



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งแผนการตรวจสอบฉบับนี้จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ต้องผ่านการเห็นชอบจากอธิบดี อนุมัติให้ดำเนินการพร้อมทั้งได้รับการสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอ เหมาะสม ตามแผนการตรวจสอบที่ตั้งไว้

(นางสาวมนนิชา สุภาสีบ)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

อนุมัติ

(นางสาวนันธิกา ทังสุพานิช)
อธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน
๒๒ ก.ย. ๒๕๖๕

**วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม ประเด็นยุทธศาสตร์
กรมธุรกิจพลังงาน**

วิสัยทัศน์

กำกับดูแลธุรกิจพลังงานตามมาตรฐานสากลโดยหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

๑. กำกับดูแลความมั่นคง ความปลอดภัย คุณภาพการค้า และสิ่งแวดล้อมของธุรกิจพลังงานตามหลักธรรมาภิบาล
๒. เป็นศูนย์ข้อมูลธุรกิจพลังงานของประเทศ
๓. เสริมสร้างความรู้ด้านพลังงานให้แก่ผู้ประกอบการและประชาชน
๔. ส่งเสริมธุรกิจพลังงานให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม คุ่มครองผู้บริโภคและประชาชน
๕. พัฒนามาตรฐานคุณภาพ และความปลอดภัยของธุรกิจพลังงานให้ได้มาตรฐานระดับสากล

ค่านิยม

รอบรู้พลังงาน บริการฉับไว ใจเปิดกว้าง สร้างความสุข

ประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ บริหารจัดการพลังงานเพื่อความมั่นคงและส่งเสริมการลงทุนธุรกิจพลังงาน

- กลยุทธ์ที่ ๑.๑ ผลักดันแผนบริหารจัดการน้ำมันเชื้อเพลิงสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
- กลยุทธ์ที่ ๑.๒ ผลักดันและส่งเสริมการลงทุน โดยเฉพาะโครงสร้างพื้นฐานด้านน้ำมันเชื้อเพลิง
- กลยุทธ์ที่ ๑.๓ สนับสนุนการมีส่วนร่วมกับภาคประชาชน เพื่อสร้างความเข้าใจในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานโดยเฉพาะในพื้นที่โครงการ
- กลยุทธ์ที่ ๑.๔ พัฒนาระบบการป้องกันและแก้ไขการขาดแคลนน้ำมันเชื้อเพลิงและซัพพลายระบบสถานะฉุกเฉินด้านน้ำมันเชื้อเพลิง
- กลยุทธ์ที่ ๑.๕ ปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิงให้ทันสมัยสอดคล้องกันเพื่อส่งเสริมธุรกิจพลังงานเชิงนวัตกรรมก้าวหน้าสู่สังคมยุค Thailand ๔.๐
- กลยุทธ์ที่ ๑.๖ สนับสนุนการสร้างภาคีเครือข่ายความร่วมมือระหว่างประเทศด้านธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิงในภูมิภาคอาเซียนให้มีความสอดคล้องกัน
- กลยุทธ์ที่ ๑.๗ ส่งเสริมการแข่งขันกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงในทุกระดับ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การกำกับดูแลกิจการพลังงานด้วยความเป็นธรรม ทันสมัย ได้มาตรฐานสากล

- กลยุทธ์ที่ ๒.๑ กำหนดมาตรการในการกำกับดูแลการค้า คุณภาพ และความปลอดภัยของกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง
- กลยุทธ์ที่ ๒.๒ พัฒนาระบบการตรวจสอบด้านการค้า คุณภาพและความปลอดภัยของกิจการน้ำมันเชื้อเพลิงให้ได้มาตรฐานสากลด้วยนวัตกรรม

กลยุทธ์ที่ ๒.๓ ผลักดันและสนับสนุนการดำเนินงานด้านความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม (SSHE) ของผู้ประกอบการด้วยการตรวจติดตามอย่างเป็นระบบด้วยนวัตกรรม และส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการของสถานประกอบการน้ำมันเชื้อเพลิง

