

## กลุ่มตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	จำนวน	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								จำนวน คนวัน (คน*วัน)	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค				กย
๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑ ครั้ง	↔												๘๐	-	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์ ๔. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๕. นายธนพล จันดี ๖. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์
๒. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง) <u>หน่วยรับตรวจ</u> : หน่วยงานภายใต้สังกัดสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา จำนวน ๑๘ หน่วยงาน	๑ ครั้ง		↔											๑๒๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๓. นายธนพล จันดี ๔. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์
๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง <u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักงานเลขานุการกรมและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง		↔											๑๑๖	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์
๔. การตรวจสอบเงิน ทุน หมุนเวียนยาเสพติด <u>หน่วยรับตรวจ</u> : กองควบคุมวัตถุเสพติด (กลุ่มเงินทุนหมุนเวียนยาเสพติด)	๑ ครั้ง				↔									๑๘๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์ ๔. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๕. นายธนพล จันดี ๖. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	จำนวน	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								จำนวน คนวัน (คน*วัน)	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค				กย
๕. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ <u>หน่วยรับตรวจ</u> : ศูนย์ข้อมูลและสารสนเทศและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง						←→							๘๕	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๓. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์ ๓. นายธนพล จันดี
๖. การตรวจสอบการดำเนินงาน <u>หน่วยรับตรวจ</u> : หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณโครงการมากที่สุด ๒ โครงการแรก	๑ ครั้ง						←→							๑๒๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) ๔. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๔. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์
๗. การตรวจสอบเงินที่จัดเก็บตามกระบวนการพิจารณาอนุญาตผลิตภัณฑ์สุขภาพ <u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักงานเลขานุการกรมและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง								←→					๑๔๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์ ๔. นายธนพล จันดี
๘. การตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (ตามหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน) <u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา									←→					๘๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๓. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์
๙. การตรวจสอบการควบคุมทรัพย์สิน (วัสดุ-ครุภัณฑ์) <u>หน่วยรับตรวจ</u> ๓ หน่วยงาน											←→			๑๔๐	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๓. นายธนพล จันดี ๔. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	จำนวน	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗									จำนวน คนวัน (คน*วัน)	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค	กย				
																๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	
๑๐. การปฏิบัติหน้าที่ฝ่าย เลขานุการคณะทำงานติดตาม และประเมินผลการจ่ายเงินเพิ่ม พิเศษ (การสอบทานการเบิก จ่ายเงินเพิ่มพิเศษ กรณีเกษตรกรไม่ ทำเวชปฏิบัติส่วนตัวและหรือ ปฏิบัติงานในโรงพยาบาลเอกชน) <u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักงาน เลขานุการกรมและหน่วยงานที่มี ผู้เบิกเงินเพิ่มพิเศษ	๑ ครั้ง														๑๑๕	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์
๑๑. การประเมินความเสี่ยงหน่วย รับตรวจและการวางแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑ ครั้ง														๙๕	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) ๔. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๕. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.กนกวรรณ จันทร์ อินทร์ ๓. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์ ๔. น.ส.ศิริรัตน์ สุขประดิษฐ์ ๕. นายธนพล จันดี
๑๒. การให้คำปรึกษากับหน่วยรับ ตรวจ ใน สังกัด สำนักงาน คณะกรรมการอาหารและยา	ตค ๖๕ - กย ๖๖														๕๕	๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) ๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Auditing) ๔. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)	๑. นางสาวธิดา มาดี ๒. น.ส.รุ่งฤทัย ทองศาสตร์ ๓. น.ส.กนกวรรณ จันทร์อินทร์ ๔. นายธนพล จันดี ๕. น.ส.ศิริรักษ์ เลี้ยวจู ๖. น.ส.รุ่งนภา พวงสิงห์

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจ	จำนวน	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								จำนวน คนวัน (คน*วัน)	ประเภทการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
		ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	สค				กย
															๕. การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)	
รวมวันทำการ (คนวัน) ทั้งสิ้น													๑,๓๒๖			

## หมายเหตุ

การคำนวณคน/วันที่ใช้ในการตรวจสอบภายใน

รายการ	จำนวนวัน
จำนวนวันใน ๑ ปี	๓๖๕
หัก ๑. วันเสาร์/อาทิตย์/วันหยุดนักขัตฤกษ์	(๑๒๐)
๒. การฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน ตามหลักสูตรของกรมบัญชีกลาง (กรมบัญชีกลางกำหนดให้มีการอบรม ๓๐ ชม. : คน : ปี)	(๕)
๓. วันลาพักผ่อนประจำปี	(๕)
รวมวันทำการใน ๑ ปี ต่อ ๑ คน	๒๓๕
รวมจำนวนคนวัน ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (อัตรา ๖ คน * ๒๓๕ วัน)	๑,๔๑๐ คน/วัน
หัก	
๑. งานด้านการบริหารจัดการ	(๖๐)
๒. งานด้านการพัสดุ	(๒๔)
คงเหลือจำนวนคนวัน ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน	๑,๓๒๖