

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมราชทัณฑ์

แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐

วิสัยทัศน์

เป็นหน่วยงานที่มีมาตรฐาน ได้รับความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบภายในโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย

พันธกิจ

พัฒนาระบบการตรวจสอบให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบพัฒนาศักยภาพบุคลากรให้เป็นมืออาชีพ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ และพัฒนาระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

เป้าหมาย

เรือนจำ/ทัณฑสถาน และหน่วยงานสังกัดกรมราชทัณฑ์ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและโปร่งใส

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งานโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๕. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ กองบริหารการคลัง

๑.๒ กองพัฒนาพฤตินิสัย

๑.๓ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๑.๔ กองกฎหมาย

๑.๕ สถาบันพัฒนาข้าราชการราชทัณฑ์

๑.๖ ทัณฑสถานโรงพยาบาลราชทัณฑ์

๑.๗ เรือนจำและทัณฑสถานทั่วราชอาณาจักร

/๒. เรื่องที่ตรวจสอบ ...

๒. <u>เรื่องที่ตรวจสอบ</u>

๒.๑ การตรวจสอบการเงิน การบัญชี การงบประมาณและพัสดุ (Financial Audit/Compliance Audit)

๒.๑.๑ เงินงบประมาณกองบริหารการคลัง

๒.๑.๒ เงินทุนพัฒนาพฤตินิสัยของกองพัฒนาพฤตินิสัย

๒.๑.๓ เงินผลพลอยได้ของเรือนจำและทัณฑสถานทั่วราชอาณาจักร

๒.๑.๔ เงินร้านสงเคราะห์ผู้ต้องขังของเรือนจำและทัณฑสถานทั่วราชอาณาจักร

๒.๑.๕ เงินฝากของผู้ต้องขังของเรือนจำและทัณฑสถานทั่วราชอาณาจักร

๒.๑.๖ ตรวจสอบกรณีผู้บัญชาการเรือนจำ/ผู้อำนวยการทัณฑสถานเกษียณอายุราชการในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐

๒.๒ ตรวจสอบโครงการดำเนินงานด้านอาหารผู้ต้องขัง การเงินงบประมาณ

หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบแบ่งตรวจสอบเป็น ๕ ปี คือปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ จำนวน ๖๔ หน่วยงาน โดยประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบระยะยาว ดังนี้

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑๐ แห่ง
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑๓ แห่ง
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑๓ แห่ง
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑๔ แห่ง
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑๔ แห่ง

(รายละเอียดตามตารางแนบท้าย)

๒.๓ การตรวจสอบตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Audit)

๒.๓.๑ เงินกองทุนสวัสดิการข้าราชการ

๒.๓.๒ เงินกองทุนสงเคราะห์ข้าราชการ

๒.๓.๓ บัญชีกองทุนช่วยเหลือข้าราชการราชทัณฑ์ผู้ประสบภัยในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๓.๔ เงินการณาปนกิจสงเคราะห์

๒.๓.๕ บัญชีทัณฑสถานโรงพยาบาลราชทัณฑ์

๒.๓.๖ เงินกองบรรณาธิการวารสารราชทัณฑ์

๒.๓.๗ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

๒.๓.๘ ตรวจสอบระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง

๒.๔ ประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

๒.๕ ตรวจสอบการบริหารและตรวจสอบแนะนำให้คำปรึกษาการเงิน การบัญชี กรณีเรือนจำ/ทัณฑสถานมีปัญหาที่อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ หรือตามบัญชาอธิบดี

๒.๖ ติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

ติดตามข้อแก้ไขตามข้อเสนอแนะของเงินประเภทต่างๆ