



**แผนการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบระยะยาว ปี ๒๕๖๑-๒๕๖๔ พร้อมทั้งการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมของหน่วยรับตรวจ สอดคล้องกับงานตามภารกิจและตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน นำมาใช้เป็นเกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกันของบุคลากรในองค์กรกับกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และให้ครอบคลุมทั้ง ๖ ประเภท คือ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance auditing) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology auditing) และการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ภายใต้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ.๒๕๕๙ ซึ่งแผนการตรวจสอบฉบับนี้ จะสมบูรณ์และนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพจะต้องได้รับการเห็นชอบจากอธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน อนุมัติให้ดำเนินการ พร้อมทั้งให้การสนับสนุนทรัพยากรที่เพียงพอเหมาะสมตามแผนการตรวจสอบภายใน

(นางสาวจรรุวรรณ ปรีชาเดช)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

อนุมัติ

(นางสวานันธิกา ทังสุพานิช)
อธิบดีกรมธุรกิจพลังงาน

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม ประเด็นยุทธศาสตร์
กรมธุรกิจพลังงาน

วิสัยทัศน์

กำกับดูแลธุรกิจพลังงานตามมาตรฐานสากลโดยหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

- กำกับดูแลความมั่นคง ความปลอดภัย คุณภาพการค้า และสิ่งแวดล้อมของธุรกิจพลังงานตามหลักธรรมาภิบาล
- เป็นศูนย์ข้อมูลธุรกิจพลังงานของประเทศ
- เสริมสร้างความรู้ด้านพลังงานให้แก่ผู้ประกอบการและประชาชน
- ส่งเสริมธุรกิจพลังงานให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม คุ่มครองผู้บริโภคและประชาชน
- 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 และส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการของสถานประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง

กลยุทธ์ที่ ๒.๔ สนับสนุนการปรับโครงสร้างราคาน้ำมันเชื้อเพลิงให้สะท้อนต้นทุน เพื่อบริหารจัดการชนิดน้ำมันเชื้อเพลิงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ ๒.๕ เตรียมความพร้อมองค์กร และพัฒนากฎหมายเพื่อรองรับภารกิจการค้ากับดูแลกิจการธุรกิจพลังงานชนิดใหม่ที่เกิดขึ้นในอนาคต

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมพลังงานที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

กลยุทธ์ที่ ๓.๑ สนับสนุนมาตรฐานการประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิงในภาคขนส่งตามแผนอนุรักษ์พลังงาน (EEP)

กลยุทธ์ที่ ๓.๒ ผลักดันการใช้เชื้อเพลิงเอทานอล ไบโอดีเซล และเชื้อเพลิงอื่น ตามแผน

พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก (AEDP)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาองค์กรสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูงที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ที่ ๔.๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบสารสนเทศเพื่อเป็นศูนย์ข้อมูลธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิงของประเทศ

กลยุทธ์ที่ ๔.๒ สนับสนุนและสร้างความตระหนักในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security)

กลยุทธ์ที่ ๔.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการที่เป็นธรรมโปร่งใส ทันสมัย ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ ๔.๔ สนับสนุนการวิจัย การสร้างนวัตกรรมเพื่อพัฒนาองค์ความรู้และสร้างความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านธุรกิจน้ำมันเชื้อเพลิง

กลยุทธ์ที่ ๔.๕ ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ที่ ๔.๖ สร้างการมีส่วนร่วม และส่งเสริมความเสมอภาคของบุคลากรในองค์กรและมีระบบการจัดการข้อร้องเรียนอย่างมีประสิทธิภาพ

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมธุรกิจพลังงาน

ปรัชญา (Philosophy)

ร่วมสร้างธรรมาภิบาลในกรมธุรกิจพลังงาน

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นผู้นำด้านการตรวจสอบภายในที่คงไว้ซึ่งมาตรฐาน “ระดับดี”

พันธกิจ (Mission)

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมองค์กร เช่น การให้ความเชื่อมั่นทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกันกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของกรมธุรกิจพลังงานให้ดีขึ้น

เป้าหมายประสงค์ (Goal)

