

## 6. แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

กิจกรรมที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ*	หน่วยรับตรวจ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			จำนวน (วัน)	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.			
งานด้านความเชื่อมั่น																		
1. การตรวจสอบในเรื่องที่กฎหมายได้กำหนดให้ต้องมีการดำเนินการตรวจสอบภายในของ สสน.																		
1.1	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่า การประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ มีกระบวนการประเมินผล ฯ ที่ครอบคลุมกิจกรรมการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด	O, C	อน.													20	นุชชญา/ ศรีวิไล
1.2	ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านการรับ-จ่ายเงิน	เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานทางการเงินที่เกิดขึ้น มีกระบวนการจัดทำที่ถูกต้องและรัดกุม เพียงพอตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม	F, O, C	อน.													50	นุชชญา/ไรยา
1.3	ตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานทางการจัดหาพัสดุที่เกิดขึ้น มีกระบวนการจัดทำที่ถูกต้องและรัดกุม เพียงพอตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม	O, C	อน.													40	นุชชญา/ ไรยา
1.4	การสังเกตการณ์การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	เพื่อดูว่ากระบวนการควบคุมและตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการครอบคลุมรายการพัสดุทั้งหมดที่มีอยู่ของ สสน. อย่างครบถ้วนถูกต้องตามทะเบียนคุมบัญชีพัสดุ และมีรายงานผลการตรวจสอบพัสดุที่สามารถใช้ประโยชน์เพื่อการบริหารจัดการทางด้านพัสดุของสถาบันได้อย่าง	C	อน.													21	นุชชญา/ ศรีวิไล/ ไรยา
1.5	ตรวจสอบผลการดำเนินการด้านความรับผิดทางละเมิดและแห่ง	เพื่อดูว่ากรณีที่มีการรับผิดทางละเมิดและทางแพ่งซึ่งต้องมีการเรียกการชดใช้ค่าเสียหายจากความรับผิดทางละเมิดและทางแพ่ง สสน. ได้มีการดำเนินการและบันทึกผลการดำเนินงานในระบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด	O, C	อน.													5	ไรยา

กิจกรรมที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ประเภทของ การตรวจสอบ*	หน่วยรับตรวจ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			จำนวน (วัน)	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.			
1.6	ตรวจสอบผลการดำเนินการตาม แนวทางและมาตรการแก้ไขปัญห หนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ	เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณ การควบคุมและการใช้จ่ายงบประมาณ ของค่าสาธารณูปโภคของ สสน. เป็นไปตามกฎหมาย มติคณะรัฐมนตรี และมาตรการควบคุมที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนทราบถึงสภาพหนี้ค้างชำระค่าสาธารณูปโภค รวมทั้งมีปัญหา และอุปสรรคใดหรือไม่ ที่จะเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แนวทางและมาตรการที่กำหนดไว้	O, C, F	อน., นย.													10	ไวยา
1.7	การสอบทานกระบวนการบริหาร จัดการความเสี่ยง และการบริหาร จัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต	เพื่อดูว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงของ สสน. และและการบริหาร จัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และคำสั่งที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	O, C	อน., นย.													30	นุชชญา/ศรีวิไล
2. การตรวจสอบในเรื่องที่พิจารณาตามผลการประเมินความเสี่ยง																		
2.1	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการพัฒนาระบบติดตามและ พยากรณ์ภัยแล้งด้วยดัชนีภัยแล้ง จากข้อมูลดาวเทียม (พรบ. 65)	เพื่อดูว่าการดำเนินงานโครงการ ฯ บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้ง ตรวจสอบประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการหรือไม่	P, F, C	นน., อน., นย.													45	นุชชญา/ ศรีวิไล/ ไวยา
2.2	การสอบทานกระบวนการ ดำเนินการขับเคลื่อนศูนย์ ข้อมูลน้ำจังหวัด	เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดำเนินการขับเคลื่อนศูนย์ข้อมูลน้ำจังหวัด มีการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่ วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	O, C	สส.													30	นุชชญา/ ศรีวิไล
2.3	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการเพิ่มประสิทธิภาพสถานี โทรมาตรอัตโนมัติ เพื่อสนับสนุน การบริหารจัดการน้ำของประเทศ (พรบ. 66)	เพื่อดูว่าการดำเนินงานโครงการ ฯ บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้ง ตรวจสอบประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการหรือไม่	P, F, C	นน., อน., นย.													60	นุชชญา/ ศรีวิไล/ ไวยา
งานด้านการบริการให้คำปรึกษา				ทุกฝ่ายงาน													24	นุชชญา/ ศรีวิไล/ ไวยา

กิจกรรมที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ*	หน่วยรับตรวจ	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			จำนวน (วัน)	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.		
งานด้านมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสนับสนุนงานอื่นที่เกี่ยวข้อง																	
- การปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน																	
1) จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และการบริหารทรัพยากร																40	นุชชฎา/ศรวิไล
2) สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ/กฎบัตรหน่วยตรวจสอบภายใน																20	นุชชฎา/ไวยลา
3) ทบทวนนโยบายการตรวจสอบภายใน/คู่มือการปฏิบัติงาน/รายงานความเป็นอิสระ/รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์																30	นุชชฎา/ศรวิไล
4) จัดทำการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (ประเมินผลในระหว่างที่งานดำเนินไป, ประเมินตนเองอย่างเป็นระยะ, ประเมินความพึงพอใจ)																30	นุชชฎา/ ศรวิไล/ ไวยลา
5) จัดทำการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอกองค์กร																45	นุชชฎา/ ศรวิไล/ ไวยลา
6) งานพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน																18	นุชชฎา/ ศรวิไล/ ไวยลา
7) ติดตามผลการตรวจสอบภายใน (รายไตรมาส)																20	ศรวิไล
8) จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน (รายไตรมาส)																16	ไวยลา
9) งานที่มอบหมายเพิ่มเติมอื่นๆ																12	นุชชฎา/ ศรวิไล/ ไวยลา
- งานสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบ																	
10) การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ																75	นุชชฎา/ ศรวิไล/ ไวยลา
11) การรายงานผลต่อคณะกรรมการ สสน.																20	นุชชฎา
12) งานอื่นที่เกี่ยวข้อง (รายงานประจำปี/การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ/ติดตามการดำเนินการตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ)																22	นุชชฎา

หมายเหตุ : \* ประเภทของการตรวจสอบ ได้แก่ “F” หมายถึง Financial Auditing, “C” หมายถึง Compliance Auditing, “O” หมายถึง Operational Auditing,

รวมจำนวนวันทั้งหมด (วัน/3 คน/ปี)

683

“P” หมายถึง Performance Auditing, “IT” หมายถึง Information Technology Auditing, “M” หมายถึง Management Auditing

หน่วยตรวจสอบภายใน  
สถาบันสารสนเทศสุขภาพ (องค์การมหาชน)