวจสอบ

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ

กรมกิจการผู้สูงอายุ มีหน่วยงานในสังกัด จำนวน ๑๙ หน่วยงาน ประกอบด้วยหน่วยงาน ส่วนกลางและศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ ดังนี้

- ๑) สำนักงานเลขานุการกรม
- ๒) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
- ๓) กองส่งเสริมสวัสดิการและคุ้มครองสิทธิผู้สูงอายุ
- ๔) กองส่งเสริมศักยภาพผู้สูงอายุ
- ๕) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๖) กองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ
- ๗) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุบ้านบางแค กรุงเทพมหานคร
- ๘) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุบ้านบางละมุง จังหวัดชลบุรี
- ๙) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุบ้านธรรมปกรณ์ (เชียงใหม่)
- ๑๐) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุบ้านทักซิณ จังหวัดยะลา
- ๑๑) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุวาสนะเวศม์ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
- ๑๒) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุภูเก็ต
- ๑๓) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุขอนแก่น
- ๑๔) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุบ้านบุรีรัมย์
- ๑๕) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดนครพนม
- ๑๖) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดลำปาง
- ๑๗) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดสงขลา
- ๑๘) ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุจังหวัดปทุมธานี
- ๑๙) ศูนย์การเรียนรู้และฝึกอบรมด้านผู้สูงอายุ จังหวัดชลบุรี

หน่วยงานในส่วนกลาง สำนักงานเลขานุการกรม เป็นหน่วยงานจัดซื้อ - จ้าง สนับสนุน การดำเนินงานในการกิจของกรม

๑.๒ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง การพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ (๗๖ จังหวัด) ตรวจสอบเงินกองทุนผู้สูงอายุ

ภาคเหนือ/๑๗ จังหวัด

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| ๑. จังหวัดกำแพงเพชร | ๑๐. จังหวัดเพชรบูรณ์ |
| ๒. จังหวัดเชียงราย | ๑๑. จังหวัดแพร่ |
| ๓. จังหวัดเชียงใหม่ | ๑๒. จังหวัดแม่ฮ่องสอน |
| ๔. จังหวัดตาก | ๑๓. จังหวัดลำปาง |
| ๕. จังหวัดนครสวรรค์ | ๑๔. จังหวัดลำพูน |
| ๖. จังหวัดน่าน | ๑๕. จังหวัดสุโขทัย |
| ๗. จังหวัดพะเยา | ๑๖. จังหวัดอุตรดิตถ์ |
| ๘. จังหวัดพิจิตร | ๑๗. จังหวัดอุทัยธานี |
| ๙. จังหวัดพิษณุโลก | |

ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ/๒๐ จังหวัด

- | | |
|----------------------|------------------------|
| ๑. จังหวัดกาฬสินธุ์ | ๑๑. จังหวัดร้อยเอ็ด |
| ๒. จังหวัดขอนแก่น | ๑๒. จังหวัดเลย |
| ๓. จังหวัดชัยภูมิ | ๑๓. จังหวัดสกลนคร |
| ๔. จังหวัดนครพนม | ๑๔. จังหวัดสุรินทร์ |
| ๕. จังหวัดนครราชสีมา | ๑๕. จังหวัดศรีสะเกษ |
| ๖. จังหวัดบึงกาฬ | ๑๖. จังหวัดหนองคาย |
| ๗. จังหวัดบุรีรัมย์ | ๑๗. จังหวัดหนองบัวลำภู |
| ๘. จังหวัดมหาสารคาม | ๑๘. จังหวัดอุดรธานี |
| ๙. จังหวัดมุกดาหาร | ๑๙. จังหวัดอุบลราชธานี |
| ๑๐. จังหวัดยโสธร | ๒๐. จังหวัดอำนาจเจริญ |

ภาคกลาง/๒๕ จังหวัด (กรุงเทพมหานครไม่ถือเป็นจังหวัด)