กลยุทธ์ที่ ๒.๔ สนับสนุนการปรับโครงสร้างราคาน้ำมันเชื้อเพลิงให้สะท้อนต้นทุน เพื่อบริหารจัดการชนิดน้ำมันเชื้อเพลิงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ ๒.๕ เตรียมความพร้อมองค์กร และพัฒนากฎหมายเพื่อรองรับภารกิจการค้ากับ คู่มือกิจการธุรกิจพลังงานชนิดใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมพลังงานที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๓.๑ สนับสนุนมาตรฐานการประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิงในภาคขนส่งตามแผนอนุรักษ์ พลังงาน (EEP)

กลยุทธ์ที่ ๓.๒ ผลักดันการใช้เชื้อเพลิงเอทานอล ไบโอดีเซล และเชื้อเพลิงอื่น ตามแผน พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (AEDP)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาองค์กรสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูงที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ที่ ๔.๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบสารสนเทศเพื่อเป็นศูนย์ข้อมูลธุรกิจน้ำมัน เชื้อเพลิงของประเทศ

กลยุทธ์ที่ ๔.๒ สนับสนุนและสร้างความตระหนักในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security)

กลยุทธ์ที่ ๔.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการที่เป็นธรรมโปร่งใส ทันสมัย ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ ๔.๔ สนับสนุนการวิจัย การสร้างนวัตกรรมเพื่อพัฒนาองค์ความรู้และสร้างความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิง

กลยุทธ์ที่ ๔.๕ ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ที่ ๔.๖ สร้างการมีส่วนร่วม และส่งเสริมความเสมอภาคของบุคลากรในองค์กร และมี ระบบการจัดการข้อร้องเรียนอย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ (Strategy)
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

ปรัชญา (Philosophy)

ผลการตรวจสอบเชื่อถือได้ ส่งเสริมการควบคุมและการกำกับดูแลที่ดี

วิสัยทัศน์ (Vision)

ตรวจสอบได้มาตรฐาน เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ (Mission)

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมองค์กร

๒. งานบริการให้คำปรึกษา เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกันกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของกรมธุรกิจพลังงานให้ดีขึ้น

เป้าประสงค์ (Goal)

๑. เพื่อส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมในการป้องกันการทุจริต

๒. เพื่อส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของกรมธุรกิจพลังงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกให้มีการจัดการและใช้ทรัพยากรของกรมธุรกิจพลังงานอย่างคุ้มค่า

กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดโครงการ/กิจกรรม ตามกลยุทธ์ของกรมธุรกิจพลังงานที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาศักยภาพการเป็นองค์กรสมรรถนะสูงที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล
กลยุทธ์ : เพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการที่เป็นธรรมโปร่งใส ทันสมัย ตรวจสอบได้

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑. การเผยแพร่รายงานผลการตรวจสอบ	เผยแพร่ ๓ ครั้ง/ปี	บุคลากร ธพ.รับทราบผลการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หลักการและเหตุผล

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่เพิ่มความเชื่อมั่นและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกรมธุรกิจพลังงานให้ถูกต้องดีขึ้น รวมทั้งจะช่วยให้กรมธุรกิจพลังงานบรรลุถึงเป้าหมาย ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน อย่างเป็นระบบ ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต้องได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของหน่วยงานภายในสังกัดกรมธุรกิจพลังงาน เพื่อนำไปสู่ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยรับตรวจได้อย่างเป็นรูปธรรม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๓. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทั้งทางด้านการเงิน การบัญชีงบประมาณ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงานหรือไม่อย่างไร
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)
๒. กองความปลอดภัยธุรกิจก๊าซธรรมชาติ (กธช.)
๓. กองความปลอดภัยธุรกิจก๊าซปิโตรเลียมเหลว (กธก.)
๔. กองความปลอดภัยธุรกิจน้ำมัน (กธน.)
๕. กองคุณภาพน้ำมันเชื้อเพลิง (กคน.)
๖. กองบริการธุรกิจและการสำรองน้ำมันเชื้อเพลิง (กบส.)
๗. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.)

ขอบเขตการตรวจสอบ (ต่อ)

๘. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.)
๙. สถาบันพัฒนาเทคนิคพลังงาน (สพพ.)
๑๐. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

*หมายเหตุ : ลำดับหน่วยงานตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน พ.ศ. ๒๕๖๒

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน จะดำเนินการตรวจสอบงานให้ความเชื่อมั่น ได้แก่

๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing : FA)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing : CA)
๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing : OA)
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing : PA)
๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing : IA)
๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing : MA)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวนณิชา สุภาสีบ | หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวนงคราญ เอนกผลเจริญ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวเยาวเรศ เจตนา | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๔. นางสาวศรีวรรณ อินทะหลัก | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน |

งบประมาณ

งบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๓๙๐,๐๐๐.- บาท

๑. ค่าจ้างเหมาบริการ	๓๖๐,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าโทรศัพท์	๑๒,๐๐๐.-	บาท
๓. ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ	๘,๐๐๐.-	บาท
๔. ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	๒,๐๐๐.-	บาท
๕. ค่าวัสดุสำนักงาน	๓,๐๐๐.-	บาท
๖. ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๐๐๐.-	บาท
รวม	๓๙๐,๐๐๐.-	บาท

**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวันในการตรวจสอบ (คน*วัน*ครั้ง)
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น			๖๓๐ วัน
๑.๑	งานตรวจสอบ		๕๗๐ วัน
๑.๑.๑	โครงการศึกษาผลกระทบของยานยนต์ไฟฟ้าต่อการขับเคลื่อนนโยบายด้านน้ำมันเชื้อเพลิงของประเทศไทย	- เพื่อให้ทราบว่าการะบวนการจัดหาพัสดุของโครงการฯ ถูกต้องเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (CA) - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ (FA)	๙๐ วัน (๓*๓๐*๑)
๑.๑.๒	โครงการวิเคราะห์ออกแบบระบบเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับธุรกิจพลังงาน	- เพื่อให้ทราบว่าการะบวนการจัดหาพัสดุของโครงการฯ ถูกต้องเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (CA) - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ (FA)	๙๐ วัน (๓*๓๐*๑)
๑.๑.๓	ระบบบริการอนุมัติ อนุญาตและขอความเห็นชอบเพื่อค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเฉพาะส่วนที่ไม่เป็นไปตามที่กรมธุรกิจพลังงานกำหนด (e-off spec)	- เพื่อให้ทราบว่าการะบวนการอนุมัติ อนุญาต และขอความเห็นชอบเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (CA)	๖๐ วัน (๓*๓๐*๑)
๑.๑.๔	การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่ายพัสดุ	เพื่อให้ทราบว่ามีกรปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ (FA,CA,MA,OA)	๙๐ วัน (๓*๑๐*๒)
๑.๑.๕	การรับชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบกิจการก๊าซธรรมชาติตาม พรบ.ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ.๒๕๕๒	เพื่อให้ทราบว่าการรับชำระค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบกิจการควบคุมก๊าซธรรมชาติ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (CA,FA,OA)	๙๐ วัน (๓*๓๐*๑)
๑.๑.๖	ความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง - ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด - ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง - ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา - ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	- เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกข้อมูลระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง - เพื่อติดตามการดำเนินงานเพื่อหาผู้รับผิดชอบที่เหมาะสมก่อนหมดอายุความการดำเนินคดีของระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง (OA,PA,IT)	๓๐ วัน (๒*๑๕*๑)

