



สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

สำนักตรวจสอบ

การทบทวนแผนปฏิบัติการระยะยาว 5 ปี (พ.ศ. 2568 -2572)

แผนปฏิบัติการและงบประมาณการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

1. หลักการและเหตุผล

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ดำเนินการตรวจประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ซึ่งในประเด็นการระบุหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ครอบคลุมรายการที่มีความเสี่ยงประกอบด้วย งาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน หน่วยงานย่อย หรือรายการอื่นที่มีนัยสำคัญ และมีการทบทวนหรือปรับปรุงหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

สำนักตรวจสอบจึงได้ทบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว 5 ปี (พ.ศ. 2568-2572) เพื่อให้ครอบคลุมภารกิจทั้งหมดของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) และใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานตรวจสอบในช่วงปี พ.ศ. 2570-2572 พร้อมทั้งจัดทำแผนปฏิบัติการและงบประมาณการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ซึ่งเปรียบเสมือนเข็มทิศชี้้นำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจในประเด็นต่าง ๆ แผนดังกล่าวเกิดจากการวิเคราะห์ร่วมกันของบุคลากรสำนักตรวจสอบจากประสบการณ์ที่ผ่านมา ผสานกับการประมวลผลประเมินตนเองของหน่วยรับตรวจ เพื่อวางแผนการตรวจสอบที่ช่วยเสริมสร้างการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ สำหรับสาระสำคัญของแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมขอบเขตการตรวจสอบ ทั้งด้านกลุ่มเป้าหมาย ประเด็นการตรวจสอบ ประเภทกิจกรรมการตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยง ตลอดจนกิจกรรมการตรวจสอบในแต่ละส่วนงานอย่างครบถ้วน

2. วิสัยทัศน์

“เพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรด้วยงานตรวจสอบภายในอย่างมืออาชีพ”

3. พันธกิจ

3.1 ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจหลักและตามนโยบายของสถาบันบนฐานความเสี่ยงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล

3.2 ให้คำปรึกษาและสนับสนุนการพัฒนาระบบบริหารจัดการ ให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ให้กับหน่วยงานภายในองค์กร เพื่อให้เกิดธรรมาภิบาล และประสิทธิภาพในการบริหารจัดการองค์กร

3.3 การพัฒนาความรู้ความสามารถของคณะกรรมการตรวจสอบ และบุคลากรของสำนักตรวจสอบ รวมถึงการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และมาตรฐานที่กำหนดอย่างมืออาชีพ

3.4 ให้คำปรึกษาส่งเสริมและพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีให้กับขบวนการองค์กรชุมชน (กรณีหน่วยงานภายในไปรวมอยู่ในข้อที่ 3.2)

4. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

4.1 เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

4.2 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายที่กำหนด

4.3 เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารงานและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่

4.4 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

4.5 เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

4.6 เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติรับมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

4.7 เพื่อให้หน่วยรับตรวจและผู้กำกับดูแล ได้รับทราบสาเหตุหรือผลกระทบจากการปฏิบัติงานอันจะส่งผลให้สามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5. ขอบเขตการตรวจสอบ (ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ)

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

5.1 ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอและการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

5.2 สอบทานระบบการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบัน ตามคำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ ภายในสถาบันและกฎหมาย มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

5.3 สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงิน

5.4 ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

5.5 วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

6. เรื่องที่ตรวจสอบ

6.1 การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

6.1.1 การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี

นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

6.1.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

6.1.3 การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความสำเร็จ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

6.1.4 การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

6.2 การตรวจสอบประเภทงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการและมีจุดประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานให้ดีขึ้น

7. ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

7.1 ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม 2569 - เดือนกันยายน 2570