๑. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของกรมธุรกิจพลังงาน

๒. เพื่อส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของกรมธุรกิจพลังงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. เพื่อส่งเสริมให้การบริหารทรัพยากรของกรมธุรกิจพลังงานเป็นไปอย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ส่วนรวม

กลยุทธ์ (Strategy)

กลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดโครงการ/กิจกรรม ตามกลยุทธ์ของกรมธุรกิจพลังงานที่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาการองค์กรสู่การเป็นองค์กรสมรรถนะสูงที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

กลยุทธ์ : เพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการที่เป็นธรรมโปร่งใส ทันสมัย ตรวจสอบได้

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

กลยุทธ์ : พัฒนาการองค์กรให้มีวัฒนธรรมที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๑. การจัดทำคู่มือและแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	มีการจัดทำคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหรือทบทวนคู่มือ จำนวน ๒ เรื่อง/ปี	หน่วยงานในสังกัด ธพ.รับทราบแนวทางการตรวจสอบ
๒. การดำเนินงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน	จำนวนหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ	สร้างความเชื่อมั่นให้กับหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่เพิ่มความเชื่อมั่นและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกรมธุรกิจพลังงานให้ถูกต้องดีขึ้น รวมทั้งจะช่วยให้กรมธุรกิจพลังงานบรรลุถึงเป้าหมาย ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์

นโยบายการตรวจสอบ

ทุกหน่วยงานควรได้รับการตรวจสอบตามภารกิจ/โครงการ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และเกิดความเป็นธรรมกับทุกหน่วยรับตรวจ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ฯลฯ
๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
๓. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทั้งทางด้านการเงินการบัญชี งบประมาณ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงานหรือไม่อย่างไร
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ : หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานเลขานุการกรม (สลก.)
๒. กองความปลอดภัยธุรกิจก๊าซธรรมชาติ (กทช.)
๓. กองความปลอดภัยธุรกิจก๊าซปิโตรเลียมเหลว (กทก.)
๔. กองความปลอดภัยธุรกิจน้ำมัน (กทน.)
๕. กองคุณภาพน้ำมันเชื้อเพลิง (กคน.)
๖. กองบริการธุรกิจและการสำรองน้ำมันเชื้อเพลิง (กบส.)
๗. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยผ.)
๘. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ศทส.)
๙. สถาบันพัฒนาเทคนิคพลังงาน (สพพ.)
๑๐. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)

***หมายเหตุ :** ลำดับหน่วยงานตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธุรกิจพลังงานกระทรวงพลังงานพ.ศ. ๒๕๖๒

แผนการตรวจสอบครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่น 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. นางสาวจาร์วรรณ	ปรีชาเดช	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวณัฐภัทร	ทองคำ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวศิริขวัญ	ผลวิจิตร	พนักงานนักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔. นางสาวรัชนิกร	แสงนิล	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวกัญญาพัชร	รักเมือง	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

เนื่องจาก พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ ประกาศใช้บังคับไม่ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ อันเป็นวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงต้องใช้งบประมาณปี ๒๕๖๒ ไปพลางก่อนตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติที่สำนักงบประมาณกำหนด โดยประมาณรายจ่ายครั้งปีของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘๐,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าทำอาหารนอกเวลา	๕,๐๐๐.-	บาท
๓. ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และพาหนะ	๑๐,๐๐๐.-	บาท
๔. ค่าโทรศัพท์	๖,๐๐๐.-	บาท
๕. ค่าวัสดุ	๑๗,๑๐๐	บาท
๖. ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	๑,๕๐๐.-	บาท
รวม	๒๑๙,๖๐๐.-	บาท

หมายเหตุ : ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตสน. ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณจำนวน ๓๙๑,๒๐๐ บาท และได้รับเงินงบประมาณเพิ่มเติม ดังนี้