**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวันในการตรวจสอบ (คน*วัน*ครั้ง)
๑.๑.๗	การเบิกจ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ ธพ.	เพื่อให้ทราบว่างบการเงินมีความครบถ้วนถูกต้องตามหลักบัญชีและการเบิกจ่ายเงินให้กับสมาชิกเป็นไปตามระเบียบ (FA,CA,PA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๘	การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน	เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการถอนคืนเงินรายได้เป็นไปตามที่กฎหมายระเบียบกำหนดและมีการควบคุมภายในเพียงพอเหมาะสม (CA, FA)	๖๐ วัน (๒*๑๕*๒)
๑.๒ งานติดตามผลการตรวจสอบ			๖๐ วัน
๑.๒.๑	งานติดตามผลการตรวจสอบในกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบประจำปี	เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจ/ผู้ที่เกี่ยวข้องได้นำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงแก้ไขตามที่อธิบดีได้สั่งการ	๖๐ วัน (๒*๕*๖)
๒. งานบริการให้คำปรึกษา			๒๐ วัน
๒.๑	การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่างๆ	เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร พ.ศ.๒๕๖๕	๒๐ วัน
๓. งานบริหารกลุ่มตรวจสอบภายใน			๓๖๐ วัน
๓.๑	งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี	เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๓๐ วัน
๓.๒	งานจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคลและสรุปติดตามประเมินผล	เพื่อให้บุคลากรได้รับการพัฒนาและนำทักษะความรู้มาประยุกต์ใช้ในงานการตรวจสอบภายในได้	๒ วัน
๓.๓	งานบริหารทรัพยากรบุคคล - จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคลและติดตามประเมินผล - จัดทำตัวชี้วัดรายบุคคล	- เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเพื่อปรับใช้ในงานได้ - เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ	๒ วัน ๒ วัน

**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวันในการตรวจสอบ (คน*วัน*ครั้ง)
๓.๔	งานบริหารงบประมาณ - การรับรองประเภทบัญชีการใช้ จ่ายเงิน - การรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	- เพื่อให้ทราบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปตามแผนและบรรลุผลสำเร็จตาม เป้าหมายของงาน - เพื่อให้มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณตามแผนที่กำหนด	๓๐ วัน
๓.๕	รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ - ตรวจสอบครุภัณฑ์ - ตรวจสอบปริมาณวัสดุ	เพื่อตรวจนับจำนวนครุภัณฑ์/วัสดุให้มีข้อมูล ตรงกับบัญชีหรือทะเบียนของ ตสน. และ เปรียบเทียบกับข้อมูลของ สลก. ที่บันทึกใน ระบบ GFMS ตามระเบียบพัสดุฯ กำหนด	๗ วัน
๓.๖	การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน (Self - Assessment)	เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ให้เป็นไปตามเกณฑ์ฯ ของกรมบัญชีกลาง ที่กำหนดและสอดคล้องกับเกณฑ์การ ประกันคุณภาพฯ	๕ วัน
๓.๗	รายงานการประเมินผลและการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๔, ปค.๕) ณ ๓๐ ก.ย. ติดตามรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน	เพื่อประเมินความเสี่ยงในการวางแผน การปรับปรุงการควบคุมภายในของ กลุ่มตรวจสอบภายในให้งานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเกณฑ์ประกันคุณภาพฯ	๘ วัน
๓.๘	การสอบทานเอกสารการประเมิน ผลการควบคุมภายในของ กรมธุรกิจพลังงาน (ปค.๖)	วิเคราะห์ภาพรวมระบบควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อย เพื่อการประเมินผล ภาพรวมของ ธพ. และรายงานการควบคุม ภายใน ให้ผู้กำกับดูแล (พน.)	๒ วัน
๓.๙	การทบทวนกฎบัตรกลุ่มตรวจสอบ ภายในและจัดทำกรอบคุณธรรม	เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในอย่างเป็นทางการตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน	๓ วัน
๓.๑๐	การสำรวจความพึงพอใจของ ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมทั้งสรุปผล	เพื่อให้ผู้รับการตรวจได้ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ที่เป็นไป ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	๕ วัน
๓.๑๑	การจัดทำคำของบประมาณรายจ่าย ประจำปี	เพื่อให้เป็นไปตาม พรบ.วิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๐๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๒ วัน

