

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ

หลักการและเหตุผล

ตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐใช้เป็นแนวทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดให้มีความสอดคล้องกับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในระดับสากล คือ มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) ที่กำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors: IIA) อันจะทำให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ของรัฐได้รับการยอมรับจากผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง สำหรับการวางแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งมีความสำคัญและจำเป็น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานและ เพิ่มประสิทธิภาพของหน่วยตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน

การกำหนดแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดไว้เป็นระยะเวลา ๑ ปี ที่จะใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และใช้เป็นเครื่องมือสำหรับ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ในการติดตามการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และใช้เป็นข้อมูลสำหรับ การพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นต่อไป

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพการดำเนินงานของการบริหารงบประมาณ การบริหารงานบุคคล งานเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. เพื่อให้ความเห็นต่อระบบการควบคุมภายในว่าเหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ

๓. เพื่อให้คำแนะนำ และข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ตามแผนยุทธศาสตร์คณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยงานในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ๑๐ สำนัก และสำนักงาน ในภูมิภาค ดังนี้

๑. สำนักบริหารกลาง
๒. สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์
๓. สำนักส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชน
๔. สำนักรับเรื่องร้องเรียนและประสานการคุ้มครองสิทธิมนุษยชน
๕. สำนักคุ้มครองสิทธิมนุษยชน ๑
๖. สำนักคุ้มครองสิทธิมนุษยชน ๒
๗. สำนักเฝ้าระวังและประเมินสถานการณ์สิทธิมนุษยชน
๘. สำนักสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ
๙. สำนักกฎหมาย

๑๐. สำนักนิติทัตสิทธิมนุษยชน

๑๑. สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติพื้นที่ภาคใต้

๑๒. สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติพื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

นโยบายการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และนโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติที่มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกัน และส่งเสริม สนับสนุนให้มีการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จและมีประสิทธิภาพตามแผนยุทธศาสตร์คณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐

กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์การบริหารทรัพยากรบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐
๒. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 - ๔.๑. การติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ
 - ๔.๒. การติดตามผลการดำเนินงานโครงการเชิงยุทธศาสตร์
๓. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการนิติทัต พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐
๔. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ
๕. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๖. การสอบทานรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๗. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ และหน่วยตรวจสอบภายใน
๘. การตรวจติดตามการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และ ๒๕๖๖
๙. การตรวจสอบและรับรองรายงานการเงิน เงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ปี ๒๕๖๖
๑๐. การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๑๑. รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๑๒. ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ และหน่วยตรวจสอบภายใน
๑๓. การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน โดยการประเมินตนเอง
๑๔. งานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ
๑๕. การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
๑๖. ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ๒๕๖๗

วันที่ใช้ในการตรวจสอบ

จำนวนวันปฏิบัติงานใน ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๓๖๖	วัน
<u>หัก</u> วันเสาร์-อาทิตย์ วันนักขัตฤกษ์ และวันลา(๑๑๙+๓๕)	๑๕๔	วัน
คงเหลือวันทำการ (ต่อคน)	<u>๒๑๒</u>	วัน
รวมจำนวนวันปฏิบัติงานของหน่วยฯ (๒๑๒*๕คน)	<u>๑,๐๖๐</u>	วัน

ผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวสุวิภา เลอเลิศศักดิ์	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวสายสมร ทองมหา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางปรมาพร นามสินธุ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔. นางสาวจิรณัฐ ต้อยปาน	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวพัชร์พริ้ง รัตนวรารณ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ประมาณการงบประมาณ

ประกอบด้วย

๑. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวน	๑๕๖,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าใช้จ่ายการประชุม	จำนวน	<u>๖๓๐.-</u>	บาท
รวมทั้งสิ้น	จำนวน	<u>๑๕๖,๖๓๐.-</u>	บาท
(หนึ่งแสนห้าหมื่นหกพันหกร้อยสามสิบบาทถ้วน)			

gu

ผู้เสนอ

(นางสาวสุวิภา เลอเลิศศักดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

Obu

ผู้อนุมัติ

(นายพิทักษ์พล บุญมาลิก)

เลขาธิการคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