



บันทึกข้อความ

รอง ลคบ.(นายฐิตินันท์) รับที่... 60A
วันที่... ๒๗... ก.พ... ๒๕๖๘... 16.16

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๑๒๓๐๔, ๑๓๔๔๔

ที่ นร ๐๓๐๘/ ๒๐ วันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติ

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ นร ๐๓๐๘/๑๗๗ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ เลขาธิการคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคได้อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ และแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งได้กำหนดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.๒.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) ๑ แห่ง

๑.๒.๒ ตรวจสอบการจ่ายเงินสินบน เงินรางวัล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตาม

พระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ และพระราชบัญญัติขายตรง และตลาดแบบตรง พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.๒.๓ ตรวจสอบหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการตามมติ คณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ (หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ส่วนที่ ๓๓๓๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐)

๑.๒.๔ ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๒.๕ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน จำนวน ๓ โครงการ ประกอบด้วย

- โครงการที่มีความเสี่ยงสูง ได้แก่ โครงการวันคุ้มครองผู้บริโภคไทย

จำนวนเงิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท

- โครงการที่มีจำนวนเงินงบประมาณสูงสุด ๕ อันดับแรก จำนวน

๒ โครงการ ได้แก่ ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคประจำจังหวัด ๗๖ จังหวัด จำนวนเงิน ๒๗,๓๖๐,๐๐๐ บาท และ ๒) โครงการการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลการให้บริการร้องทุกข์ออนไลน์สู่ท้องถิ่น จำนวนเงิน ๒๕,๙๗๘,๘๐๐ บาท

๑.๒.๖ ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ

- กองทุนสวัสดิการสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

- โครงการการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับการขายบุหรี่ไฟฟ้าและการสร้าง

องค์ความรู้เรื่องพิษภัยของบุหรี่ไฟฟ้า ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ศูนย์ปฏิบัติการพิเศษ มีหนังสือ ที่ นร ๐๓๑๖/๗ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๘ เรื่อง การตรวจสอบและรับรองรายงานการใช้จ่ายเงินโครงการการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับการขายบุหรี่ไฟฟ้าและการสร้างองค์ความรู้เรื่องพิษภัยของบุหรี่ไฟฟ้า แจ้งว่า สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) มีหนังสือขอให้สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคจัดจ้างผู้สอบบัญชีรับอนุญาตฯ เพื่อปฏิบัติตามคู่มือการบริหารจัดการโครงการสร้างเสริมสุขภาพ ประเภทพัฒนาและปฏิบัติการ ประเภทวิจัยและประเมินผล สำหรับส่วนราชการหรือหน่วยงานของรัฐ จากเดิมได้มอบหมายให้ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบ

๒.๒ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับการประสานจากฝ่ายพัสดุว่าโครงการการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลการให้บริการร้องทุกข์ออนไลน์สู่ท้องถิ่น จำนวนเงิน ๒๕,๙๗๘,๘๐๐ บาท ที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ยุติโครงการ เนื่องจากไม่สามารถดำเนินงานแล้วเสร็จได้ทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๒.๓ เพื่อให้การตรวจสอบภายในปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอปรับแผนการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๓.๑ เปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ ข้อ ๑.๒.๕ ตรวจสอบการดำเนินงาน

- โครงการที่มีจำนวนเงินงบประมาณสูงสุด ๕ อันดับแรก จากตรวจสอบโครงการการพัฒนาแพลตฟอร์มดิจิทัลการให้บริการร้องทุกข์ออนไลน์สู่ท้องถิ่น จำนวนเงิน ๒๕,๙๗๘,๘๐๐ บาท เป็นตรวจสอบโครงการยกระดับความคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคในสังคมผู้สูงอายุ จำนวนเงิน ๒,๕๖๐,๐๐๐ บาท ซึ่งเป็นโครงการที่มีงบประมาณสูงสุดในลำดับที่ ๕

๒.๓.๒ ยกเลิกแผนการตรวจสอบ ข้อ ๑.๒.๖ ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ

- โครงการการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับการขายบุหรี่ไฟฟ้าและการสร้างองค์ความรู้เรื่องพิษภัยของบุหรี่ไฟฟ้า ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และขอได้โปรด

๓.๑ ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)

๓.๒ อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค www.ocpb.go.th หัวข้อ : งานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง) ให้ทราบทั่วกัน

- อนุมัติตามข้อ ๓.๑
- อนุญาต ตามข้อ ๓.๒

สุวิมล

วราภรณ์ ฤทธิงาม

(นางวารุณี ฤทธิงาม)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(นายฐิตินันท์ สิงหา)

รองเลขาธิการ รักษาราชการแทน

เลขาธิการคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

๒๘ ก.พ. ๒๕๖๘

“ค่านิยม : โปร่งใส ทันท่วงที ใส่ใจผู้บริโภค”

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปอย่างเพียงพอเหมาะสม
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๔. เพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคและให้ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. งานตรวจสอบ

๑.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน

- กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- กองกฎหมายและคดี
- กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านโฆษณา
- กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านฉลาก
- กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านธุรกิจขายตรงและตลาดแบบตรง
- กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านสัญญา
- กองเผยแพร่และประชาสัมพันธ์
- สำนักงานเลขาธิการกรม
- สำนักประสานและส่งเสริมการคุ้มครองผู้บริโภคจังหวัด
- สำนักแผนและการพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค

๑.๒ กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑.๒.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี (Financial Auditing) ๑ แห่ง

- การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)
- การใช้จ่ายเงินงบประมาณ
- เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง และลูกหนี้
- ใบสำคัญจ่าย
- รายงานการเงิน

๑.๒.๒ ตรวจสอบการจ่ายเงินสินบน เงินรางวัล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖ และพระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.๒.๓ ตรวจสอบหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ (หนังสือสำนักเลขาธิการคณะกรรมการรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐)

๑.๒.๔ ตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๒.๕ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน จำนวน ๓ โครงการ ประกอบด้วย

- โครงการที่มีความเสี่ยงสูง ตามผลการประเมินความเสี่ยง ระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม จำนวน ๑ โครงการ ได้แก่ โครงการวันคุ้มครองผู้บริโภคไทย จำนวนเงิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้รับผิดชอบ กองเผยแพร่และประชาสัมพันธ์

- โครงการที่มีจำนวนเงินงบประมาณสูง ตามผลการประเมินความเสี่ยง โครงการที่มีงบประมาณสูงสุด จำนวน ๒ โครงการ ได้แก่ ๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคประจำจังหวัด ๗๖ จังหวัด จำนวนเงิน ๒๗,๓๖๐,๐๐๐ บาท ผู้รับผิดชอบ สำนักประสานและส่งเสริมการคุ้มครองผู้บริโภคจังหวัด และ ๒) โครงการยกระดับความคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคในสังคมผู้สูงอายุ จำนวนเงิน ๒,๕๖๐,๐๐๐ บาท ผู้รับผิดชอบ สำนักแผนและการพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค

๑.๒.๖ ตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ

- กองทุนสวัสดิการ สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

๒. ให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

๓. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางวารุณี ฤทธิงาม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวสมภาร สราญนาค	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางสาวรัตติยา พรหมโส	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ งบดำเนินงาน จำนวนเงิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
- ค่าจ้างเหมาบริการ ๑ คน	จำนวนเงิน ๑๘๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ วารุณี ฤทธิงาม ผู้เสนอแผน
(นางวารุณี ฤทธิงาม)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

ลงชื่อ รัฐดิษฐ์ สิงหา ผู้อนุมัติ
(นายรัฐดิษฐ์ สิงหา)