- | | |
|---------------------------|----------------------------|
| ๑. จังหวัดชัยนาท | ๑๔. จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ |
| ๒. จังหวัดนครนายก | ๑๕. จังหวัดเพชรบุรี |
| ๓. จังหวัดนครปฐม | ๑๖. จังหวัดราชบุรี |
| ๔. จังหวัดนนทบุรี | ๑๗. จังหวัดลพบุรี |
| ๕. จังหวัดปทุมธานี | ๑๘. จังหวัดสมุทรปราการ |
| ๖. จังหวัดพระนครศรีอยุธยา | ๑๙. จังหวัดสมุทรสงคราม |
| ๗. จังหวัดจันทบุรี | ๒๐. จังหวัดสมุทรสาคร |
| ๘. จังหวัดฉะเชิงเทรา | ๒๑. จังหวัดสิงห์บุรี |
| ๙. จังหวัดชลบุรี | ๒๒. จังหวัดสระแก้ว |
| ๑๐. จังหวัดตราด | ๒๓. จังหวัดสุพรรณบุรี |
| ๑๑. จังหวัดปราจีนบุรี | ๒๔. จังหวัดสระบุรี |
| ๑๒. จังหวัดระยอง | ๒๕. จังหวัดอ่างทอง |
| ๑๓. จังหวัดกาญจนบุรี | |

ภาคใต้/๑๔ จังหวัด

- | | |
|-------------------------|-------------------------|
| ๑. จังหวัดกระบี่ | ๘. จังหวัดพัทลุง |
| ๒. จังหวัดชุมพร | ๙. จังหวัดภูเก็ต |
| ๓. จังหวัดตรัง | ๑๐. จังหวัดระนอง |
| ๔. จังหวัดนครศรีธรรมราช | ๑๑. จังหวัดสตูล |
| ๕. จังหวัดนราธิวาส | ๑๒. จังหวัดสงขลา |
| ๖. จังหวัดปัตตานี | ๑๓. จังหวัดสุราษฎร์ธานี |
| ๗. จังหวัดพังงา | ๑๔. จังหวัดยะลา |

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ การตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)

ได้แก่ การรับ - จ่ายเงิน การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดินประเภทค่าปรับและการนำเงินส่งคลังในระบบ GFMS ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒.๒ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

๒.๒.๑ ตรวจสอบการใช้การควบคุม การเก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน

ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒.๒ ตรวจสอบการผ่านรายการ การรับเงินตามใบเสร็จรับเงิน ใบคำสั่ง การบันทึกบัญชี

๒.๒.๓ ตรวจสอบความน่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

๒.๒.๔ ตรวจสอบการบริหารเงินทอรองราชการ การเบิก - จ่ายเงิน - การส่งใช้คืนเงิน

๒.๒.๕ ตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนการต่าง ๆ

๒.๒.๖ ตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ประกอบด้วย รายการเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุ - ครุภัณฑ์ รายได้และค่าใช้จ่าย

๒.๓ การตรวจสอบด้านการจัดซื้อ - จัดจ้าง

๒.๓.๑ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒.๓.๒ การปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

ตรวจสอบการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีดังนี้

๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป

- วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market)
- วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)
- วิธีสอบราคา

๒) วิธีคัดเลือก

๓) วิธีเฉพาะเจาะจง

๔) งานจ้างที่ปรึกษา

๕) งานจ้างออกแบบหรือควบคุมการก่อสร้าง

๒.๔ การตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับฯ

๒.๔.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานตามระเบียบฯ พักตร์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหา การควบคุม การเบิกจ่าย และการจำหน่าย

๒.๔.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบด้านการเงิน การคลัง โดยตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่ายเกี่ยวกับ

- ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม/โครงการ
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การเบิกเงินค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ
- เงินสวัสดิการ ค่ารักษาพยาบาล และค่าการศึกษาบุตร

๒.๔.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงาน/โครงการ

- โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก
- โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสม

และปลอดภัย

- โครงการเสริมสร้างชุมชนที่เป็นมิตรของผู้สูงอายุ

๒.๕ ตรวจสอบการบริหาร

๒.๕.๑ ตรวจสอบการบริหารราชการ

๒.๕.๒ ตรวจสอบการบริหารคลังพัสดุ

ระยะเวลาของการตรวจสอบ

ระยะเวลาของการตรวจสอบแต่ละหน่วยงาน ประมาณ ๕ วันทำการ

รายละเอียดแผนการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจและกำหนดเวลา ตามรายละเอียดที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|---|
| ๑. นางสาวพรทิพย์ ลิขิตชล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวธัญพร วุฒิฐิโก | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวชนกนันท์ ธรรมมา | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ วางแผนการดำเนินการตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลาง หน่วยงานในส่วนภูมิภาค และสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ หน่วยงานละประมาณ ๕ วันทำการ (ยกเว้นสำนักงานเลขานุการกรม ประมาณ ๔๕ วันทำการ) ประมาณการค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๒๙๐,๐๐๐ บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการประชุม ฝึกอบรม สัมมนา	๒๐,๐๐๐ บาท
๓. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าจ้าง วัสดุ - อุปกรณ์	๑๙๐,๐๐๐ บาท
รวม	๕๐๐,๐๐๐ บาท (ห้าแสนบาทถ้วน)

หมายเหตุ ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ สังกัดกรมกิจการผู้สูงอายุ ทำการตรวจสอบ ปีละ ๖ ศูนย์ฯ กองทุนผู้สูงอายุ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ๑๕ จังหวัด ตามแผนการตรวจสอบระยะยาว (ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖)



(นางสาวพรทิพย์ ลิขิตชล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้จัดทำแผน



(นางสุจิตรา พิทยานรเศรษฐ์)

อธิบดีกรมกิจการผู้สูงอายุ

ผู้อนุมัติแผน

แผนปฏิบัติการและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	รายการ/หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาดำเนินการ/ตรวจสอบ													งบประมาณ		
		ค.ค. ๖๔	พ.ย. ๖๔	ธ.ค. ๖๔	ม.ค. ๖๕	ก.พ. ๖๕	มี.ค. ๖๕	เม.ย. ๖๕	พ.ค. ๖๕	มิ.ย. ๖๕	ก.ค. ๖๕	ส.ค. ๖๕	ก.ย. ๖๕				
๑๖	ศูนย์พัฒนาการจัดสวัสดิการสังคมผู้สูงอายุ จังหวัดลำปาง		✓									✓					๑๗,๓๐๐
๑๗	สำนักงาน พมจ. บีงกาฬ (กองทุนผู้สูงอายุ)		✓														๑๓,๑๘๐
๑๘	สำนักงาน พมจ. พะเยา (กองทุนผู้สูงอายุ)		✓														๑๓,๖๘๐
๑๙	สำนักงาน พมจ. อุตรดิตถ์ (กองทุนผู้สูงอายุ)			✓													๑๓,๖๘๐
๒๐	สำนักงาน พมจ. ปทุมธานี (กองทุนผู้สูงอายุ)			✓													๑๐,๐๘๐
๒๑	สำนักงาน พมจ. เชียงใหม่ (กองทุนผู้สูงอายุ)				✓										✓		๑๓,๖๘๐
๒๒	สำนักงาน พมจ. บุรีรัมย์ (กองทุนผู้สูงอายุ)					✓											๑๓,๕๘๐
๒๓	สำนักงาน พมจ. ยโสธร (กองทุนผู้สูงอายุ)					✓											๑๓,๕๘๐
๒๔	สำนักงาน พมจ. อุตรดิตถ์ (กองทุนผู้สูงอายุ)					✓											๑๓,๕๘๐
๒๕	สำนักงาน พมจ. เลย (กองทุนผู้สูงอายุ)							✓									๑๓,๕๘๐
๒๖	สำนักงาน พมจ. เชียงราย (กองทุนผู้สูงอายุ)																๑๓,๕๘๐
๒๗	สำนักงาน พมจ. นครพนม (กองทุนผู้สูงอายุ)																๑๓,๕๘๐
๒๘	สำนักงาน พมจ. ชัยภูมิ (กองทุนผู้สูงอายุ)									✓							๑๓,๕๘๐
๒๙	สำนักงาน พมจ. พระนครศรีอยุธยา (กองทุนผู้สูงอายุ)									✓							๑๓,๕๘๐
๓๐	สำนักงาน พมจ. พัทลุง (กองทุนผู้สูงอายุ)													✓			๑๓,๕๘๐
๓๑	สำนักงาน พมจ. สุรินทร์ (กองทุนผู้สูงอายุ)																๑๑,๖๘๐
๓๒	กองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ (ส่วนกลาง)																๑๓,๖๘๐
๓๓	สำนักงานเลขานุการกรม																-
	รวม																๒๙๐,๐๐๐

หมายเหตุ กำหนดการสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น