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวันในการตรวจสอบ (คน*วัน*ครั้ง)
๓.๑๒	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	เพื่อให้มีคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายในใช้สำหรับปฏิบัติงานได้ง่ายและสะดวกรวดเร็ว	๑๒๐ วัน
๓.๑๓	งานการพัฒนาบุคลากรให้ความรู้ของตสน.ด้านการตรวจสอบและด้านอื่นๆ	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีความรู้และช่วยให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องนำมาพัฒนางานตรวจสอบได้ดียิ่งขึ้น	๑๕ วัน
๓.๑๔	งานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบไตรมาสที่ ๑,๒,๓,๔	เพื่อรายงานสรุปผลการตรวจสอบรายไตรมาสตามแผนการตรวจสอบให้อธิบดีทราบ	๖ วัน
๓.๑๕	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี	เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีที่เป็นสาระสำคัญให้เกิดประโยชน์กับผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร	๕ วัน
๓.๑๖	งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย	เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติราชการและเพื่อประโยชน์ของส่วนราชการ	๓๐ วัน
๓.๑๗	งานคณะกรรมการ/คณะทำงาน		๙ วัน
	- คณะทำงานทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต	- เพื่อให้มีมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในส่วนราชการ	๒ วัน
	- คณะกรรมการกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ	- เพื่อกำกับติดตามการทำงานของคณะทำงานตรวจติดตามความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ	๒ วัน
	- คณะทำงานตรวจติดตามมาตรฐานความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ	- เพื่อให้ทราบว่าผู้ใช้งานดำเนินการตามมาตรฐานความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ	๓ วัน
	- คณะทำงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	- เพื่อจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย การปรับปรุงกิจกรรม ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๑ วัน
- คณะทำงานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ ธพ. (ITA)	- เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ ธพ. มีการพัฒนาประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑ วัน	

**แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวันในการตรวจสอบ (คน*วัน*ครั้ง)
๓.๑๘	งานประชุมผู้บริหาร	- เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปตามยุทธศาสตร์และรับทราบนโยบายรัฐ	๑๒ วัน
๓.๑๙	งานประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร	เพื่อสอบทานและรวบรวมงานที่ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดและเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานจากภายนอกที่ต้องจัดให้มีขึ้นอย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี	๖๐ วัน (๓*๒๐*๑)
๓.๒๐	งานอื่นๆ	- เพื่อเข้าร่วมกิจกรรมภายในกรมธุรกิจพลังงานและกระทรวงพลังงาน เช่น เข้าร่วมอบรมโครงการต่าง ๆ , เข้าร่วมกิจกรรมวันสำคัญต่างๆ	๒๐ วัน
รวมจำนวนวันทำการปีงบประมาณ ๒๕๖๖			๙๖๕ วัน

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบ สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (Man day)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

ที่	บุคลากร	จำนวนวันตามปีปฏิทิน	วันหยุด	วันลาพักผ่อน/ลาป่วย	อบรม/สัมมนา	จำนวนวันทำงานที่เหลือ	
๑	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน	๑	๓๖๕	๑๒๕	๒๐	๑๐	๒๑๐
๒	ข้าราชการ	๑	๓๖๕	๑๒๕	๒๐	๑๐	๒๑๐
๓	พนักงานราชการ	๑	๓๖๕	๑๒๕	๒๐	๑๐	๒๑๐
๔	ลูกจ้างเหมาบริการ	๑	๓๖๕	๑๒๕	๐	๐	๒๔๐
จำนวนวันที่เหลือสำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน (จำนวน ๔ คน)						๘๗๐	

ปัญหาอุปสรรค

กรณีบุคลากรภายใน ตสน. มีการลาออก และบุคลากรไม่ได้รับการอบรมตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด จะส่งผลกระทบต่อการทำงานให้ได้มาตรฐานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดในบางประเด็น