

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร กระทรวงการคลัง
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (Audit Plan)

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจพบ		ประเภท การตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2560														ผู้รับผิดชอบ	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	คน : วัน / กิจกรรม (Man Day)	อัตราร้อยละ ของจำนวนวันที่ ใช้ในการ ตรวจสอบ		วัน เดือน ปี ที่เข้า ตรวจสอบ
1	การตรวจสอบเรื่องและประเด็นที่มีความเสี่ยงสำคัญต่อการดำเนินงานของส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง (ว.2)	F,C,O	1 ครั้ง/ปี	-												1 : 5	0.1732	3 - 14 ต.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
2	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ราย 4 เดือน ครั้งที่ 1 (ประจำเดือน มิถุนายน - กันยายน 2559)	-	1 ครั้ง/ปี	-												1 : 10	0.3464	10 - 21 ต.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
3	จัดทำแบบการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี ส่ง ค.ต.ป. กระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง	-	1 ครั้ง/ปี	-												13 : 2 1 : 2 1 : 2	1.0391	17 - 28 ต.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
4	สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะในภาพรวมและจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานกลุ่มตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	-	1 ครั้ง/ปี													2 : 25	1.7319	1 พ.ย. - 30 ธ.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
5	ประเมินผลการควบคุมภายใน (กรมศุลกากร) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และสรุปรายงานผลการสอบทาน (5 หน่วยงาน)	F,C,O,P,I,M	1 ครั้ง/ปี													1 : 10 1 : 15 1 : 15	9.6986	3 ต.ค. - 30 ธ.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
6	การตรวจสอบภายในหน่วยรับตรวจ 6.1 ส่วนกลาง (3 หน่วยงาน) 6.2 ส่วนภูมิภาค(ภารกิจเฉพาะ) (2 หน่วยงาน)	F,C,O,P,I,M	4 ครั้ง/ปี													4 : 30 4 : 30 1 : 20	24.2466	3 ต.ค. 59 - 29 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
7	ตรวจติดตามการปฏิบัติตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (3 หน่วยงาน)	F,C,O	1 ครั้ง/ปี	-												1 : 5 1 : 10	1.0391	17 ต.ค. - 7 พ.ย. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
8	ตรวจสอบปริมาณการพิมพ์และจ่ายใบเสร็จรับเงิน	F,C,O,P,I,M	1 ครั้ง/ปี													2 : 20 1 : 15	1.9051	7 พ.ย. - 30 ธ.ค. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
9	กิจกรรมทบทวนกฎบัตร	-	1 ครั้ง/ปี		-											2 : 5	0.3464	14 - 25 พ.ย. 59	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจพบ		ประเภท การตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2560														ผู้รับผิดชอบ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	คน : วัน / กิจกรรม (Man Day)	อัตราร้อยละ ของจำนวนวันที่ ใช้ในการ ตรวจสอบ	
10	สอบทานรายงานการตรวจตัดปี ของ ศก. 1 - 4 จำนวน 48 รายงาน และสรุปรายงานผลการสอบทาน รายงานที่มีความเสี่ยงสูง 10 รายงาน ใช้เวลาสอบทานต่อรายงาน 10 วัน รายงานที่มีความเสี่ยงต่ำ 38 รายงาน ใช้เวลาสอบทานต่อรายงาน 5 วัน	F,C,O	1 ครั้ง/ปี												1 : 10 1 : 5	10.0450	1 ธ.ค. 59 - 31 พ.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
11	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ราย 4 เดือน ครั้งที่ 2 (ประจำเดือน ตุลาคม 2559 - มกราคม 2560)	—	1 ครั้ง/ปี					—							1 : 10	0.3464	1 - 24 ก.พ. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
12	สรุปรายงานผลการสอบทานรายงานการตรวจตัดปี ของ ศก. 1 - 4 (ครั้งที่ 1)	F,C,O	1 ครั้ง/ปี					—	—						1 : 15	0.5196	1 ก.พ. - 24 มี.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
13	ตรวจสอบบัญชีเงินทุนสวัสดิการข้าราชการกรมศุลกากร สำหรับปี 2559	F,C,P	1 ครั้ง/ปี					—	—						2 : 20 1 : 15	1.9051	15 ม.ค. - 31 มี.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
14	ตรวจสอบการควบคุมรับ-จ่ายบัตรภาษี	C,O,P,M	1 ครั้ง/ปี					—	—						2 : 20 1 : 15	1.9051	13 ก.พ. - 7 เม.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
15	ตรวจสอบบัญชีมาปนกิจสงเคราะห์กรมศุลกากร สำหรับปี 2559	F,C,P	1 ครั้ง/ปี						—	—					2 : 20 1 : 15	1.9051	1 มี.ค. - 12 พ.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
16	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ราชการประจำตำแหน่ง	F,C,O	1 ครั้ง/ปี						—	—					2 : 20 1 : 15	1.9051	6 มี.ค. - 19 พ.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