รองเลขาธิการ รักษาการแทน
เลขาธิการคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค
๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ฉบับปรับปรุง)
ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	รวมคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การตรวจสอบภายใน							
๑.๑ ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ๑.๑.๑ ด้านการเงิน ได้แก่ การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ๑.๑.๒ ด้านการเงิน บัญชี และการปฏิบัติตามระเบียบฯ ได้แก่ เงินสด เงินฝาก ธนาคาร และคู่มือ งบประมาณ	๑. เพื่อตรวจสอบความครบถ้วน และถูกต้องของเอกสารหลักฐาน ประกอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำส่งเงิน ๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อสอบทานความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการต่าง ๆ ๔. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี	สำนักงาน เลขานุการกรม ส่วนการเงิน และบัญชี	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๗ - ม.ค. ๒๕๖๘ มิ.ย. - ก.ย. ๒๕๖๘	๒ คน/๓๐ วัน ๒ คน/๔๕ วัน	๖๐ วัน ๙๐ วัน	๑) นางวารุณี ฤทธิงาม ๒) นางสาวรัตติยา พรหมไธโส ๑) นางสาวรัตติยา พรหมไธโส ๒) นางสาวสมภาร สราญนาค

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	รวมคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๓ ตรวจสอบการจ่ายเงินสินบน เงินรางวัล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</p> <p>- ต าม ร ะ เบี ย บ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจ่ายเงินสินบน เงินรางวัล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>- ต าม ร ะ เบี ย บ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจ่ายเงินสินบน เงินรางวัล และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>๑. เพื่อตรวจสอบความครบถ้วน และถูกต้องของเอกสารหลักฐานประกอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำส่งเงิน</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลที่เกี่ยวข้อง</p>	- สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนการเงิน และบัญชี	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๘	๑ คน/๓๕ วัน	๓๕ วัน	นางวารุณี ฤทธิงาม

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	รวมคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๔ การตรวจสอบหนี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการตามมติคณะรัฐมนตรี (หนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรีวันที่ ๗ มิถุนายน ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐)	๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ของการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภค ของส่วนราชการ ๒. เพื่อให้การใช้สาธารณูปโภค ของส่วนราชการเป็นไปอย่าง ประหยัด เหมาะสมกับความ จำเป็นอย่างแท้จริง	สำนักงาน เลขานุการกรม ส่วนการเงิน และบัญชี	๔ ครั้ง/ปี				
๑.๔.๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๔				ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๗	๑ คน/๑๕ วัน	๑๕ วัน	นางสาวสมภาร สราญนาค
๑.๔.๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๑				ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๘	๑ คน/๑๕ วัน	๑๕ วัน	นางสาวสมภาร สราญนาค
๑.๔.๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๒				เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๘	๑ คน/๑๕ วัน	๑๕ วัน	นางสาวสมภาร สราญนาค
๑.๔.๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๓				ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๘	๑ คน/๑๕ วัน	๑๕ วัน	นางสาวสมภาร สราญนาค

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	รวมคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ ของ สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค	๑. เพื่อตรวจสอบการควบคุมด้านการรักษาความปลอดภัยระบบสารสนเทศ ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำและพัฒนาระบบงานสารสนเทศสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามพันธกิจองค์กรและดำเนินงานเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน	ศูนย์เทคโนโลยีและการสื่อสาร	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. - พ.ค. ๒๕๖๘	๒ คน/๒๐ วัน	๔๐ วัน	๑) นางวารุณี ฤทธิงาม ๒) นางสาวรัตติยา พรหมมีเส
๑.๖ ด้านการดำเนินงานโครงการ สูง จำนวน ๑ โครงการ - โครงการวันคุ้มครองผู้บริโภคไทย จำนวนเงิน ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๑. เพื่อตรวจสอบผลสำเร็จของโครงการตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของหน่วยงานและเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ฯลฯ	กองเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	๑ ครั้ง/ปี	มี.ย. - ส.ค. ๒๕๖๘	๑ คน/๔๕ วัน	๔๕ วัน	นางสาวสมภาร สราญนาค