7.2 ประมาณการอัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

รายการ	ประมาณการ Man day		
	เจ้าหน้าที่	ผู้อำนวยการ สำนัก	รวม
จำนวนบุคลากร (ตามกรอบอัตรากำลัง)	4	1	5
จำนวนวันปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 : 365 วัน	1,460	365	1,825
ประมาณการจำนวนวันที่ลา			
1. ลาพักร้อน ต่อคน 10 วัน	40	10	50
2. ลาป่วย และลาป่วย ต่อคน 10 วัน	40	10	50
3. วันหยุดเสาร์ อาทิตย์ และวันหยุดราชการ ต่อคน 125 วัน	500	125	625
รวมจำนวนวันที่ลาและวันหยุด	(580)	(145)	(725)
ประมาณการกำลังคนในปี พ.ศ. 2570	880	220	1,100

การวิเคราะห์ปริมาณงานที่ต้องใช้เวลาทำงาน

1,927 Man day

- กรอบอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ

(1,100) Man day

- กำลังคนที่ขาด

827 Man day

จากการวิเคราะห์ปริมาณงานและอัตรากำลัง พบว่าปริมาณงานทั้งหมดคิดเป็น 1,927 Man-day ขณะที่อัตรากำลังปัจจุบัน (มีผู้ปฏิบัติงาน 5 อัตราจากทั้งหมด 6 อัตรา) สามารถรองรับงานได้เพียง 1,100 Man-day ส่งผลให้ขาดแคลนกำลังคนในการปฏิบัติงานอีก 827 Man-day หรือคิดเป็นประมาณ 3 อัตรา ดังนั้น สำนักตรวจสอบมีการวางแผนทางการบริหารจัดการกำลังคนที่ขาดแคลน คือ 1) ให้สำนักทรัพยากรบุคคล

ดำเนินการเปิดรับสมัครจำนวน 1 อัตราทดแทนอัตราที่ว่าง 2) ให้มีการทำงานล่วงเวลาและทำงานในวันหยุด และ 3) ตั้งงบประมาณสำหรับจัดจ้างลูกจ้างสนับสนุนการปฏิบัติงาน จำนวน 297,140.00 บาท

8. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 – 2570

9. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือและแนวทางที่ช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีประโยชน์ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าใจถึงกระบวนการของงานที่ทำการตรวจสอบ โดยสำนักตรวจสอบได้ประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

10. โครงสร้างและอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ

10.1 การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบทำหน้าที่เป็นหน่วยงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการสถาบันพัฒนาองค์การชุมชน และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมอบหมายให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

10.2 การบริหารงานทั่วไปของสำนักตรวจสอบขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์การชุมชน

10.3 อัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ

ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบมีจำนวน 6 คน ซึ่งปัจจุบันมีอัตรากำลัง จำนวน 5 คน ดังนี้

- | | |
|----------------------------|----------------------------------|
| 1) นางสาวกัญญา นนทวารินทร์ | ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ |
| 2) นางสาวณพัฏฐิกา สมสนธิ | รักษาการหัวหน้างานตรวจสอบภายใน |
| 3) นางสาวสิรินดา ปัญญาสอ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |
| 4) นางสาวสลิทธิพย์ ไชยแก้ว | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |
| 5) นางสาวโชติกา รัศมี | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปอาวุโส |

11. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ประมาณการวงเงินงบประมาณของสำนักตรวจสอบ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2570 จำนวน 1,420,000.00 บาท ประกอบด้วย

แผนงาน	กิจกรรมการตรวจสอบ	Man-day ที่ต้องการ	งบประมาณ
1. งานให้ความเชื่อมั่น			
1.1 งานตรวจสอบตามภารกิจของพระราชกฤษฎีกา ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	1. การตรวจสอบการเงินและบัญชี	160	0.00
	2. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	180	100,000.00
	3. การตรวจสอบสินเชื่อ	180	150,000.00
	4. การติดตามผลการตรวจสอบ	120	0.00
1.2 แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	1. การตรวจสอบระบบข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)	120	0.00
1.3 แผนการตรวจสอบตามการประเมินระดับความเสี่ยง	1. โครงการที่อนุมัติให้บุคคลภายนอกดำเนินการเพื่อสนับสนุนโครงการที่ได้รับงบประมาณจากรัฐ (Outsource)	240	250,000.00