17	ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับ กบข.	F,C,P	1 ครั้ง/ปี						—	—					2 : 20 1 : 15	1.9051	13 มี.ค. - 26 พ.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
18	ตรวจสอบโครงการ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการดำเนินงาน (โครงการพัฒนาด้านศุลกากรสะเดา)	F,C,O,P,I,M	1 ครั้ง/ปี						—	—					4 : 25 1 : 20	4.1566	6 มี.ค. - 31 พ.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
19	การตรวจสอบความคุ้มค่าและประสิทธิภาพของโครงการการจ้าง เหมาบริการบำรุงรักษา(MA) ระบบคอมพิวเตอร์โครงการต่างๆ จำนวน 7 โครงการ	P,C,I	1 ครั้ง/ปี												4 : 25 1 : 20	4.1566	1 พ.ค. - 28 ก.ค. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
20	ตรวจสอบบัญชีของกลางคงเหลือ	F,C,O,P,I,M	1 ครั้ง/ปี						—	—		—			8 : 20 1 : 20	6.2348	1 มี.ค. - 30 มิ.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
21	สรุปรายงานผลการสอบทานรายงานการตรวจตัดปี ของ ศก. 1 - 4 (ครั้งที่ 2)	F,C,O	1 ครั้ง/ปี								—				1 : 15	0.5196	8 พ.ค. - 9 มิ.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
22	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ราย 4 เดือน ครั้งที่ 3 (ประจำเดือน กุมภาพันธ์ - พฤษภาคม 2560)	—	1 ครั้ง/ปี									—			1 : 10	0.3464	5 - 30 มิ.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจพบ		ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2560														ผู้รับผิดชอบ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	คน : วัน / กิจกรรม (Man Day)	อัตราร้อยละของจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ	
23	จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี	—	1 ครั้ง/ปี												13 : 5 2 : 20	3.6370	17 ก.ค. - 15 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
24	จัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และสรุปผลการสอบทานการจัดวางระบบควบคุมภายใน	—	1 ครั้ง/ปี	—											13 : 4 2 : 20	3.1867	3 - 14 ต.ค. 59 7 - 25 ส.ค. 60 - 11 - 30 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
25	การจัดส่งข้อมูล/แผน/รายงาน/เอกสารหรือรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงการคลังตามรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ	-	-												1 : 5	1.7319	27 ต.ค - 20 พ.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
26	การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำหรับผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐการ (ว.342) 26.1 ด้านการเงินบัญชี 26.2 ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง 26.3 รายงานผลการตรวจสอบทุก 6 เดือน (1 รอบ)	F,C,O	<div><div></div><div>1 ครั้ง/ปี</div><div>1 ครั้ง/ปี</div><div>1 ครั้ง/ปี</div></div>												<div><div></div><div>2 : 20</div><div>2 : 15</div><div>1 : 5</div></div>	2.5979	<div><div></div><div>ต.ค. 59 - ก.ย. 60</div><div>เม.ย. และ ต.ค. 60</div></div>	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
27	รายงานสรุปผลการสอบทานยอดเงินรับและนำส่งรายได้ (กตณ.103)	F													13 : 12	5.4035	3 ต.ค. 59 - 29 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
28	รายงานตรวจสอบและรับรองบัญชีรับรองบัญชี (74 หน่วย) (12 เดือน)	F													1 : 12	0.4157	3 ต.ค. 59 - 29 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1
29	จัดสัมมนาและ/หรือบริการให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่กรมศุลกากร	—													14 : 3 4 : 10	2.2861	3 ต.ค. 59 - 29 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
30	การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	—													1 : 3	4.3644	3 ต.ค. 59 - 29 ก.ย. 60	ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 1 ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการที่ 2
2,887																100		

หมายเหตุ : หน่วยรับตรวจและระยะเวลาที่ตรวจสอบประมาณการงบประมาณ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

- F = การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Audit)
- C= การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
- O= การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)
- P= การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
- I= การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)
- M= การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)