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	รวมคน/ วันที่ใช้ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒) โครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูง จำนวน ๒ โครงการ</p> <p>- โครงการ เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานสนับสนุนการค้าเป็นงานของคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคประจำจังหวัด ๗๖ จังหวัด จำนวนเงิน ๒๗,๓๖๐,๐๐๐ บาท</p> <p>- โครงการยกระดับความคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคสังคมผู้สูงอายุ จำนวนเงิน ๒,๕๖๐,๐๐๐ บาท</p>	<p>๑. เพื่อตรวจสอบผลสำเร็จของโครงการตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของหน่วยงานและเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับฯ</p>	<p>สำนักประสานและส่งเสริมการคุ้มครองผู้บริโภคประจำจังหวัด</p>	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๘	๒ คน/๒๕ วัน	๕๐ วัน	<p>๑) นางสาวสมภาร ศรีญาณาค</p> <p>๒) นางวารุณี ฤทธิ์งาม</p>
<p>๑.๗ ด้านการบริหาร</p> <p>๑) สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของ สคบ.</p>	<p>๑. เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p> <p>ประสิทธิผล</p> <p>๒. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>สำนักแผนและการพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค</p>	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. - ส.ค. ๒๕๖๘	๒ คน/๓๕ วัน	๗๐ วัน	<p>๑) นางสาวสมภาร ศรีญาณาค</p> <p>๒) นางวารุณี ฤทธิ์งาม</p>
		<p>สำนัก/กอง/กลุ่ม</p>	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๒๕๖๗	๑ คน/๑๕ วัน	๑๕ วัน	นางวารุณี ฤทธิ์งาม

เรื่องที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	รวมคน/วันที่ใช้ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
๑.๘ การตรวจสอบเงินนอกงบประมาณ เงินสวัสดิการสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค	๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ฯลฯ ๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลและรายงานต่าง ๆ ตามหลักการบัญชีมาตรฐานที่รับรองทั่วไป	สำนักงานเลขานุการกรม ส่วนการเงิน และบัญชี	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๗	๒ คน/๑๕ วัน	๓๐ วัน	๑) นางสาวรัตติยา พรหมโสม ๒) นางวารุณี ฤทธิงาม	
๒. ด้านการให้คำปรึกษา	เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ฯลฯ	สำนัก/กอง/ กลุ่ม		ต.ค. ๒๕๖๖ - ก.ย. ๒๕๖๗	๓ คน/๕ วัน	๑๕ วัน	๑) นางวารุณี ฤทธิงาม ๒) นางสาวสมภาร สราญภาค ๓) นางสาวรัตติยา พรหมโสม	
๓. เรื่องอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	-	-	-	ต.ค. ๒๕๖๗ - ก.ย. ๒๕๖๘		๑๓๘ วัน	๑) นางวารุณี ฤทธิงาม ๒) นางสาวสมภาร สราญภาค ๓) นางสาวรัตติยา พรหมโสม	
รวมระยะเวลา							๖๔๘ วัน	

กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา										จำนวนคน-วัน				
		๒๕.๒.๒	๒๕.๒.๓	๒๕.๒.๔	๒๕.๒.๕	๒๕.๒.๖	๒๕.๒.๗	๒๕.๒.๘	๒๕.๒.๙	๒๕.๒.๑๐	๒๕.๒.๑๑	จำนวนคน	จำนวนวัน	จำนวนครั้ง	รวม	
๔. เงินนอกงบประมาณ ตรวจสอบเงินสวัสดิการของสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค	เสี่ยงปานกลาง		↕										๒	๑๕	๑	๓๐
๕. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) - ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง													๓	๕	๑	๑๕
๖. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย ๖.๑ สอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๖.๒ สอบทานรายงานการเงินและงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๖.๓ การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๕๙ (รอบ ๔ เดือน) ๖.๔ จัดทำรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๖.๕ จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแนวทางการ			↕										๑	๑๕	๑	๑๕
													๑	๕	๑	๕
													๑	๑๐	๓	๓๐
													๒	๑๐	๑	๒๐
													๑	๑๐	๑	๑๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- ๑. นางวารุณี ฤทธิงาม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ๒. นางสาวสมากร สราญนาค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ๓. นางสาวรัตติยา พรหมใส เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

จำนวนคน - วัน (Man - Day) ที่ใช้ในการตรวจสอบ ๒๑๖ x ๓ = ๖๔๘ วัน

หมายเหตุ

- ๑. กรณีงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้าจึงกำหนดวันรวม
- ๒. ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน