



บันทึกข้อความ

รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน
รับที่ ๕๒๗
วันที่ ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๒
เวลา

ส่วนราชการ สถาบันพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน กลุ่มพัฒนาบุคลากรสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โทร. ๐๗๒๖

ที่ ตผ ๐๐๑๖/ ๗๖๘

วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติจัดโครงการสัมมนาเพื่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน รตง. (นายสุทธิพงษ์ บุญนิต)

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้แจ้งให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานภาครัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว สพต. ได้จัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร “มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ๒๕๖๑” ไปแล้ว จำนวน ๒ รุ่น รุ่นที่ ๑ วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และรุ่นที่ ๒ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ณ ห้องราชเทวี ๑ โรงแรมเอเชีย กรุงเทพมหานคร และเนื่องจาก สตง. เป็นหน่วยงานที่ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การแบ่งส่วนราชการภายในและขอบเขตหน้าที่และอำนาจของส่วนราชการภายในสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงจำเป็นต้องมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ซึ่งหลังจากการฝึกอบรมเสร็จสิ้นไปแล้วได้กำหนดให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมไปดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเพื่อรวบรวมส่งคณะกรรมการจัดวางการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการรวบรวมและจัดส่งกระทรวงการคลังต่อไป และเพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานภายในสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง และสามารถดำเนินการสรุปรายงานและจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลได้ทันภายในเวลาที่กำหนด สพต. จึงขออนุมัติดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดโครงการสัมมนาเพื่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ณ ห้องดาร์อิศรานูวรรต อาคาร ๒ ชั้น ๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรุงเทพมหานคร จำนวน ๒ รุ่น รายละเอียดโครงการตามเอกสารแนบ ๑ โดยมีกำหนดรุ่นและวัน ดังนี้

- รุ่นที่ ๑ (สังกัดหน่วยงานส่วนกลาง และหน่วยงานส่วนภูมิภาคในเขตพื้นที่รับผิดชอบการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑ - ๓) ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒

- รุ่นที่ ๒ (สังกัดหน่วยงานส่วนภูมิภาคในเขตพื้นที่รับผิดชอบการตรวจสอบสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ - ๑๕) วันศุกร์ที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒

๒. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการสัมมนาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๘๑,๔๒๐.- บาท (แปดหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยยี่สิบบาทถ้วน) โดยจ่ายจากเงินกองทุนพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน ทั้งนี้ การเบิกค่าใช้จ่ายให้เป็นไปโดยเฉลี่ยในทุกรายการแต่ไม่เกินประมาณการค่าใช้จ่ายที่ตั้งไว้ในโครงการ รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๒ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักการขออนุมัติแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ สพต. ที่ ตผ ๐๐๑๖/๑๒๕๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

๓. ผู้เข้าร่วมโครงการสัมมนาเป็นข้าราชการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินสังกัดหน่วยงาน ส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือผู้ทำหน้าที่ในการจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการวิเคราะห์ การจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และเป็น ผู้ผ่านโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ๒๕๖๑” ผู้สังเกตการณ์ คณะกรรมการจัดวางการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน คณะวิทยากร เจ้าหน้าที่ดำเนินการ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๒ รุ่น รวมจำนวน ๑๘๖ คน รายชื่อตามเอกสารแนบ ๓

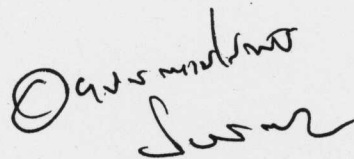
๔. ให้ผู้เข้าร่วมโครงการจากส่วนภูมิภาค เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางจากต้นสังกัด ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตามการฝึกอบรม ประเภท ข

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ ตามข้อ ๑ - ๔ หรือเห็นควรประการใด



(นายนิพนธ์ ไกรประเวศ)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน



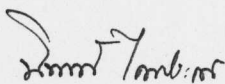
(นายสุทธิพงษ์ บุญนิธิ)

รองผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๔ พ.ค. ๒๕๖๒

งานพัฒนาบุคลากร สดง.