แผนงาน	กิจกรรมการตรวจสอบ	Man-day ที่ต้องการ	งบประมาณ
	2. การบริหารโครงการงบประมาณสนับสนุนของสถาบัน	240	300,000.00
2. งานบริการให้คำปรึกษา			
2.1 การให้คำปรึกษา	1. การส่งเสริมแนวทางการตรวจสอบภายในสู่การพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชนตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการที่ดี 2. การให้คำปรึกษาแนะนำ	60	200,000.00 0.00
3. งานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในภาครัฐ			
3.1 แผนงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	1. สอบทานการบริหารความเสี่ยง 2. สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน 3. สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต และระบบบริหารการรับแจ้งเบาะแสของสถาบัน 4. สอบทานรายงานการเงิน รายไตรมาส 5. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน: การประเมินภายในองค์กร	30 30 30 40 45	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
4. งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ/บริหารจัดการสำนักตรวจสอบ			
4.1 แผนงานที่ปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ	1. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 2. งานบริหารจัดการสำนักตรวจสอบ	120 132	200,000.00 50,000.00
5. การพัฒนาบุคลากร			
5.1 การพัฒนาคุณภาพบุคลากรภายในสำนักตรวจสอบ และอบรมสัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ	1. การพัฒนาคุณภาพบุคลากรภายในสำนักตรวจสอบ 2. การอบรมสัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ	200 -	50,000.00 120,000.00
รวมงบประมาณ		1,927	1,420,000.00

หมายเหตุ :

1. งบประมาณการตรวจสอบสามารถใช้งบประมาณทดแทนกันได้
2. งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2570 ปรับลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ซึ่งตั้งไว้จำนวน 1,430,000.00 บาท) เป็นจำนวน 10,000.00 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.70 ทั้งนี้ การปรับลดดังกล่าวเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่มีการปรับลดจำนวนกลุ่มเป้าหมายในการสุ่มตรวจสอบ

ทั้งนี้ แผนปฏิบัติการและงบประมาณการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 รวมงบประมาณทั้งสิ้น 1,717,140.00 บาท ประกอบด้วย งบประมาณการตรวจสอบประจำปี จำนวน 1,420,000.00 บาท และงบประมาณจัดจ้างลูกจ้างสนับสนุนการปฏิบัติงาน จำนวน 297,140.00 บาท

12. แผนการพัฒนาบุคลากร

สำนักตรวจสอบได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 เพื่อส่งเสริมความรู้และทักษะของบุคลากรให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ หลักสูตรครอบคลุมหัวข้อสำคัญ เช่น หลักสูตร CGIA การบริหารทรัพยากรบุคคลเชิงกลยุทธ์ หลักสูตรการพัฒนาความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีการวางแผนการพัฒนาบุคลากรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - สกุล /ตำแหน่ง	เรื่อง
1	นางสาวกัญญา นนทวารินทร์ ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ	1.หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)หลักสูตร CGIA หลักสูตรระดับ 2 หลักสูตรการตรวจสอบภายในเฉพาะด้าน 2.หลักสูตรการพัฒนาความรู้ด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตหรือแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต ความเสี่ยงหรือการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน 3.การบริหารทรัพยากรบุคคลเชิงกลยุทธ์
2	นางสาวณพัชรีกา สมสนธิ รักษาการหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	1.หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)หลักสูตร CGIA หลักสูตรระดับ 1 หลักสูตรการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2. หลักสูตรการพัฒนาความรู้ด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตหรือแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต ความเสี่ยงหรือการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน 3. การบริหารทรัพยากรบุคคลเชิงกลยุทธ์
3	นางสาวสิรินดา ปัญญาโส เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	1.หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)หลักสูตร CGIA หลักสูตรระดับ 1 หลักสูตรการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน 2. หลักสูตรการพัฒนาความรู้ด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตหรือแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต ความเสี่ยงหรือการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน
4	นางสาวสลิลทิพย์ ไชยแก้ว เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	1.หลักสูตรการพัฒนาความรู้ด้านการ ตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงของการเกิดทุจริตหรือแนวทางในการบริหารจัดการทุจริต ความเสี่ยงหรือการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และจรรยาบรรณผู้ตรวจสอบภายใน 2. หลักสูตรมาตรฐานวิชาชีพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (หลักสูตรต่อเนื่อง) ออนไลน์
5	นางสาวโชติกา รัศมี เจ้าหน้าที่ บริหารงานทั่วไป	1.หลักสูตรการบริหารงานเอกสารและงานสารบรรณ 2.การสื่อสารและการประสานที่เป็นเลิศ 3.3. หลักสูตรหลักการพื้นฐานด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศและการสร้างความตระหนักรู้ทางไซเบอร์

