



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส่วนตรวจสอบปฏิบัติการ ๒ โทรศัพท์ ๒๐ - ๕๔๓๕, ๖๒๒๑

ที่ กค ๐๕๒๓(ก)/ ๓๔๘

วันที่ ๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖

เรื่อง การพิจารณาอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน อธิบดี

### ๑. ความเป็นมา

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รหส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญ ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พิจารณาอนุมัติ (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒ กรมฯ อนุมัติลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖ หนังสือ กตบ. ที่ กค ๐๕๒๓(ก)/๓๑๗ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง การพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๗๑ ได้กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบและระยะเวลาการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ ๒)

### ๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ ข้อตำรด้วยวาจาของผู้บริหารกรมศุลกากร เกี่ยวกับปัจจัยข้อมูลแวดล้อมจากสื่อสังคมในปัจจุบัน เรื่อง การลักลอบนำเข้าหมูเถื่อน ขอให้กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร ดำเนินการตรวจสอบภายในสำนักงานศุลกากรท่าเรือแหลมฉบัง ตรวจสอบภายในกองสืบสวนและปราบปราม และตรวจสอบการใช้งานเครื่องเอกซเรย์ (X-ray) เพิ่มเติมในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่กรมฯ มีตำริแล้ว

๒.๒ หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๑๗๒ ลงวันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประเด็นพิจารณาที่ ๑๑ คุณภาพของการตรวจสอบ ประเด็นการตรวจสอบงาน/โครงการที่มีวงเงินงบประมาณที่ได้รับสูงสุดอย่างน้อย ๒ งาน/โครงการ โดยมีเงื่อนไขการพิจารณาประเมินค่าคะแนน กล่าวคือ งาน/โครงการที่ใช้ในการประเมินต้องมีวงเงินงบประมาณที่ได้รับรวมสูงสุดในจำนวน ๕ งาน/โครงการลำดับแรก โดยดำเนินการแล้วเสร็จก่อนปีดำเนินการตรวจสอบ ๑ ปี

จากแผนการ...

ความเห็น/คำสั่ง

ลงนามแล้ว

(นางนันทิฐิตา ศิริรูปต์)  
รองอธิบดี รักษาราชการแทน  
อธิบดีกรมศุลกากร

จากแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่กรมฯ มีดำริแล้ว นั้น กตณ. ได้พิจารณาคัดเลือกโครงการ/แผนงาน จากผลการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง จำนวน ๒ โครงการ/แผนงาน แต่ยังมีครอบคลุมเงื่อนไขการพิจารณาประเมินค่าคะแนนตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดข้างต้น

### ๓. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน กรมศุลกากร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ผู้บริหารสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของกรมศุลกากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร กตณ. พิจารณาแล้ว จึงขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๓.๑ กำหนดเพิ่มกิจกรรมการตรวจสอบภายในในสำนักงานศุลกากรท่าเรือแหลมฉบัง ด้านพิธีการนำเข้า และการควบคุมทางศุลกากร

๓.๒ กำหนดเพิ่มกิจกรรมการตรวจสอบผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามทางศุลกากร และผนวกกิจกรรมการตรวจสอบบัญชีของกลางและของกลางคงเหลือ ตามแผนการตรวจสอบเดิมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมดังกล่าว

๓.๓ กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบการใช้งานเครื่องเอกซเรย์ (X-ray) ในกิจกรรมการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ (IT Audit) ตามแผนการตรวจสอบเดิม

๓.๔ ปรับเปลี่ยนการตรวจสอบโครงการ/แผนงาน และการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๒ โครงการ/แผนงาน ได้แก่ โครงการก่อสร้างอาคารที่ทำการและอาคารพักอาศัย พร้อมส่วนประกอบอื่น ๆ ของส่วนบริการศุลกากรฉะเชิงเทรา สำนักงานศุลกากรกรุงเทพ ตำบลบางปะกง อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา และ แผนงานเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของบุคลากร

#### ปรับเปลี่ยนเป็น

(๑) โครงการจัดระบบตรวจสอบสิ่งของ สัมภาระที่ซุกซ่อนหรือติดตัวผู้โดยสาร ซึ่งเดินทางเข้าออกระหว่างประเทศ โดยไม่มีการสัมผัสร่างกาย (Non-Intrusive Body Inspection Systems) แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

(๒) โครงการก่อสร้างเรือตรวจการณ์ทางทะเลขนาดความยาวไม่น้อยกว่า ๑๒๐ ฟุต ความเร็วไม่น้อยกว่า ๒๘ น็อต แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

๓.๕ ปรับเปลี่ยนระยะเวลาการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เนื่องจากจำนวนชิ้นงานเพิ่มขึ้น ๑ รายการ คือ การตรวจสอบภายในในสำนักงานศุลกากรท่าเรือแหลมฉบัง ด้านพิธีการนำเข้า และการควบคุมทางศุลกากร จึงส่งผลกระทบต่อการคำนวณจำนวนคน/วัน (Man-day) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ (เอกสารแนบ ๓)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบด้วยตามข้อเสนอในข้อ ๓.๑ - ๓.๕ โปรดลงนามในหนังสือส่งสำเนาการปรับแผนการตรวจสอบภายใน ถึงผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง กระทรวงการคลัง ที่แนบมาพร้อมนี้ จักขอบคุณยิ่ง

๓๕

(นางสุมาลี ดลสุขวงศาวัฒน์)  
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน