

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ

หลักการและเหตุผล

ตามที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐใช้เป็นแนวทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดให้มีความสอดคล้องกับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในในระดับสากล 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. ๒๕๖๘ และใช้เป็นเครื่องมือสำหรับ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และใช้เป็นข้อมูลสำหรับ การพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นต่อไป

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์คณะกรรมการ สิทธิมนุษยชนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ การบริหารงบประมาณ การบริหารงานจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารงานระบบสารสนเทศ

๒. เพื่อให้ความเห็นต่อระบบการควบคุมภายในว่าเหมาะสมและปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ

๓. เพื่อให้คำแนะนำ และข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ตามแผนยุทธศาสตร์คณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐

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. สำนักดิจิทัลสิทธิมนุษยชน

๑๑. สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติพื้นที่ภาคใต้

๑๒. สำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติพื้นที่ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ

นโยบายการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และนโยบายของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติที่มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงป้องกัน ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการบริหารโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จและมีประสิทธิภาพตามแผนยุทธศาสตร์คณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐

กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบโครงการจัดทำดัชนีสิทธิมนุษยชนเพื่อการเฝ้าระวังสถานการณ์สิทธิมนุษยชน
๒. การตรวจสอบระบบสารสนเทศของสำนักงาน กสม.
๓. การตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบงานพัสดุและระบบงานคลังของสำนักงาน กสม.
๔. การตรวจสอบงานปรับปรุงห้องประชุมสำนักงาน กสม.
๕. การตรวจติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๖. การตรวจติดตามโครงการพัฒนาระบบแผนงานและการบริหารงบประมาณสำนักงาน กสม.
๗. การสอบทานรายงานการเงิน สำนักงาน กสม. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
๘. การตรวจติดตามการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ๒๕๖๗
๙. การตรวจสอบและรับรองงบการเงิน เงินกองทุนสวัสดิการสำนักงาน กสม. สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗
๑๐. การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายไตรมาส
๑๑. การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๑๒. การทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ และหน่วยตรวจสอบภายใน
๑๓. การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน โดยการประเมินตนเอง
๑๔. งานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ
๑๕. การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ
๑๖. ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒๕๖๗ และ ๒๕๖๘

วันที่ใช้ในการตรวจสอบ

จำนวนวันปฏิบัติงานใน ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๓๖๕	วัน
หัก วันเสาร์-อาทิตย์ วันนักขัตฤกษ์ และวันลา(๑๒๒+๓๕)	<u>๑๕๗</u>	วัน
คงเหลือวันทำการ (ต่อคน)	<u>๒๐๘</u>	วัน
รวมจำนวนวันปฏิบัติงานของหน่วยฯ (๒๐๘*๕คน)	<u>๑,๐๔๐</u>	วัน

ผู้ตรวจสอบ

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

ประมาณการงบประมาณ

ประกอบด้วย

๑. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวน	๑๓๐,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าใช้จ่ายการประชุม	จำนวน	<u>๕๒๕.-</u>	บาท
รวมทั้งสิ้น	จำนวน	<u>๑๓๐,๕๒๕.-</u>	บาท
(หนึ่งแสนสามหมื่นห้าร้อยยี่สิบห้าบาทถ้วน)			



ผู้เสนอ

(นางสาวสุวิภา เลอเลิศศักดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ผู้อนุมัติ

(นางสาวพรรษา หอมหวล)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