๑. ปรับเพิ่มค่าจ้างเหมาบริการตามนโยบายของอธิบดี จำนวน ๒ คน คนละ ๒,๐๐๐.- บาท เป็นเวลา ๙ เดือน ตั้งแต่ มกราคม- กันยายน ๒๕๖๒ รวม ๓๖,๐๐๐.- บาท (ปรับฐานเงินเดือนจาก ๑๓,๐๐๐.-บาท เป็น ๑๕,๐๐๐.- บาท)
๒. ขอใช้เงินเหลือจ่ายครั้งที่ ๑ จำนวน ๓๐,๐๐๐.-บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง (ตรวจสอบภาคสนาม) ค่าปฏิบัติงานนอกเวลา และค่าวัสดุคอมพิวเตอร์
๓. ขอใช้เงินเหลือจ่ายครั้งที่ ๒ จำนวน ๑๘,๐๐๐.-บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง (ตรวจสอบภาคสนาม)
๔. ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณให้ดำเนินการจัดซื้อวัสดุสำนักงานและวัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน ๒๒,๕๐๐.- บาท

*รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน ๔๙๗,๗๐๐.- บาท

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น			๕๙๐ วัน
๑.๑	งานตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ		๕๖๐ วัน (คน*วัน*ครั้ง)
๑.๑.๑	การรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของ สลก.	- เพื่อให้ทราบว่า การรับเงินรายได้ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ของ ธพ. มีการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง (OA) - เพื่อให้ทราบว่า มีการบันทึกค่าธรรมเนียม ผ่านบัญชีในระบบ GFMS (FA,IA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๒	การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ *ที่มีงบประมาณสูง วิธี e-bidding -การจ้างก่อสร้างโรงจวดรณต์วิธี งบประมาณ ๓,๒๖๒,๑๐๐ บาท ของ สพพ.	- เพื่อให้ทราบว่า กระบวนการ/ขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กฎหมายกำหนด (CA) - เพื่อให้ทราบว่า ผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นไปตามแผนที่วางไว้และ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนด (FA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๓	การตรวจสอบผลการปฏิบัติงานตาม แผนตรวจคุณภาพน้ำมันเชื้อเพลิง ของ กคน.	เพื่อให้ทราบว่า ผลการดำเนินงานเป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดทั้ง จำนวนรายและจำนวนตัวอย่างน้ำมันเป็นไปตาม หลักเกณฑ์วิธีการที่กฎหมายกำหนด (CA,PA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๔	การตรวจสอบผู้ผ่านการรับรอง จาก ธพ. ให้เป็น ผู้ทดสอบและตรวจสอบน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อ ออกหนังสือรับรอง ตาม พ.ร.บ. ควบคุมน้ำมัน เชื้อเพลิง พ.ศ. ๒๕๔๒ ของ สพพ.	เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานการตรวจ ประเมิน ผู้ทดสอบและตรวจสอบน้ำมัน เชื้อเพลิงเพื่อออกหนังสือรับรอง เป็นไป ตามกฎหมายที่กำหนด (CA,OA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๕	การขอความเห็นชอบและออกหนังสือ รับรองการนำเข้าและส่งออกน้ำมัน เชื้อเพลิง ตาม พ.ร.บ. การค้าน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. ๒๕๔๓ ของ สบส.	- เพื่อให้ทราบว่า มีการบันทึกข้อมูลด้วย ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานและ มี การประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ที่มีข้อมูล ครบถ้วน มีระบบการเข้าถึงข้อมูลและการ แก้ไขโดยผู้ได้รับการแต่งตั้ง (IA,PA) - เพื่อให้ทราบว่า กระบวนการพิจารณาให้ ความเห็นชอบและออกหนังสือรับรองสำหรับ การนำเข้าและส่งออกน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและมีการ ควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม (CAMA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
