

แผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

หน่วยรับตรวจ หน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ

ชื่อเรื่อง การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑. เพื่อให้มั่นใจว่า กิจกรรมการควบคุมสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ๒. เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ
- ๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการของหน่วยรับตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑. ตรวจสอบผลการดำเนินงานในรอบ ๖ เดือน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ. ๓ สิ้นงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔
- ๒. ตรวจสอบส่วนงานย่อย.....

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ถึงวันที่

ประเด็น/วัตถุประสงค์	เกณฑ์การตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	แหล่งข้อมูลกระดาษทำการ
๑. กิจกรรมการควบคุมสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า กิจกรรมการควบคุมที่หน่วยรับตรวจกำหนดสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	๑. มีการดำเนินงาน/กระบวนการติดตาม เพื่อให้ส่วนงานย่อยดำเนินการเป็นไปตามแผนการปรับปรุง	๑. สอบทานกระบวนการในการดำเนินงานของหน่วยงานในการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่า มีการดำเนินงานตามแผน โดย ๑.๑ สัมภาษณ์ / สอบถาม ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินงาน และปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน ๑.๒ สอบทานรายงานการประชุมคณะทำงานประเมินผลการควบคุมภายใน หรือหนังสือสั่งการ แจ้ง/ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงของส่วนงานย่อย			๑. รายงานการประชุม รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ. ๓ สิ้นงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔ และรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๕ ๒. หนังสือเวียน/หลักฐานแจ้งให้ส่วนงานย่อยของหน่วยรับตรวจให้ดำเนินการตามแผนการไว้ที่โรงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ. ๒) ๓. หนังสือสั่งการแจ้งการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงาน ให้ ค.ค.ป. ประจํากระทรวง

ประเด็น/วัตถุประสงค์	เกณฑ์การตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	แหล่งข้อมูล/กระดาษทำการ
๒. การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยรับตรวจได้ดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนด	๒. มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับความเสี่ยงตามแผนการปรับปรุง	๑.๓ สอบทานว่ามีการรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา ๒. สอบทานความสอดคล้องเชื่อมโยงของรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) ของส่วนงานย่อยกับรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๓) ๓. ระยะเวลาที่กำหนดในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม			๔. แบบสัมภาษณ์ แบบสอบถาม และกระดาษทำการ
๓. ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และประหยัด	๓. การดำเนินงานเป็นตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๓)	๔. สอบทานกิจกรรมการควบคุมภายในว่าดำเนินงานเป็นไปตามแผนการปรับปรุงฯ ทุกกิจกรรมและดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๕			
๔. การจัดส่งรายงานให้ค.ต.ป. ๔.๒ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๔. การจัดส่งรายงานให้ค.ต.ป. ๔.๒ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๕. มีการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานให้ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ภายในสิ้นเดือน เมษายน			
๕. ความคิดเห็นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเห็นว่า	๕. ความคิดเห็นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเห็นว่า	๖. สอบถามความคิดเห็นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในแต่ละกิจกรรมตามแผนการปรับปรุงฯ ได้แก่			

ประเด็น/วัตถุประสงค์	เกณฑ์การตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	แหล่งข้อมูล/กระดานทำการ
	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานกิจกรรม การควบคุมมีความเหมาะสมและ สามารถลดความเสี่ยงหรือ จุดอ่อนได้	ผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหารของหน่วยงาน รวมทั้ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ว่า กิจกรรม การควบคุมสามารถลดความเสี่ยงได้ และ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามกิจกรรมการ ควบคุมเหมาะสม			

งบประมาณที่ใช้

แผนงาน..... กิจกรรม..... จำนวน..... บาท

ผู้จัดทำ

วันที่.....

ผู้อนุมัติ.....

วันที่.....