

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

กลุ่มตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. ข้อมูลทั่วไป

๑.๑ กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้แบ่งส่วนราชการภายใน ดังนี้

- | | |
|---|--|
| ๑.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการ | ๑.๑.๒ กองกฎหมาย |
| ๑.๑.๓ กองการต่างประเทศ | ๑.๑.๔ กองบริหารคดี |
| ๑.๑.๕ - ๑.๑.๙ กองปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ๑ - ๕ | |
| ๑.๑.๑๐ กองป้องกันการทุจริตในภาครัฐ | ๑.๑.๑๑ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน |
| ๑.๑.๑๒ กองอำนวยการต่อต้านการทุจริต | |
| ๑.๑.๑๓ - ๑.๑.๒๑ สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ เขต ๑ - ๙ | |
| ๑.๑.๒๒ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | ๑.๑.๒๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๑.๑.๒๔ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร | ๑.๑.๒๕ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต |

๑.๒ คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ที่ ๑๖๒/๒๕๖๕ แบ่งหน่วยงานระดับกองภายในที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐจัดตั้งขึ้น ดังนี้

- ๑.๒.๑ กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ
- ๑.๒.๒ กองกำกับและขับเคลื่อนการดำเนินงานนโยบายภาครัฐ

๑.๓ คำสั่งสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ที่ ๑๘๖/๒๕๖๗ ได้แบ่งหน่วยงานภายใน ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐจัดตั้งขึ้น เพิ่มเติม ดังนี้

- ๑.๓.๑ กลุ่มอำนวยการผู้บริหาร
- ๑.๓.๒ กองนวัตกรรมและความโปร่งใสในภาครัฐ

สำนักงาน ป.ป.ท. มีหน่วยเบิกจ่ายทั้งสิ้น ๑๐ หน่วยเบิกจ่าย ได้แก่ ส่วนกลาง (สธ.) ๑ หน่วยเบิกจ่าย และราชการส่วนกลางในส่วนภูมิภาค ๙ หน่วยเบิกจ่าย (ปปท. เขต ๑ - ๙)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๗๖๘,๑๘๕,๘๐๐ บาท ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ ปป ๐๐๑๑/ว ๗๒ ลงวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------|-----------------|
| - งบบุคลากร | ๓๔๙,๑๙๒,๐๐๐ บาท |
| - งบดำเนินงาน | ๑๙๗,๑๔๗,๕๐๐ บาท |
| - งบลงทุน | ๒๐๔,๙๗๗,๐๐๐ บาท |
| - งบรายจ่ายอื่น | ๑๖,๘๖๙,๓๐๐ บาท |

๒. วัตถุประสงค์...

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๒.๒ เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความครบถ้วน และเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี และดำเนินงานและการเงินการคลัง

๒.๕ เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ความประหยัด และความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๒.๖ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๒.๗ เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่นตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับระบบการตรวจสอบภายในภาคราชการที่ยอมรับกันโดยทั่วไป ได้แก่ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing) การตรวจสอบพิเศษ (Special Audit) และการให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ ข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้กับผู้ปฏิบัติงาน/หน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท.

๔. กิจกรรมการตรวจสอบ

๔.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๔.๑.๑ โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการและติดตามสำนวนคดีการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในภาครัฐ Electronic Case Management Intelligence system (E-CMIS) หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กบค. สลธ. และ ศทส.

๔.๑.๒ โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน ปปท. เขต ๔ พร้อมสิ่งปลูกสร้างฯ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ ปปท. เขต ๔

๔.๑.๓ โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน ป.ป.ท. (ส่วนกลาง) พร้อมสิ่งปลูกสร้างประกอบ ตำบล บางรักใหญ่ อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี ๑ แห่ง (ตรวจสอบพิเศษ) หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สลธ.

๔.๑.๔ โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการขับเคลื่อนการดำเนินการใช้มาตรการทางวินัย ปกครองอาญาและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในกรณีเจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กนร.

๔.๑.๕ ตรวจสอบ...

๔.๑.๕ ตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการขอเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ไว้เบิกเหลือปี หน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานย่อยที่กินเงินไว้เบิกเหลือปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔.๑.๖ การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ป.ท. ระยะเวลา สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ในระดับองค์กร หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กพร.

๔.๑.๗ การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. ระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ระดับหน่วยงานย่อย) หน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานย่อยตามเกณฑ์ ประเมินความเสี่ยง ลำดับที่ ๑ - ๕ จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ และหน่วยงานย่อยที่ไม่ได้ประเมินในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ หน่วยงาน รวมทั้งสิ้น ๙ หน่วยงาน ทั้งนี้ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

๔.๑.๘ การประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำนักงาน ป.ป.ท. (การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร) หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กพร.