ดำเนินการต่อไป



(นายนิพนธ์ ไกรประเวศ)

ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๔ พ.ค. ๒๕๖๒

โครงการสัมมนาเพื่อการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๑. หลักการและเหตุผล

ตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามประกาศลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ และให้จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ในฐานะเป็นหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งต้องยึดถือและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อีกทั้งเป็นหน่วยงานที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ ตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เรื่อง การแบ่งส่วนราชการภายในและขอบเขตหน้าที่และอำนาจของส่วนราชการภายในสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงจำเป็นต้องมีการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และเพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานภายในสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และสามารถดำเนินการสรุปรายงานและจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลได้ทันภายในเวลาที่กำหนด สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสถาบันพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน และคณะกรรมการจัดวางการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน จึงได้จัด “โครงการสัมมนาเพื่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน” ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้เข้าร่วมสัมมนา

๑. ได้เสริมสร้างทักษะและสามารถจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐที่ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ได้อย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. สามารถจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน/สำนักให้กับส่วนงานผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อรวบรวมและรายงานต่อกระทรวงการคลังได้ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. จำนวนและคุณสมบัติผู้เข้าร่วมสัมมนา

๓.๑ เป็นข้าราชการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ รุ่น ตามคุณสมบัติ ดังนี้

๑) ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หรือผู้ทำหน้าที่ในการจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการวิเคราะห์การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และเป็นผู้ผ่านโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ๒๕๖๑” รุ่นที่ ๑ จำนวน ๗๖ คน รุ่นที่ ๒ จำนวน ๗๐ คน รวมจำนวน ๑๔๖ คน

๒) เป็นคณะกรรมการจัดวางการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑๒ คน

๓) ผู้สังเกตการณ์ ได้แก่ ผู้ถ่ายทอดความรู้และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการควบคุมภายในในการประสานงานของส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๒ คน

๔) วิทยากร และเจ้าหน้าที่ดำเนินการ จำนวน ๘ คน

๓.๒ สามารถเข้าร่วมสัมมนาได้ตลอดระยะเวลาในโครงการ

๔. หัวข้อการสัมมนา

๔.๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายในตามการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่

๑ ชั่วโมง

เนื้อหา

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- โครงสร้างองค์กรใหม่ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- วัตถุประสงค์ของการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๔.๒ การจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๕ ชั่วโมง

เนื้อหา

- การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- แบบรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๑) หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๑)

๒) รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค. ๒)

- การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงาน
- วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของหน่วยงาน
- ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน
- ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
- ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุม

๕. เทคนิคและวิธีการสัมมนา

แบ่งกลุ่มระดมความคิดเห็น และร่วมอภิปรายกลุ่ม

๖. วิทยากร

คณะวิทยากรภายในสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๗. กำหนดวันสัมมนาและสถานที่สัมมนา

รุ่นที่ ๑ วันพฤหัสบดีที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒ (สังกัดหน่วยงานส่วนกลาง และเขตพื้นที่
รับผิดชอบการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๑ - ๓)

รุ่นที่ ๒ วันศุกร์ที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒ (สังกัดหน่วยงานส่วนภูมิภาค เขตพื้นที่รับผิดชอบ
การตรวจสอบสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ - ๑๕)

ณ ห้องดำรงอิศรานูวรรต อาคาร ๒ ชั้น ๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๘. งบประมาณ

จ่ายจากเงินกองทุนเพื่อการพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรายงานการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑๐. ผู้รับผิดชอบโครงการ

สถาบันพัฒนาการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

รุ่นที่ ๑ (ส่วนกลาง และสำนักในเขตพื้นที่ตรวจสอบ สดท. ๑ - ๓) วันพฤหัสบดีที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 รุ่นที่ ๒ (ส่วนภูมิภาค สำนักในเขตพื้นที่ตรวจสอบ สดท. ๔ - ๑๕) วันศุกร์ที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 ณ ห้องดำรงอิศรานุวรรต อาคาร ๒ ชั้น ๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

[illegible]