**แผนการตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (ปรับแผนครั้งที่ 2)**

| **ลำดับที่** | **เรื่องที่ตรวจสอบ/ปฏิบัติงาน** | **ระยะเวลาที่ตรวจสอบ** | **ความถี่**  **ครั้ง/ปี** | **หน่วยรับตรวจ** | **ลักษณะการตรวจสอบ** | **จำนวนคน/วัน** | **ผู้รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | ตรวจสอบการเบิกจ่ายที่พบว่ามีประเด็นความเสี่ยง | ส.ค. – ก.ย.62 | 1 ครั้ง | กก. และ  สพจ. | FC | 2/60 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 2 | การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล | ต.ค.61-ก.ย.62 | 1 ครั้ง | กก. | OFC | 3/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 3 | การอนุมัติการถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน (ถ้ามี) | ต.ค.61-ก.ย.62 | - | กก. | FC | N/A | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 4 | การดำเนินงานโครงการเพิ่มสมรรถนะด้านการบริหารและจัดการพลังงานครบวงจรในชุมชนระดับตำบลและวิสาหกิจชุมชน | ต.ค.61-ก.ย.62 | 1 ครั้ง | สสช.  สพจ.กาญจนบุรี  สพจ.หนองคาย  สพจ.สุรินทร์ | OFCMP | 3/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 5 | ตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของเงินกองทุนสวัสดิการสำนักงานปลัดกระทรวงพลังงานประจำปี พ.ศ.๒๕61 | มี.ค. – เม.ย.62 | 1 ครั้ง | สบก. | OFC | 2/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 6 | การดำเนินงานเกี่ยวกับการเงินและการบัญชีของกองทุนเงินอุดหนุนจากสัญญาสัมปทานปิโตรเลียมกระทรวงพลังงาน | ต.ค.61-ก.ย.62 | 1 ครั้ง | สบก. | OFCM | 3/60 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 7 | การสอบทานรายงานการควบคุมภายในระดับกรมของ สป.พน. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 | พ.ย. – ธ.ค.61 | 1 ครั้ง | สนย. | OFC | 2/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 8 | การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ สป.พน.  1) การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค  2) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค  3) สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค | ต.ค.61 – ก.ย.62 | 1 ครั้ง  4 ครั้ง | สนย.  สบก. | OFC | 2/40 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 9 | การติดตามการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของ ตสน. และข้อสั่งการของ ปพน. | ต.ค.61 – ก.ย.62 | - | หน่วยงานในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค | - | 6/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 10 | การตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเฉพาะประเด็นที่พบความเสี่ยงสูงหรือได้รับมอบหมายจาก ปพน. (ถ้ามี) | ต.ค.61 – ก.ย.62 | - | หน่วยงานในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค | OFCMP | 6/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |
| 11 | การให้คำปรึกษาและเสริมสร้างความรู้ด้านกฎระเบียบ   * เรื่องที่ ตสน. ตรวจพบว่ามีการปฏิบัติคลาดเคลื่อนจากกฎระเบียบ และเป็นปัญหาในการขับเคลื่อนภารกิจ ของ สป.พน. | ต.ค.61 – ก.ย.62 | - | หน่วยงานในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค | - | 6/30 | กลุ่มตรวจสอบภายใน |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| หมายเหตุ กำหนดวัน เวลา และระยะเวลาตรวจสอบให้สามารถปรับให้สอดคล้องกับสถานการณ์ได้ | | | |
| F = Financial Auditing (การตรวจสอบรายงานทางการเงิน) | |  | P = Performance Auditing (การตรวจสอบการดำเนินงาน) |
| C = Compliance Auditing (การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ) | | | I = Information Auditing (การตรวจสอบสารสนเทศ) |
| O = Operational Auditing (การตรวจสอบการปฏิบัติงาน) | |  | M = Management Auditing (การตรวจสอบการบริหาร) |
| วัน = วันทำการ |  |  |  |