๔.๑.๙ ตรวจสอบกองทุนสวัสดิการภายในสำนักงาน ป.ป.ท. หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สลธ.

๔.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร บุคลากร และหน่วยงานในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท.

๔.๓ งานอื่น ๆ

๔.๓.๑ งานตามภารกิจประจำของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๔.๓.๒ การประสานงานหน่วยงานที่กำกับดูแลและหน่วยตรวจสอบภายนอก

๔.๓.๓ และงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๕. วิธีการตรวจสอบ

๕.๑ การสอบทาน

๕.๒ การสุ่มตรวจ

๕.๓ การตรวจนับ

๕.๔ การสังเกตการณ์

๕.๕ การสัมภาษณ์ หรือใช้แบบสอบถาม

๕.๖ การยืนยันข้อมูล

๕.๗ การทดสอบการบวกเลข

๕.๘ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙

๗. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

๗.๑ ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๗.๒ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ (ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ/ การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ภาคผนวก) แนบท้าย))

๘. ผู้รับผิดชอบ...

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ ทักษะ และความสามารถด้านการตรวจสอบภายใน ด้านกฎหมาย การเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ การบริหารสำนักงาน การดำเนินงาน โครงการ การบริหารทรัพยากรบุคคล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การบริหารงานภายใต้หลักธรรมาภิบาล และความรู้ด้านอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป โดยมีผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ/สอบทาน ดังนี้

- ๘.๑ นางสาวกฤตพร ใจโธ้ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ๘.๒ นางสาวกาญจนา วงศ์สุนา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- ๘.๓ นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๙. งบประมาณ และการบริหารทรัพยากร

๙.๑ งบประมาณ ประกอบด้วย

- ๑) งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท
- ๒) งบประมาณในการฝึกอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ อัตรา จำนวน ๒๒,๐๐๐ บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๗๒,๐๐๐ บาท (เจ็ดหมื่นสองพันบาทถ้วน) เบิกจ่ายจากงบประมาณส่วนกลาง

๙.๒ การบริหารทรัพยากร ผู้ตรวจสอบภายในสังกัดกลุ่มตรวจสอบภายใน มีจำนวน ๓ อัตรา ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกลุ่ม และผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ อัตรา ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบประจำปี ใช้ต้นทุนในการตรวจสอบจำแนกตามต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วย ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ได้แก่ จำนวนคน-วัน (Man-Day) โดยภายในหนึ่งปีกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ๑ คน ปฏิบัติงาน ๑๔๘ วันทำการ รายละเอียดการคำนวณปรากฏตามภาคผนวกแนบท้าย และในการปฏิบัติงานใช้ทรัพยากรของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงาน ป.ป.ท.

ลงชื่อผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกฤตพร ใจโธ้ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้อนุมัติ

(นายภูมิวิศาล เกษมสุข)

เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

รายละเอียดปิดประกอบขอใบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้สอบทาน/ผู้รับผิดชอบ
๑. กบค. สลธ. และ ศทส.	โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการและติดตามสำนวนคดีการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ Electronic Case Management Intelligence system (E-CMIS)	- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบฯ - การตรวจสอบด้านการเงิน และการตรวจสอบความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาด และการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจสอบการดำเนินงาน - การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๘-ก.พ. ๖๙	๓ คน/๖๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๒. ปปท. เขต ๔	โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน ปปท. เขต ๔	- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบฯ - การตรวจสอบด้านการเงิน และการตรวจสอบความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาด และการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจสอบการดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๘-มี.ค. ๖๙	๓ คน/๙๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๓. สลธ.	โครงการก่อสร้างอาคารสำนักงาน ป.ป.ท. (ส่วนกลาง) พร้อมสิ่งก่อสร้างประกอบฯ	- การตรวจสอบพิเศษ - การตรวจสอบการบริหารความเสี่ยง และการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - การตรวจสอบการดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๘-ส.ค. ๖๙	๓ คน/๙๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้สอบทาน/ผู้รับผิดชอบ
๔. กพร.	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ป.ป.ท. รอบระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ระดับองค์กร)	- การตรวจสอบการบริหาร - การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค.๖๘	๒ คน/๔๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเ็ญ/ นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๕. หน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. (จำนวน ๙ หน่วยงาน)	สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยในสังกัดสำนักงาน ป.ป.ท. รอบระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- การตรวจสอบการบริหาร - การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๘ - ม.ค. ๖๙	๒ คน/๔๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเ็ญ/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุภา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๖. กพร.	การประเมินความมีประสิทธิภาพเสี่ยงสำนักงาน ป.ป.ท. (การบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร)	- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ - การตรวจสอบการบริหาร	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๖๙	๒ คน/๑๔ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเ็ญ/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุภา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๗. สลธ. (ฝ่ายสวัสดิการ)	การตรวจสอบกองทุนสวัสดิการภายในสำนักงาน ป.ป.ท.	- การตรวจสอบด้านการเงิน การตรวจสอบความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี - การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ - การตรวจสอบการดำเนินงาน/การบริหาร	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.- ส.ค. ๖๙	๓ คน/๓๐วัน	น.ส.กฤตพร ใจเ็ญ/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุภา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้สอบทาน/ผู้รับผิดชอบ
๘. สำนักงาน ป.ป.ท. (หน่วยงานย่อยที่ ก่อหนี้ผูกพันข้าม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)	ตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติในการขอเงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ไว้เบิกเหลื่อมปี	- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด - การตรวจสอบการบริหาร - การตรวจสอบการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ	๒ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๘ และ เม.ย. ๖๙	๓ คน/๖๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๙. กนร.	โครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการ ขับเคลื่อนการดำเนินการใช้มาตรการ ทางวินัย ปกครอง อาญา และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ในกรณีเจ้าหน้าที่ของรัฐ กระทำการทุจริตและประพฤติชอบ	- การตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด - การตรวจสอบการดำเนินงาน - การตรวจสอบด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๖๘	๓ คน/๔๕ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๑๐. ทุกหน่วยรับผิดชอบที่ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน	การตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อกำหนด	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๘ ก.พ. ๖๙ พ.ค. ๖๙ ก.ค. ๖๙ ส.ค. ๖๙	๓ คน/๖๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
๑๑. ผู้ขอรับบริการ/ หน่วยงานย่อย สังกัดสำนักงาน ป.ป.ท.	งานบริการให้คำปรึกษา	-	-	ต.ค ๖๘-ก.ย. ๖๙	๓ คน/๙๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจเอ็ง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	จำนวนคน/วัน	ผู้สอบทาน/ผู้รับผิดชอบ
	งานตามภารกิจประจำของกลุ่มตรวจสอบภายใน	-	-	ต.ค. ๖๘-ก.ย. ๖๙	๓ คน/๙๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจไธสง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล
	งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	-	-	ต.ค. ๖๘-ก.ย. ๖๙	๓ คน/๖๐ วัน	น.ส.กฤตพร ใจไธสง/ น.ส.กาญจนา วงศ์สุมา นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล

หมายเหตุ : ๑. เรื่องที่ตรวจสอบ/งานที่ดำเนินการสามารถขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้

๒. ระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๓. ในการคำนวณหาวันทำการ (จำนวนคนวัน (Man-Day)) ที่จะทำให้การตรวจสอบ กำหนดให้ ๑ ปี มี ๓๖๕ วัน วันหยุด ๑๐๕ วัน (วันหยุดประจำปีค่าที่วันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลา วันร่วมกิจกรรมของส่วนราชการ) คงเหลือวันทำการสุทธิ/ปี/คน จำนวน ๑๙๘ วัน/คน กลุ่มตรวจสอบภายในมีผู้ตรวจสอบภายใน ๓ คน (รวมผู้อำนวยการกลุ่ม) ดังนั้น จำนวนคน-วัน คำนวณได้ (๑๙๘x๓) ๕๙๔ คน-วัน

- จำนวนคน-วัน (Man-Day) ตามแผนการตรวจสอบฯ = ๗๖๙ วัน

- จำนวนคน-วัน (Man-Day) ทั้งหมดของ กตณ. = ๕๙๔ วัน

- จำนวนคน-วัน (Man-Day) ตามแผนการตรวจสอบฯ สูงกว่า จำนวนคน-วัน (Man-Day) ทั้งหมดของ กตณ. จำนวน (๗๖๙-๕๙๔) = ๑๗๕ วัน

ดังนั้น นอกเหนือจากงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีแล้ว จึงมีจำนวนคน-วัน (Man-Day) เพียงพอที่จะตรวจสอบหน่วยรับตรวจ/โครงการ/กิจกรรม/งานอื่น ๆ จากข้อมูลการประเมินความเสี่ยงในหัวข้องานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ของสำนักงาน ป.ป.ท. ได้

๔. นางสาวกฤตพร ใจไธสง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นผู้ตรวจสอบและเป็นผู้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ

๕. นางสาวกาญจนา วงศ์สุมา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจตรวจสอบภายใน

๖. นางพิมพ์จุฑา ชินวงศ์สกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่บริหารทั่วไป อีกหน้าที่หนึ่ง