

สถาบันวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีระบบราง (องค์การมหาชน)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา - วันทำการ ตั้งแต่ ๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗											
				๒๕๖๖			๒๕๖๗								
				ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔		
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.สอบทาน-รายงานการดำเนินการของคณะกรรมการควบคุมภายใน	1. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กค. ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	สอบทานรายงานการดำเนินการของคณะกรรมการควบคุมภายใน ว่าได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กค. ในการดำเนินการจัดทำรายงานการวางระบบการควบคุมภายใน ตามข้อ ๖ และการจัดส่งรายงานฯ ตามข้อ ๗ หรือไม่	คณะกรรมการควบคุมภายใน	วางระบบควบคุมภายในข้อ ๖,๗											

กิจกรรมการ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจสอบ	ระยะเวลา - วันทำการ ตั้งแต่ ๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗																					
				๒๕๖๖			๒๕๖๗																		
				ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔												
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.										
<p>1.สอบทาน-รายงานการดำเนินการของคณะกรรมการควบคุมภายใน-ต่อ</p> <p>2.สอบทาน-รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๖๗</p>	<p>1. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กค. ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>สอบทานรายงานการดำเนินการของคณะกรรมการควบคุมภายใน ว่าได้มีการดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กค. ในการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ หรือไม่</p>	คณะกรรมการควบคุมภายใน																						
												ประเมินการควบคุม ข้อ ๘,๙													
												สอบทานการประเมินการควบคุมโดย IA													

กิจกรรมการ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา - วันทำการ ตั้งแต่ ๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗											
				๒๕๖๖			๒๕๖๗								
				ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔		
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.สอบทาน-รายงาน การดำเนินการของ คณะกรรมการ ควบคุมภายใน-ต่อ	2. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการดำเนินการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กค. ว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความ เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	สอบทานรายงานการ ดำเนินการของ คณะกรรมการควบคุม ภายใน ว่าได้มีการ ดำเนินการให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ กค. หรือไม่	คณะกรรมการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง											
2.สอบทาน-แผนการ บริหารจัดการความ เสี่ยง														ความเสี่ยง	
3.สอบทาน-รายงาน ผลตามแผนการ บริหารจัดการความ เสี่ยง															ความเสี่ยง

กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา - วันทำการ ตั้งแต่ ๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗												
				๒๕๖๖			๒๕๖๗									
				ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔			
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
สอบทาน - ระบบการควบคุมภายในงาน ERP ทุกระบบ - บัญชี การเงิน พัสดุ และงบประมาณ	เพื่อให้แน่ใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในระบบ ERP ทุกระบบ มีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในตามมาตรฐาน ภายใต้หลักความเหมาะสมของต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	สอบทานการทำงานของระบบ ERP ทุกระบบ - บัญชีการเงิน พัสดุ และงบประมาณ โดยมุ่งเน้นไปที่จุดการควบคุมของแต่ละระบบ	ส่วนอำนวยการ				บัญชี			การเงิน			พัสดุ		งบประมาณ	
สอบทาน - ระบบบริหารโครงการ	เพื่อให้แน่ใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในระบบบริหารงบประมาณ มีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลในการบริหารโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในตามมาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการบริหารโครงการที่ค้ำประกันถึงตัวชี้วัดผลการดำเนินงานภายใต้หลักความเหมาะสมของต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	สอบทานการทำงานของระบบบริหารโครงการ โดยมุ่งเน้นไปที่จุดการควบคุมของระบบ	ส่วนโครงการ												ระบบบริหารโครงการ	

หมายเหตุ : โดยกิจกรรมตามแผนข้างต้นประกอบด้วยกิจกรรมย่อยที่เริ่มตั้งแต่การวางแผนการตรวจสอบ การออกแบบกระดาษทำการในการตรวจสอบ การสรุปผลและจัดทำรายงานตรวจสอบ ประชุมผู้รับตรวจ เพื่อให้ข้อเสนอแนะ

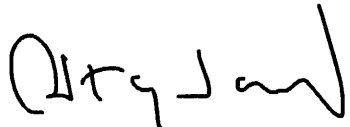
กิจกรรมการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ขอบเขตการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา - วันทำการ ตั้งแต่ ๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗																		
				๒๕๖๖			๒๕๖๗															
				ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.							
ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงานการตรวจสอบรายไตรมาส	เพื่อให้แน่ใจว่า ข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงานการนำไปปรับปรุง ให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในตามมาตรฐาน ภายใต้หลักความเหมาะสมของต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงานการตรวจสอบรายไตรมาส	ทุกหน่วยงาน				ติดตาม Q1						ติดตาม Q2					ติดตาม Q3			ติดตาม Q4	

หมายเหตุ : 1. แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จัดทำขึ้นบนข้อสมมติดำเนินการตามอัตรากำลังคน ๓ อัตรา


ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นายภูวัต ญุภากรณ์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

สถาบันวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีระบบราง


ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผน  
(นายพัฒนพงษ์ พงศ์ศุภสมิทธิ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ สทร.

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผน  
(นายสันติ เจริญพรพัฒนา)

ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา

เทคโนโลยีระบบราง

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผน  
(นายโชติชัย เจริญงาม)

ประธานกรรมการ