๑.๑.๖	การรับชำระค่าธรรมเนียมการต่ออายุใบอนุญาตผู้ประกอบการกิจการสถานีบรรจุกาซปโตรเลียมเหลวของ กธก.	เพื่อให้ทราบว่าการรับชำระค่าธรรมเนียมการต่ออายุใบอนุญาตผู้ประกอบการกิจการสถานีบรรจุกาซปโตรเลียมเหลวถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด (CA ,OP,FA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๗	การรับชำระค่าธรรมเนียมการต่ออายุใบอนุญาตประกอบกิจการสถานที่ใช้ก๊าซธรรมชาติ ตามพ.ร.บ.ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. ๒๕๔๒ ของ กธช.	-เพื่อให้ทราบว่าการรับชำระค่าธรรมเนียมการต่ออายุใบอนุญาตผู้ประกอบการกิจการสถานที่ใช้ก๊าซธรรมชาติถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด (CA ,OP,FA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๘	โครงการยกระดับระบบการจัดการข้อมูลสารสนเทศของห้องปฏิบัติการทดสอบคุณภาพน้ำมันเชื้อเพลิงแบบ ๔.๐ ตามแผนปฏิบัติราชการ ของ กคน.	-เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด (CA) -เพื่อให้ทราบว่ามีผลการดำเนินงานเป็นไปเป้าหมายที่กำหนดรวมทั้งมีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผน (PA,FA)	๖๐ วัน (๒*๓๐*๑)
๑.๑.๙	การตรวจสอบผลการรายงานในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง - ระบบงานความรับผิดทางละเมิด - ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง - ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา - ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	เพื่อให้ทราบว่ามีระบบงานที่กข้อมูลในระบบงานฯ มีความครบถ้วนและถูกต้องในรายการที่มีดำเนินการความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง (CA,OA)	๔๐ วัน (๒*๒๐*๑)
๑.๑.๑๐	การถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน ของ สลก. อย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี	เพื่อให้ทราบว่ามีหน่วยงานมีการถอนคืนเงินรายได้เป็นไปตามที่กฎหมายระเบียบกำหนดและมีการควบคุมภายในเพียงพอเหมาะสม (CA,FA)	๔๐ วัน (๒*๒๐*๑)
๑.๒ งานติดตามผลการตรวจสอบ			๔๐ วัน
๑.๒.๑	งานติดตามผลการตรวจสอบในกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบประจำปี -โครงการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพด้านวิศวกรรมสำหรับผู้ปฏิบัติงานตามกฎหมายควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงปี ๒๕๖๒ งบประมาณ ๑.๙๗ ล้านบาท	เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจ/ผู้ที่เกี่ยวข้องได้นำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงแก้ไขตามที่อธิบดีได้สั่งการ	๔๐ วัน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา			๒๐ วัน
๒.๑	การให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหาร และหน่วยงานต่างๆ	เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	๒๐ วัน
๓. งานประจำ			๔๑๖ วัน
๓.๑	การทบทวนกฎบัตรกลุ่มตรวจสอบภายในและ จัดทำกรอบคุณธรรม	เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการ ตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายใน	๓ วัน
๓.๒	การสำรวจและประเมินผลการปฏิบัติงานตาม กรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน พร้อมสรุปผล	เพื่อเป็นการประเมินการปฏิบัติงานจากผู้มี ส่วนได้เสีย/หน่วยรับตรวจ เกี่ยวกับความ เที่ยงธรรมและข้อจำกัดความเป็นอิสระใน การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑๐ วัน
๓.๓	ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน สวัสดิการ ธพ. (สสท.)	เพื่อให้ทราบว่าการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องตามหลักบัญชีและการเบิกจ่ายเงิน ให้กับสมาชิกเป็นไปตามระเบียบ (FA,CA,PA)	๒๐ วัน
๓.๔	งานจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล และสรุปติดตามประเมินผล	เพื่อให้บุคลากรได้รับการพัฒนาและนำ ทักษะความรู้ มาประยุกต์ใช้ในงานการ ตรวจสอบภายในได้	๒ วัน
๓.๕	งานบริหารทรัพยากรบุคคล -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล ติดตามประเมินผล -จัดทำตัวชี้วัดรายบุคคล	-เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนา และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเพื่อปรับใช้ ในงานได้	๒ วัน