หมายเหตุ : หัวข้อสำหรับการอบรมสัมมนาอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับสถาบันผู้จัดอบรม

13. การสัมมนา

13.1 การสัมมนาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งเป็นเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ อันจะนำไปสู่ความสัมพันธ์ที่ดีในการปฏิบัติงานร่วมกัน

13.2 การสัมมนาสำนักตรวจสอบ

เพื่อสรุปบทเรียนและทบทวนผลการดำเนินงาน และพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเสริมสร้างระบบการทำงานเป็นทีม

14. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

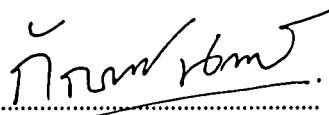
14.1 การบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งมีการบริหารจัดการที่ดี

14.2 ข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางงบประมาณ การเงินและบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรายงานการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้

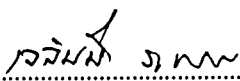
14.3 การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

14.5 ระบบการควบคุมภายในและการบริการจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและเหมาะสม

14.6 ผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์


.....
(นางสาวกัญญา นนทวารินทร์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ


.....
(นางสาวเฉลิมศรี ระดากุล)
รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน


.....
(นายวงศ์ แสงเมือง)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ลำดับ	โครงการกิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ค.ค. 69	พ.ย. 69	ธ.ค. 69	ม.ค. 70	ก.พ. 70	มี.ค. 70	เม.ย. 70	พ.ค. 70	มิ.ย. 70	ก.ค. 70	ส.ค. 70	ก.ย. 70	บุคลากร (คน-วัน-งาน)	man - day (รวม)	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	งานให้ความเชื่อมั่น																	
1.1	แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามแผนงานที่ต้องปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง																	
1.1.1	การตรวจสอบการเงินและบัญชี														(2m x 80d x 1p)	160.00	1. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว 2. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. สำนักงานภาค 5 ภาค
1.1.2	การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ														(2m x 90d x 1p)	180.00	1. นายจักรกฤษ์ เขียวคำปิ่น 2. นางสาวสิรินดา ปัญญาโส	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. สำนักงานภาค 5 ภาค
1.1.3	การตรวจสอบสินเชื่อ														(2m x 60d x 1p)	180.00	1. นางสาวสิรินดา ปัญญาโส 2. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท	1. สำนักสินเชื่อ 2. สำนักงานภาค 5 ภาค
1.1.4	การติดตามผลการตรวจสอบ ตามวิธีที่กำหนดไว้ในคู่มือการติดตามตรวจสอบภายใน														(2m x 10d x 6p)	120.00	1. นางสาวสิรินดา ปัญญาโส 2. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. สำนักงานภาค 5 ภาค
1.2	แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์																	
1.2.1	การตรวจสอบระบบข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)														(2m x 80d x 1p)	120.00	1. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท 2. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว	1. สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ 2. สำนักทรัพยากรบุคคล
1.3	แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามการประเมินระดับความเสี่ยง																	
1.3.1	โครงการที่อนุมัติให้บุคคลภายนอกดำเนินการเพื่อสนับสนุนโครงการที่ได้รับงบประมาณจากรัฐ (Outsource)														(4m x60d x 1p)	240.00	1. นางสาวสิรินดา ปัญญาโส 2. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท 3. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว 4. นายจักรกฤษ์ เขียวคำปิ่น	1. สำนักงานประสานขบวนองค์กรชุมชนและประชาสังคม 2. สำนักงานพัฒนาที่อยู่อาศัยเมืองและชนบท
1.3.2	การบริหารโครงการงบประมาณสนับสนุนของสถาบัน														(4m x60d x 1p)	240.00	1. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว 2. นายจักรกฤษ์ เขียวคำปิ่น 3. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท 4. นางสาวสิรินดา ปัญญาโส	1. สำนักยุทธศาสตร์นโยบายและแผน 2. สำนักงานพัฒนาที่อยู่อาศัยเมืองและชนบท 3. สำนักงานภาค 5 ภาค 4. สำนักงานประสานขบวนองค์กรชุมชนและประชาสังคม 5. สำนักพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมคลอง 6. สำนักพัฒนาที่อยู่อาศัยชุมชนริมราง
1.4	แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในภาครัฐ																	
1.4.1	การสอบทานรายงานการเงิน รายไตรมาส														(2m x 5d x 4p)	40.00	1. นางสาวลลิตทิพย์ ไชยแก้ว 2. นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท	1. สำนักการเงินและบัญชี
	สอบทานการบริหารความเสี่ยง														(1m x 30d) 1p	30.00	นายจักรกฤษ์ เขียวคำปิ่น	1. สำนักยุทธศาสตร์นโยบายและแผน
	สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน														(1m x 30d) 1p	30.00	นายจักรกฤษ์ เขียวคำปิ่น	1. สำนักยุทธศาสตร์นโยบายและแผน
	สอบทานระบบบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต และระบบบริหารการรับแจ้งเบาะแสของสถาบัน														(1m x 30d) 1p	30.00	นางสาวณพัฏฐิกา สมสนิท	1. สำนักผู้อำนวยการ
2	งานบริการให้คำปรึกษา																	
2.1	การบริการให้ปรึกษา การส่งเสริมแนวทางตรวจสอบภายในสู่การพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชน - การให้คำปรึกษาแนะนำ														(4m x 15d x 1p)	60.00	-	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. สำนักงานภาค 5 ภาค 3. องค์กรชุมชนที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ
4	งานการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน																	
4.1	แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ																	
4.1.1	การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร														(1m x 45d x 1p)	45.00	นางสาวสิรินดา ปัญญาโส	1. กรมบัญชีกลาง
5	งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ/บริหารจัดการสำนักตรวจสอบ																	
5.1	แผนงานที่ปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ																	
5.1.1	การทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ														(2m x 10d x 6p)	120.00	-	1. สำนักตรวจสอบ
5.1.2	การบริหารจัดการสำนักตรวจสอบ (งานตามภารกิจ/ประกันคุณภาพ/งานที่ได้รับมอบหมาย)														60% 220md	132.00	-	1. สำนักตรวจสอบ
6	งานพัฒนาบุคลากร																	
6.1	แผนงานที่ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	-																
6.1.1	การพัฒนาคุณภาพบุคลากรภายในสำนักตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบ														(5m x 40d)	200.00	-	1. สำนักตรวจสอบ
	นับ จำนวน man-day อัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ 5 คน (220 วัน x 5คน)															1,927.00		
	จำนวน man-day ที่ต้องการ เพิ่มขึ้น															1,100.00		
																(827)		

หมายเหตุ : m = man
d = day
p = project