



# บันทึกข้อความ

๑๑๖๙  
๑๒ ก.ค. ๒๕๕๕  
๑๑๖๗

ส่วนราชการ

สำนักอธิบดี กลุ่มตรวจสอบภายใน

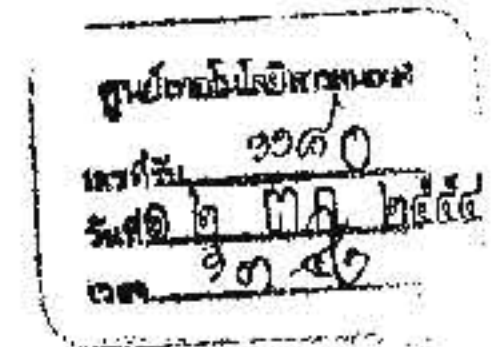
โทร. ๔๕๙๙, ๔๕๐๐

ที่ พน ๐๔๐๑/ว ๑๖๔

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๕

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

เรียน ผอ.สำนัก ผอ.สถาบัน



ด้วย อธพ.ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ ของ ตสน. เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ช่วยหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศชาติ โดยรวม ลดความเสี่ยงการปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดที่เกี่ยวข้องในกิจกรรมที่จะตรวจสอบ จึงขอส่งรายละเอียดแผนการปฏิบัติราชการ ขอบเขตการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการเข้าตรวจสอบ ปรากฏใน Website ธพ. โดยสามารถเรียกดูได้ที่

- <http://www.doeb.go.th> > เกี่ยวกับกรม > โครงสร้างกรม > กลุ่มตรวจสอบภายใน > แผนการตรวจสอบ > แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ หรือ
- <http://intranet.doeb.go.th> > ข้อมูลองค์กร > โครงสร้างกรม > กลุ่มตรวจสอบภายใน > แผนการตรวจสอบ > แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

และในการนี้ ขอให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ปฏิบัติดังนี้

- (๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสาร ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- (๓) จัดเตรียมรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องใช้ในการปฏิบัติงานในกิจกรรม/โครงการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ เพื่อประโยชน์ในการเข้าตรวจสอบ
- (๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสาร ประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- (๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๖) ปฏิบัติตามข้อซักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่ตรวจพบ และที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจใดกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

จึงเรียนมาเพื่อถือปฏิบัติและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

- เวียน  บช  บช  ทธ
- อธ  ทธ
- .....
- ส.ค.อ.  ส.ค.อ.  ส.ค.อ.
- ส.ค.อ.  ส.ค.อ.
- ส.ค.อ.  ส.ค.อ.

(นายวิระพล จิรประดิษฐกุล)  
อธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน

บช  บช  ทธ

อธ  ทธ

.....

ส.ค.อ.  ส.ค.อ.  ส.ค.อ.

ส.ค.อ.  ส.ค.อ.

ส.ค.อ.  ส.ค.อ.

๑๒/๑๐/๕๕

คำขวัญ : พลังงานมั่นคง ดำรงคุณภาพ มาตรฐานปลอดภัย ฉบับบริการ

## กรมธุรกิจพลังงาน

### กลุ่มตรวจสอบภายใน

#### รายละเอียดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

##### ๑. วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ และทรัพยากรที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ภายในระยะเวลาที่กำหนด อันจะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของงานตรวจสอบภายใน

๑.๒ เพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ และมีปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานอย่างไร เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน ให้เป็นไปตามที่ กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

##### ๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและการบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน มีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนด ทั้งจากภายในส่วนราชการและภายนอกส่วนราชการ

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒.๓ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานการเงิน มีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร

๒.๔ เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

๒.๕ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีเพียงพอ และเหมาะสม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งให้ปฏิบัติตามหนังสือแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด และสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาได้รวดเร็ว ทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตการตรวจสอบ****๓.๑ หน่วยรับตรวจ**

หน่วยงานในสังกัดกรมธุรกิจพลังงาน

**๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ / สอบทาน**

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ หรือไม่

(๒) ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี มุ่งเน้นความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือ การเบิกจ่ายของการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(๓) ตรวจสอบด้านการพัสดุ มุ่งเน้นการตรวจสอบการบริหารทรัพย์สินที่มีอยู่ของหน่วยรับตรวจ การจัดซื้อจัดจ้าง การใช้ประโยชน์ได้เต็มประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือไม่