		-เพื่อกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ	๒ วัน
๓.๖	การสำรวจความพึงพอใจในการปฏิบัติงาน ของกลุ่มตรวจสอบภายในพร้อมสรุปผล	เพื่อให้ผู้รับการตรวจได้ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ที่ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	๑๐ วัน
๓.๗	งานบริหารงบประมาณของ ตสน. -การรับรองประเภทบัญชีการใช้จ่ายเงิน -การรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (แบบ ง.๖๓)	-เพื่อให้ทราบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปตามแผน และบรรลุผลสำเร็จตาม เป้าหมายของงาน -เพื่อให้มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตามแผนที่กำหนด	๓๐ วัน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
๓.๘	รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ -ตรวจสอบครุภัณฑ์ -ตรวจสอบวัสดุ	เพื่อตรวจนับจำนวนครุภัณฑ์/วัสดุให้มี ข้อมูลตรงกับบัญชีหรือทะเบียนของ ตสน. และเปรียบเทียบกับข้อมูลของ สลก. ที่บันทึกใน ระบบ GFMS ตามระเบียบพัสดุฯ กำหนด	๓ วัน
๓.๙	การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน (Self - Assessment)	เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา เป็นไปตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางกำหนด และสอดคล้องกับการประกันคุณภาพฯ	๕ วัน
๓.๑๐	รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง การควบคุมภายใน (ปก.๔,ปก.๕) ณ ๓๐ ก.ย. ติดตามรอบ ๖ และ ๑๒ เดือน	เพื่อประเมินความเสี่ยงในการวางแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในของ ตสน. ให้ งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเกณฑ์ประกัน คุณภาพฯ	๑๐ วัน
๓.๑๑	การสอบทานเอกสารการประเมินผลการ ควบคุมภายในของกรมธุรกิจพลังงาน (ปก.๖)	การวิเคราะห์ภาพรวมระบบควบคุมภายในของ ของหน่วยงานย่อย จำนวน ๑๐ หน่วย เพื่อการประเมินผลภาพรวมของ ธพ. และ รายงานการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล (พน.)	๕ วัน
๓.๑๒	การรายงานผลการดำเนินงานตามคำ รับรองการปฏิบัติราชการประจำปี งบประมาณและสรุปผลตามคำรับรองฯ	เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลตามเกณฑ์ที่ กำหนดของตัวชี้วัดที่ได้ลงนามคำรับรอง ปฏิบัติราชการระหว่าง ตสน. กับ อธิบดี	๖ วัน
๓.๑๓	การจัดทำคำของบประมาณรายจ่าย ประจำปี	เพื่อให้เป็นไปตาม พรบ.วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๕ วัน
๓.๑๔	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานจำนวน ๓ เรื่อง	เพื่อให้มีคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานให้กับ ผู้ตรวจสอบภายในใช้สำหรับปฏิบัติงานได้ง่าย และสะดวกรวดเร็ว	๙๐ วัน
๓.๑๕	งานการพัฒนาบุคลากรให้ความรู้ของ ตสน.ด้านการตรวจสอบและด้านอื่นๆ	เพื่อส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรมีความรู้ และช่วยให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง นำมาพัฒนางานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น	๑๕ วัน
๓.๑๖	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ไตรมาสที่ ๑,๒,๓	เพื่อรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติงานตาม แผนการตรวจสอบให้ อธิบดีทราบ	๑๕ วัน
๓.๑๗	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี	เพื่อการพัฒนาแบบการรายงานในลักษณะของ รายงานประจำปี ที่มีสาระสำคัญให้เกิด ประโยชน์กับผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร	๓๐ วัน
๓.๑๘	การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการ ตรวจสอบ	เพื่อนำผลจากการประเมินความเสี่ยงมา วางแผนการตรวจสอบโดยจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะดำเนินการตรวจสอบ	๓๐ วัน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
		ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของ ธพ.	
