



**สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ**  
National Institute of Metrology (Thailand)



*แผนการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ 2568*

*ผู้ตรวจสอบภายใน*  
*INTERNAL AUDIT*



วิสัยทัศน์ : “สร้างสรรคงานตรวจสอบภายในเพื่อส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานภายในสถาบัน มีมูลค่าเพิ่มขึ้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี”

การวิเคราะห์ SWOT ของฝ่ายตรวจสอบภายใน ปี 2568

1 จุดแข็ง ( STRENGTHS : S )

- 1 ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน (รายงานตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ)
- 2 มีความโปร่งใส และเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ
- 3 เป็นหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร และพนักงาน ภายในสถาบัน
- 4 เป็นหน่วยงานที่เป็นแบบอย่างที่ดี ในการปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบวินัย และประมวลจริยธรรม ของสถาบัน
- 5 มีการปรับปรุงคู่มือการตรวจสอบ ตามเหตุการณ์และให้เป็นมาตรฐานเดียวกันกับการปฏิบัติงาน ที่กำหนด
- 6 พนักงานตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่น และทุ่มเทในการทำงาน พร้อมพัฒนาตนเองเพื่อการเรียนรู้ด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง
- 7 มีมาตรฐานในการตรวจสอบเป็นไปตามข้อกำหนด/เป็นไปตามมาตรฐานสากล
- 8 ได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหาร ในการเข้าถึงข้อมูลสำคัญของสถาบันฯ

2 จุดอ่อน ( WEAKNESSES : W )

- 1 รายงานตรวจสอบล่าช้า ไม่ทันเหตุการณ์ เนื่องจากมีงานแทรก ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง
- 2 พนักงานขาดความรู้ ทักษะ ในการตรวจสอบภายใน ในขั้นสูง (ด้านเทคนิค) , ด้านระบบการตรวจสอบงาน IT
- 3 พนักงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน หรือปริมาณแผนประจำปีที่กำหนดไว้
- 4 ไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบในกรณีเร่งด่วน/มีปัญหา ได้ทันต่อเวลา
- 5 ไม่ได้รับงบประมาณสำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยตรง
- 6 ไม่มีพนักงานด้านการตรวจสอบระบบงาน IT เป็นการเฉพาะ

3 โอกาส ( OPPORTUNITIES : O )

- 1 คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้อำนวยการสถาบันฯ และผู้บริหาร ให้การสนับสนุนให้ความสำคัญกับงานตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี
- 2 คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานตรวจสอบเพื่อปรับปรุง และให้ข้อคิดเห็น เสนอแนะวิธีป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
- 3 หน่วยงานภายนอกให้ความสำคัญกับงานตรวจสอบภายใน , การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
- 4 ได้รับการอบรมหลักสูตรด้านการตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก อย่างสม่ำเสมอ
- 5 มีการศึกษางานกับผู้ตรวจสอบของกระทรวง. เพื่อปรับแนวทางการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับสถานะการณ์

4 อุปสรรค ( THREATS : T )

- 1 ระบบงานมีการเปลี่ยนแปลง , คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานไม่เป็นปัจจุบัน และบางหน่วยงานยังไม่มีคู่มือปฏิบัติงาน
- 2 มีเรื่องตรวจสอบกรณีพิเศษทำให้งานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- 3 ผู้บริหารและผู้รับการตรวจ ยังไม่เข้าใจ/รับรู้ระเบียบปฏิบัติงาน หลักเกณฑ์ของสถาบัน และจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง
- 4 มีการปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายงาน นอกเหนือจากขอบเขตงานที่ได้รับมอบ ใน การตรวจสอบโดยตรง
- 5 ไม่มีพนักงานตรวจสอบด้าน IT ซึ่งเป็นตัวกำหนดตัวชี้วัดการประเมินผลการตรวจสอบของกรมบัญชีกลาง

  
ผู้ตรวจสอบภายใน



**สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ**  
National Institute of Metrology (Thailand)

อัตรากำลังการปฏิบัติงานของพนักงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568			
ผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit )			
การคำนวณวันปฏิบัติงาน ต่อพนักงาน 1 คน			
1 ปีงบประมาณ 2568 (1 ต.ค. 67 - 30 ก.ย. 68)			
หัก เสาร์-อาทิตย์	104		
วันหยุดนักขัตฤกษ์ ปี 2568	17		
ลาพักร้อน + ลากิจ	30		151
จำนวนวันปฏิบัติงาน ต่อคน			214
แผนงาน	ตรวจสอบภายใน		รวม
	มาณพ	จรัส	
แผนปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 13 แผนงาน	178.00	183.00	361.00
แผนอบรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน คนละ 3 หลักสูตร	18.00	18.00	36.00
การประชุม	15.00	10.00	25.00
งานที่รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ/และผู้อำนวยการสถาบันฯ	3.00	3.00	6.00
<b>รวม วันทำงานทั้งหมด</b>	<b>214.00</b>	<b>214.00</b>	<b>428.00</b>
จำนวนวันปฏิบัติงานทั้งปี/คน	214.00	214.00	428.00
คงเหลือ	0.00	0.00	0.00



ผู้ตรวจสอบภายใน มีแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปี งบประมาณ 2568 ดังนี้