(๔) ตรวจสอบการดำเนินงาน ตรวจสอบสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีต่าง ๆ เพื่อประเมินผลความสำเร็จของโครงการที่ดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๕๔ เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล คุ่มค่า มีปัจจัยใดที่เป็นโอกาส หรือความเสี่ยง ที่จะทำให้โครงการประสบผลสำเร็จหรือไม่อย่างไร

(๕) ตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

(๖) ให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานให้ถูกต้อง มีระบบควบคุมภายในที่ดี

(รายละเอียดขอบเขตและกำหนดเวลาการปฏิบัติงานการตรวจสอบ ปรากฏตามแนบท้าย)

**๓.๓ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

๑ ตุลาคม ๒๕๕๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

ผู้ตรวจสอบภายใน ที่ดำรงตำแหน่งหรือได้รับการแต่งตั้งจากหัวหน้าส่วนราชการให้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ซึ่งได้แก่

๔.๑	นางนงนุช	บุญมา	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔.๒	น.ส.สุวรรณา	บุราตร	พนักงานราชการ ตำแหน่งพนักงานบริหารงานทั่วไป
๔.๓	น.ส.สุภาภรณ์	สังข์จันทร์	ลูกจ้างเหมาบริการ ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

อธิบดีกรมธุรกิจพลังงานอนุมัติแผนการตรวจสอบเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔

ตามบันทึกข้อความ กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ พน๐๔๐๑/๑๕๒ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๕๔

## ๕. จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน

จำนวนวันทั้งหมด (๑ ตุลาคม ๒๕๕๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕) \*๒๔๓/ วันทำการ

<b>หัก</b>	อบรมโครงการ CGIA หลักสูตรบังคับ	๒๐	วัน
	อบรม/สัมมนา ทัวไป	๑๐	วัน
	ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ปีละ ๓๐ ครั้ง ๆ ละ ๑/๒ วัน	๑๕	วัน
	ประชุมเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ	๖	วัน
	ประชุมกระทรวง/ส่วนราชการอื่น ๆ	๓	วัน
	วันลาพักผ่อน	๑๕	วัน

**รวม** ๓/๓ วันทำการ

จำนวนวันที่เหลือสำหรับใช้ในการตรวจสอบภายใน **๑๓/๔** วันทำการ

จำนวนบุคลากร (นางนงนุช บุญมา น.ส.สุวรรณา บุราต น.ส.สุภาภรณ์ สังข์จันทร์) ๓ คน

\* วันทำการ

ต.ค. ๕๔ = ๒๐ วัน	พ.ย. ๕๔ = ๒๒ วัน	ธ.ค. ๕๔ = ๒๐ วัน	ม.ค. ๕๕ = ๒๑ วัน	ก.พ. ๕๕ = ๒๑ วัน	มี.ค. ๕๕ = ๒๑ วัน
เม.ย. ๕๕ = ๒๐ วัน	พ.ค. ๕๕ = ๒๒ วัน	มิ.ย. ๕๕ = ๒๐ วัน	ก.ค. ๕๕ = ๒๒ วัน	ส.ค. ๕๕ = ๒๐ วัน	ก.ย. ๕๕ = ๒๐ วัน

## ๖. ประมาณการงบประมาณใช้ในการตรวจสอบภายใน

๖.๑	อบรมโครงการ CGIA หลักสูตรบังคับ	๑๕,๓๐๐	บาท
๖.๒	อบรมหลักสูตรอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๘,๐๐๐	บาท
๖.๓	ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	๓,๒๐๐	บาท
๖.๔	ค่าที่พัก	๑๒,๐๐๐	บาท
๖.๕	ค่าพาหนะ	<u>๒๓,๐๐๐</u>	บาท
	<b>รวม</b>	<b><u>๖๓,๕๐๐</u></b>	<b>บาท</b>

(ลงชื่อ).....นางนงนุช บุญมา.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนงนุช บุญมา)

ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....วีระพล จิระประดิษฐกุล.....ผู้อนุมัติ

(นายวีระพล จิระประดิษฐกุล)

อธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปี ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจกระทรวง</b>							
๑	โครงการประเมินคุณภาพปilotก่อนนำให้บริการ (O)	สธน.	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๒๕๕๔	๑ ครั้ง	- เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานและเป้าหมาย ของแผนงบประมาณบรรลุผลสำเร็จตามแผนการ ป้องกันการทุจริต การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล ตามนโยบายที่กำหนด อย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	O	นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์
๒	การจัดซื้อเครื่องหาปริมาณโอเลฟินในน้ำมัน เบนซิน จำนวน ๑ เครื่อง (C)	สคณ.	๑ ต.ค. ๒๕๕๔ - ๓๑ ม.ค. ๒๕๕๕	๑ ครั้ง	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม  - การดำเนินการมีความโปร่งใส ป้องกันการทุจริต การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายของแผนงบประมาณ	C	นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์
๓	การเงินการบัญชี (F) - ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร - ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ	สบก.	๑ ก.พ. - ๓๐ เม.ย. ๕๕	๑ ครั้ง	- การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร  - การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน  - ผลการดำเนินงานโครงการ  - มีระบบการควบคุมภายในที่ดี	F	นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การใช้รถราชการ (C)	ทุกหน่วยงาน (สบก., สพพ. สชช., สชก. สชน., สคน. สบส., สบย.)	๑ พ.ค. - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๕๕	๑ ครั้ง	- เพื่อตรวจสอบการใช้รถราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุผลสำเร็จตามภารกิจ - การประเมินการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงว่ามีการวางแผนไว้ได้อย่างเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ - มีระบบการควบคุมภายในที่ดี	C	นางนุช สุวรรณา สุภาภรณ์
๕	โครงการฝึกอบรมพัฒนาช่างผู้ชำนาญการ ในการดัดแปลงและติดตั้งอุปกรณ์เชื้อเพลิงก๊าซ ธรรมชาติ (O)	สปพ.	๑ ก.ค. - ๓๑ ส.ค. ๒๕๕๕	๑ ครั้ง	- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	O	นางนุช สุวรรณา สุภาภรณ์
๖	ติดตามการดำเนินการด้านการเงินการบัญชี ตามข้อเสนอแนะและข้อตรวจพบ ตามแผนการ ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔	สบก.	๑ พ.ย. ๒๕๕๔ - ๒๐ ก.ย. ๒๕๕๕	ทุก ๒ เดือน	- ผลการดำเนินงานโครงการตามข้อเสนอแนะ - มีระบบการควบคุมภายในที่ดี		นางนุช สุวรรณา สุภาภรณ์
<b>กิจกรรมตามระเบียบ คตง. พ.ศ.2544 ข้อ 6</b>							
๓/	การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน (Control Self-Assessment)	ตสน.	๑ - ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๔	๑	- เพื่อประเมินงานกิจกรรมด้านการตรวจสอบภายในว่า มีการออกแบบควบคุมภายในให้เหมาะสม ส่งเสริม ประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงานสำเร็จจัดทำ รายงานให้ถูกต้องตามระเบียบ	C	นางนุช สุวรรณา สุภาภรณ์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๘	สอบทานเอกสารการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัด (Independent Assessment) (๗ สำนัก ๑ สถาบัน)	ทุกหน่วยงานย่อย	๑ - ๑๐ ต.ค. ๒๕๕๔	๑	๑. เพื่อให้ทราบผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจย่อยว่ามีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้และมีการทบทวนกิจกรรมหรือกระบวนการงานให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ๒. เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจย่อยทุกหน่วยงาน มีกิจกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ๓. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ	C	นางนุช สุวรรณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๙	จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของกรมธุรกิจพลังงาน โดยผู้ ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)	ตสท.	๑๑ - ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๔	๑	- เพื่อติดตามผลการสอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของ ธพ. ให้มีการ พัฒนาการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุม ภายในที่ คตง. กำหนดไว้ให้ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะและแนว ทางแก้ไขปรับปรุงที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร	C	นางนุช สุวรรณา
๑๐	รายงานผลการตรวจพบที่สำคัญต่อสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน	ตสท.	ภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่ได้ รายงานต่อผู้รับตรวจ	จำนวน กิจกรรม ที่ตรวจพบ	- เพื่อติดตามผลการสอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของ ธพ. ให้มีการ พัฒนาการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุม ภายในที่ คตง. กำหนดไว้ให้ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะและแนว ทางแก้ไขปรับปรุงที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร	C	นางนุช สุวรรณา
๑๑	รายงานสรุปผลการตรวจสอบ ส่งให้ คตป. กระทรวง ๑. รอบ ๖ เดือน ๒. รอบ ๑๒ เดือน	ตสท.	๑ - ๑๕ เม.ย. ๑๖ ก.ย. - ๑๐ ต.ค. ๒๕๕๕	๒	- เพื่อรายงานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตาม แผนการตรวจสอบภายในและเพื่อช่วยให้ คตป. กระทรวง มีความมั่นใจในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง พลังงาน		นางนุช สุวรรณา



กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรมตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ</b>							
๑๒	การประสานงานกับสำนักบริหารยุทธศาสตร์และ กลุ่มพัฒนาระบบราชการ ในการส่งเอกสารและ เตรียมเอกสาร เพื่อสอบทานของ คตป. ๑. แบบสอบถามเพื่อสอบทานรายงานผลการ ดำเนินงานทางด้านการเงิน ๒. แบบประเมินการสอบทานรายงานผลการ ดำเนินงานด้านการเงิน	ตสน.	๑ - ๑๐ ต.ค.. ๒๕๕๔	๑	- เพื่อให้การตรวจสอบและประเมินผลภา ราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุ วัตถุประสงค์เป็นไปตามเจตนารมณ์ของหลักการ บริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีของส่วนราชการและ ระเบียบที่กำหนด	C	สุวรรณ สุภาภรณ์
<b>กิจกรรมตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาครัฐการ</b>							
๑๓	จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๕๕ ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒. แบบสอบถามปัจจัยความเสี่ยงทุกหน่วยงาน ๓. การประเมินความเสี่ยงจากเกณฑ์และปัจจัย ความเสี่ยง ๔. การจัดลำดับความเสี่ยง ๕. เสนอแผนการตรวจเพื่อหน่วยรับตรวจอนุมัติ	ตสน.	๑๖ ส.ค. - ๒๕ ก.ย. ๒๕๕๕	๑	- เพื่อรายงานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตาม แผนกาตรวจสอบภายใน และเพื่อช่วยให้ คตป. กระทรวงมีความมั่นใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงพลังงาน		นงนุช สุวรรณ สุภาภรณ์

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับที่	กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ ของการตรวจสอบ	*ประเภท การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรมสนับสนุน</b>							
๑๔	การเผยแพร่ข้อมูล ข้อเสนอแนะ กฎหมาย ระเบียบ เพื่อปรับปรุงข้อมูลหน้า Website ของ กลุ่มตรวจสอบภายใน	ตสน.	๑ ต.ค. ๒๕๕๔ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๕		- เพื่อเผยแพร่ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไข ปรับปรุงที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร ให้มีการ พัฒนาการปฏิบัติงานให้ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ		นงนุช

**\* ประเภทการตรวจสอบ**

O (Operation Audit) หมายถึง การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน

F (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบด้านการเงินและการบัญชี

C (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

๔. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ พ.ศ. ๒๕๔๘

๕. แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับ ที่	กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๕๕												ผู้รับผิดชอบ	จำนวนวัน:คน (Man-Day)	หมายเหตุ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
กิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปี ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจกระทรวง																		
๑	โครงการประเมินคุณภาพผลดักภัยนำใช้บริการ (O)	สธน.	๑ ต.ค. - ๓๐ พ.ย. ๒๕๕๔	←												นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๔๒	
๒	การจัดซื้อเครื่องหาปริมาณโอเลฟินในน้ำมัน เบนซิน จำนวน ๑ เครื่อง (C)	สคณ.	๑ ธ.ค. ๒๕๕๔ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๕๕			←										นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๔๑	
๓	การเงินการบัญชี (F) - ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร - ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ	สบก.	๑ ก.พ. - ๓๐ เม.ย. ๕๕													นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๓๑ ๒๘	
๔	การใช้รถราชการ (C)	ทุกหน่วยงาน (สบก., สพพ. สธช., สธก. สธน., สคณ. สบส., สบย.)	๑ พ.ค. - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๕๕													นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๔๒	
๕	โครงการฝึกอบรมพัฒนาช่างผู้ชำนาญการ ในการดัดแปลงและติดตั้งอุปกรณ์เชื้อเพลิงก๊าซ ธรรมชาติ (O)	สปพ.	๑ ก.ค. - ๓๑ ส.ค. ๒๕๕๕													นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๔๒	

## กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

## กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับ ที่	กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๕๕												ผู้รับผิดชอบ	จำนวนวัน:คน (Man-Day)	หมายเหตุ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๖	ติดตามการดำเนินการด้านการเงินการบัญชี ตามข้อเสนอแนะและข้อตรวจพบ ตามแผนการ ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔	สปก.	๑ พ.ย. ๒๕๕๔ - ๒๐ ก.ย. ๒๕๕๕		↔		↔		↔		↔		↔		↔	นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๒๐	
กิจกรรมตามระเบียบ คตง. พ.ศ.2544 ข้อ 6																		
๓/	การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของกลุ่ม ตรวจสอบภายใน (Control Self-Assessment)	ตสน.	๑ - ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๔	↔												นางนุช สุวรรณ สุภาภรณ์	๙	
๔	สอบทานเอกสารการประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วยงานในสังกัด (Independent Assessment) (๓/ สำนัก ๑ สถาบัน)	ทุกหน่วยงานย่อย	๑ - ๑๐ ต.ค. ๒๕๕๔	←												นางนุช สุวรรณ	๖	
๙	จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการ ควบคุมภายในของกรมธุรกิจพลังงาน โดยผู้ ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)	ตสน.	๑๑ - ๑๕ ต.ค. ๒๕๕๔	✱												นางนุช สุวรรณ	๓	
๑๐	รายงานผลการตรวจพบที่สำคัญต่อสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน	ตสน.	ภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่ได้ รายงานต่อผู้รับ ตรวจ	←												นางนุช สุวรรณ	๑๐	

## กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

## กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับ ที่	กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๕๕												ผู้รับผิดชอบ	จำนวนวัน:คน (Man-Day)	หมายเหตุ	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑๑	รายงานสรุปผลการตรวจสอบ ส่งให้ คตป. กระทรวง ๑. รอบ ๖ เดือน ๒. รอบ ๑๒ เดือน	ตสน.	๑ - ๑๕ เม.ย. ๑๖ ก.ย. - ๑๐ ต.ค. ๒๕๕๕														นางนุช สุวรรณภา	๘ ๑๗'	
<b>กิจกรรมตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ</b>																			
๑๒	การประสานงานกับสำนักบริหารยุทธศาสตร์ และกลุ่มพัฒนาระบบราชการ ในการส่งเอกสาร และเตรียมเอกสาร เพื่อสอบทานของ คตป. ๑. แบบสอบถามเพื่อสอบทานรายงานผลการ ดำเนินงานทางการเงิน ๒. แบบประเมินการสอบทานรายงานผลการ ดำเนินงานทางการเงิน	ตสน.	๑ - ๑๐ ต.ค.. ๒๕๕๕	↔													สุวรรณภา สุภาภรณ์	๑๕	
<b>กิจกรรมตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการ</b>																			
๑๓	จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๕๕ ๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒. แบบสอบถามปัจจัยความเสี่ยงทุกหน่วยงาน ๓. การประเมินความเสี่ยงจากเกณฑ์และปัจจัย ความเสี่ยง ๔. การจัดลำดับความเสี่ยง ๕. เสนอแผนการตรวจเพื่อหน่วยรับผิดชอบ	ตสน.	๑๖ ส.ค. - ๒๕ ก.ย. ๒๕๕๕												↔		นางนุช สุวรรณภา สุภาภรณ์	๒๙	

## กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กำหนดเวลาการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

ลำดับ ที่	กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๕๕												ผู้รับผิดชอบ	จำนวนวัน:คน (Man-Day)	หมายเหตุ
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
กิจกรรมสนับสนุน																		
๑๔	การเผยแพร่ข้อมูล ข้อเสนอแนะ กฎหมาย ระเบียบ	ตสน.	๑ ต.ค. ๒๕๕๔ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๕	←												นางนุช	๕	