๓.๑๙	งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี	เพื่อให้เป็นไปตามข้อ ๑๓ (๖) แห่งระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑	๓๐ วัน
๓.๒๐	งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย	เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติราชการและเพื่อประโยชน์ของส่วนราชการ	๓๐ วัน
๓.๒๑	งานคณะกรรมการ/คณะทำงาน - คณะทำงานการจัดทำเส้นทางความก้าวหน้าในงานอาชีพ (Career Path) - คณะทำงานจัดทำยุทธศาสตร์สำหรับการปฏิบัติราชการ - คณะทำงานควบคุมเหตุฉุกเฉิน - คณะกรรมการการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาบุคลากร - คณะทำงานทบทวนและจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต - กกก. กำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ - คณะทำงานตรวจติดตามมาตรฐานความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ - คณะทำงานพิจารณากลับกรองงบประมาณรายจ่าย - คณะทำงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ - คณะทำงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต - คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA ๔๐) - คณะทำงานประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส	- เพื่อส่งเสริมให้ส่วนราชการมีแนวทางในการพัฒนาข้าราชการ - เพื่อให้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติราชการ - เพื่อเตรียมความพร้อมรับมือเหตุฉุกเฉิน - เพื่อส่งเสริมให้กรมมีแผนเพื่อใช้พัฒนาบุคลากรที่สอดคล้องกับงาน - เพื่อให้มีมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในส่วนราชการ - เพื่อกำกับติดตามการทำงานของคณะทำงานตรวจติดตามความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ - เพื่อให้ทราบว่าผู้ใช้งานดำเนินการตามมาตรฐานความมั่นคงปลอดภัยในระบบสารสนเทศ - เพื่อให้การจัดสรรเงินงบประมาณมีความเหมาะสมและสอดคล้องกับภาระงาน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผนที่วางไว้เกิดประสิทธิผลมากที่สุด - เพื่อจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย การปรับปรุงกิจกรรม ตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด - เพื่อการพัฒนาองค์กรสู่ระบบราชการ ๔.๐ ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของ ธพ. มีการพัฒนา	๒๖ วัน ๑ วัน ๓ วัน ๑ วัน ๒ วัน ๒ วัน ๑ วัน ๓ วัน ๓ วัน ๖ วัน ๑ วัน ๑ วัน ๑ วัน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ที่	กิจกรรม	วัตถุประสงค์	จำนวนวัน ในการ ตรวจสอบ
	ในการดำเนินงาน ของ ธพ. (ITA) -คณะทำงานปฏิบัติการลดและคัดแยก ขยะมูลฝอย	ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น -เพื่อรณรงค์ให้บุคลากรในหน่วยงาน ลด ใช้พลาสติกและงดใช้โฟมบรรจุอาหาร รวมทั้งให้มีระบบการคัดแยกขยะ	๑ วัน
๓.๒๒	งานประชุมผู้บริหาร	-เพื่อให้ การปฏิบัติราชการเป็นไปตาม ยุทธศาสตร์และรับทราบนโยบายของรัฐ	๖ วัน
๓.๒๓	งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน ภาครัฐ	เพื่อสอบทานและรวบรวมงานที่ได้ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเป็น การประเมินผลการปฏิบัติงานจากภายนอก ที่ต้องจัดให้มีขึ้นอย่างน้อยทุกๆ ๕ ปี	๑๖ วัน
๓.๒๔	งานอื่นๆ	เพื่อเข้าร่วมกิจกรรมภายในกระทรวงพลังงาน	๑๕ วัน
รวมจำนวนวันทำการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓			๑,๐๒๖ วัน

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

จำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน (Man day)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ที่	บุคลากร	จำนวน วันตามปี ปฏิทิน	วันหยุด	วันลา พักผ่อน/ ลาป่วย	อบรม/ สัมมนา	ประชุม	จำนวนวัน ทำงานที่ เหลือ
๑	หน.ตสน.	๓๖๕	๑๑๗	๑๐	๘	๒๒	๒๐๘
๒	ข้าราชการ	๓๖๕	๑๑๗	๑๐	๘	๑๐	๒๒๐
๓	พนักงานราชการ	๓๖๕	๑๑๗	๑๐	๘	๑๐	๒๒๐
๔	ลูกจ้างเหมาบริการ	๓๖๕	๑๑๗	๐	๐	๐	๒๔๘
๕	ลูกจ้างเหมาบริการ	๓๖๕	๑๑๗	๐	๐	๐	๒๔๘
จำนวนวันที่เหลือสำหรับใช้ในการปฏิบัติงาน (จำนวน ๕ คน)							๑,๑๔๔