รายการตามแผนงาน (รายละเอียดแนบ หน้า 1-2)	จำนวนวันทำการ (%)
1. งานตรวจสอบ หน่วยงาน / ระบบงาน / โครงการ / กิจกรรม	138 วัน (64.49%)
1.1 กลุ่มงานสารบรรณและการประชุม	15 วัน
1.2 ฝ่ายบริหารกลาง (กลุ่มงานบัญชีการเงิน และพัสดุ)	25 วัน
1.3 ฝ่ายบริหารกลาง และฝ่ายงานภายในสถาบันฯ (งานพัสดุ)	25 วัน
1.4 ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์ (กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ)	18 วัน
1.5 ฝ่ายงานมาตรวิทยาและฝ่ายที่เกี่ยวข้อง (กลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง) ด้านการเบิกจ่าย	25 วัน
งบประมาณ	
1.6 ฝ่ายงาน / กลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง กับระบบการควบคุมภายใน/การบริหารความเสี่ยง	30 วัน
2. งานประชุม และสนับสนุนงานคณะกรรมการตรวจสอบ	20 วัน (9.35%)
3. งานมอบหมาย / อื่น ๆ	56 วัน (26.17%)
	<b>รวม 214 วันทำการ</b>

**วัตถุประสงค์ของแผนงาน**

1. สอบทานและประเมิน ความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และระบบสารสนเทศของสถาบัน
2. เสนอแนะวิธี หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น
3. ประสานงานและให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานต่างๆ ในด้านการปฏิบัติงานและระบบการควบคุมภายใน
4. พัฒนาความรู้ ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน

**ตัวชี้วัดความสำเร็จ**

1. 1 รายงาน ต่อ 1 งาน และจัดทำรายงานเสร็จ
2. พัฒนาความรู้ความสามารถผู้ตรวจสอบภายใน

**หน่วยชี้วัดความสำเร็จ**

- 100%  
ตามแผนการอบรม

**หน่วยวัด**

- รายงาน  
ชั่วโมง

**อัตรากำลัง และงบประมาณ**

1. ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 2 คน
2. งบประมาณ ตั้งงบประมาณไว้ที่ฝ่ายบริหาร

(นายมาณฑิ ดิณศิริสุข)

ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้เสนอแผนงาน

วันที่ 26 กันยายน 2567

(นายไพรัช บุรพชัยศรี)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 26 กันยายน 2567

**ข้อมูลอ้างอิง :**

อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน ตามมติที่ประชุม กรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 6/2567 วันที่ 26 กันยายน 2567







ระยะเวลาในการปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

รหัส แผนงาน โครงการ	ชื่อแผนงาน/โครงการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ แผนงาน /โครงการ ตส.	จำนวนวัน จัดเตรียม ข้อมูล	จำนวน วัน/ชม. ตรวจสอบ	สรุปผล ตรวจสอบ (วัน/ชม.)	ปิดงาน ผู้รับตรวจ (วัน/ชม.)	จัดทำ รายงาน (วัน)	สอบ รายงาน (มาณพ)	จำนวน วัน ติดตามผล	รวม วัน ปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ แผนงาน/ ตรวจสอบ	มาณพ	จรัส	หมายเหตุ
												วันปฏิบัติ งาน (วัน/ชม.)	วันปฏิบัติ งาน (วัน/ชม.)	
<b>1. งานตรวจสอบประจำปี</b>														
IA-68-001	ตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไป กลุ่มสารบรรณและการประชุม	มาณพ , จรัส	2	9.8	0.5	0.2	1	0.5	1	15.0	มาณพ , จรัส	15.00	15.00	
IA-68-002	การตรวจสอบระบบงานบัญชีและการเงิน	มาณพ , จรัส	3	18.8	0.5	0.2	1	0.5	1	25.0	มาณพ , จรัส	25.00	25.00	
IA-68-003	การตรวจสอบระบบการจัดซื้อจัดจ้าง	มาณพ , จรัส	3	18.8	0.5	0.2	1	0.5	1	25.0	มาณพ , จรัส	25.00	25.00	
IA-68-004	ตรวจสอบระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	มาณพ , จรัส	3	11.8	0.5	0.2	1	0.5	1	18.0	มาณพ , จรัส	18.00	18.00	
IA-68-005	การตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	มาณพ , จรัส	3	17.8	0.5	0.2	2	0.5	1	25.0	มาณพ , จรัส	25.00	25.00	
<b>2. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</b>														
IA-68-006	งานจัดเตรียมวาระการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำปี จำนวน 6 ครั้ง/ปี	มาณพ , จรัส	18	0.5	-	-	0.5	1	-	20.0	มาณพ , จรัส	20.00	20.00	
<b>3. งานได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสถานีฯ/คณะกรรมการตรวจสอบ</b>														
IA-68-007	การตรวจนับพัสดุประจำปี สิ้นสุด ณ 30 ก.ย. 68	มาณพ , จรัส	3	4	0.5	0.5	1	1	-	10.0	มาณพ , จรัส	10.00	10.00	
IA-68-008	การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี 2567	มาณพ , จรัส	3	20	3	1	2	1	-	30.0	มาณพ , จรัส	5.00	30.00	
IA-68-009	การประเมินผล ITA สำนักงาน ปปช. ประจำปี พ.ศ. 2568	มาณพ	5	12	1	-	1	1	-	20.0	มาณพ	20.00	-	
IA-68-010	การรายงานการเร่งรัดติดตามกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต ทุกรอบ 3 เดือน	มาณพ , จรัส	2	2	0.5	-	1	0.5	-	6.0	มาณพ , จรัส	3.00	6.00	
IA-68-011	การนำส่งรายงานเรื่องร้องเรียนภายในทุกเดือนให้กับสำนักงานปลัดกระทรวงฯ	มาณพ , จรัส	2	1.5	0.5	-	1	1	-	6.0	มาณพ , จรัส	4.00	6.00	
IA-68-012	การประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	มาณพ , จรัส	1	1.5	1	-	1	0.5	-	5.0	มาณพ , จรัส	5.00	0.00	
IA-68-013	การตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสถานีฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	มาณพ , จรัส									มาณพ , จรัส	3.00	3.00	ประมาณการณ์ 3 วันทำการ

178.00 183.00

  
นายมาณพ ดินศิริสุข  
ผตส.