



กรมการขนส่งทางราง
Department of Rail Transport

แผนยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางราง (พ.ศ. 2567 – 2570)



กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางราง
กันยายน 2566



1



แผนยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางราง (พ.ศ. 2567 – 2570)

1. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐ โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานของรัฐ คณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน

กลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานอิสระที่ขึ้นตรงกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ โดยปฏิบัติหน้าที่ในการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของกรมการขนส่งทางรางให้ดีขึ้น จึงได้กำหนดกลยุทธ์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติไปสู่เป้าหมายและบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาลของการบริหารบ้านเมืองที่ดี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำคัญในการพัฒนาหน่วยงานไปสู่ความสำเร็จตามพันธกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

2. วัตถุประสงค์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ประกอบด้วย ข้าราชการ จำนวน 2 อัตรา

1. นางสาวชฎา สินธุริสกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
2. นางสาวอารัตน์ ทองแทน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

3. หน้าที่ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามกฎกระทรวง แบ่งส่วนราชการกรมการขนส่งทางราง (บร.) กระทรวงคมนาคม พ.ศ. 2562 กำหนดให้มีกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อกำหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงานภายในกรม และสนับสนุนการปฏิบัติงานของกรม รับผิดชอบงานขึ้นตรงต่ออธิบดี โดยมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

- (1) ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงิน และการบัญชีของกรม
- (2) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย



4. การวิเคราะห์ศักยภาพ (SWOT) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

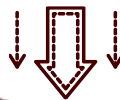
- 1.เป็นหน่วยงานที่มีความอิสระในการตรวจสอบ
ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมการขนส่งทางราง
- 2.มีประกาศใช้กฎบัตร เพื่อให้หน่วยงานภายในได้
รับทราบและเป็นที่ยอมรับ
- 3.มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณ
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ
ที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
ให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ
- 4.การเข้าถึงข้อมูล เอกสารหลักฐาน
- 5.มีแผนการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน
- 6.บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อหน่วยงาน มีความขยัน
มุ่งมั่นปฏิบัติงาน และมีการทำงานเป็นทีม

จุดแข็ง (Strength)



- 1.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังขาด
ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อาจทำให้
การปฏิบัติงานล่าช้า หรืออาจไม่ได้รับความน่าเชื่อถือ
จากหน่วยรับตรวจ ซึ่งต้องได้รับการพัฒนาทักษะ
2. บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการใช้เทคโนโลยี
และการใช้เครื่องมือ IT ช่วยในการตรวจสอบ
- 3.คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม
ทุกภารกิจงานที่ตรวจสอบ

จุดอ่อน (Weakness)



อุปสรรค (Threat)



- 1.นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อยกเว้นด้านการเงิน
การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง ด้านระบบ
สารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง
- 2.ทิศทางการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน
ไม่ชัดเจนเพียงพอ

SWOT

T

S

W

O

โอกาส (Opportunity)



- 1.หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือและสนับสนุน
ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- 2.นโยบายของรัฐให้ความสำคัญกับการตรวจสอบ
ภายในของส่วนราชการ
- 3.หน่วยงานภาครัฐให้ความสำคัญกับการ
ตรวจสอบภายใน โดยจัดโครงการอบรมสัมมนา
หลักสูตรต่างๆ จึงเป็นโอกาสที่จะพัฒนาศักยภาพ
ของผู้ตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น



การวิเคราะห์ SWOT Analysis

<p style="text-align: center;">สภาพการณ์ภายใน</p> <p style="text-align: center;">สภาพการณ์ภายนอก</p>	<p style="text-align: center;">จุดแข็ง : S</p> <p>S๑.เป็นหน่วยงานที่มีความอิสระในการตรวจสอบขั้นตรงต่ออธิบดีกรมการขนส่งทางราง</p> <p>S๒.มีประกาศใช้กฎบัตร เพื่อให้หน่วยงานภายในได้รับทราบและเป็นที่ยอมรับ</p> <p>S๓.มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ</p> <p>S๔.การเข้าถึงข้อมูล เอกสารหลักฐาน</p> <p>S๕.มีแผนการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน</p> <p>S๖.บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อหน่วยงาน มีความขยัน มุ่งมั่นปฏิบัติงาน และมีการทำงานเป็นทีม</p>	<p style="text-align: center;">จุดอ่อน : W</p> <p>W๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าหรืออาจไม่ได้รับความน่าเชื่อถือจากหน่วยรับตรวจ ซึ่งต้องได้รับการพัฒนาทักษะ</p> <p>W๒.บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญในการใช้เทคโนโลยีและการใช้เครื่องมือ IT ช่วยในการตรวจสอบ</p> <p>W๓.คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงานที่ตรวจสอบ</p>
<p style="text-align: center;">โอกาส : O</p> <p>O๑.หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือและสนับสนุนในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>O๒.นโยบายของรัฐให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>O๓.หน่วยงานภาครัฐให้ความสำคัญกับการตรวจสอบภายใน โดยจัดโครงการอบรมหลักสูตรต่างๆ จึงเป็นโอกาสที่จะพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น</p>	<p style="text-align: center;">SO (กลยุทธ์เชิงรุก)</p> <p style="text-align: center;">ใช้จุดแข็งร่วมกับโอกาส</p> <p>๑. พัฒนาบุคลากรและกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. สร้างความเข้มแข็งในการปฏิบัติงานเพื่อก่อให้เกิดธรรมาภิบาลในองค์กร</p>	<p style="text-align: center;">WO (กลยุทธ์เชิงแก้ไข)</p> <p style="text-align: center;">ใช้โอกาสลดจุดอ่อน</p> <p>๑. พัฒนาคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกงานที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน รวมถึงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) ระหว่างเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดการเรียนรู้และสร้างองค์ความรู้ใหม่ ๆ</p> <p>๒. เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในและด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p>
<p style="text-align: center;">อุปสรรค : T</p> <p>T๑. นโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับด้านการเงินการบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างด้านระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>T๒. ทิศทางการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในไม่ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p style="text-align: center;">ST (กลยุทธ์เชิงป้องกัน)</p> <p style="text-align: center;">ใช้จุดแข็งรับมืออุปสรรค</p> <p>๑. พัฒนาคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกงานที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน รวมถึงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) ระหว่างเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดการเรียนรู้และสร้างองค์ความรู้ใหม่ ๆ</p> <p>๒. จัดให้มีศูนย์ข้อมูลความรู้เพื่อรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลผลการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ผู้สนใจได้ศึกษาค้นคว้าได้ด้วยตนเอง</p>	<p style="text-align: center;">WT (กลยุทธ์เชิงรับ)</p> <p style="text-align: center;">แก้ไขจุดอ่อนและเลี่ยงอุปสรรค</p> <p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาตนเองในด้านต่าง ๆ เพื่อให้มีทักษะความสามารถในการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>๒. ส่งเสริมการนำเทคนิค/วิธีการใหม่ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>

5. ประชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ

ประชญา

พัฒนางานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพได้มาตรฐานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ปณิธาน

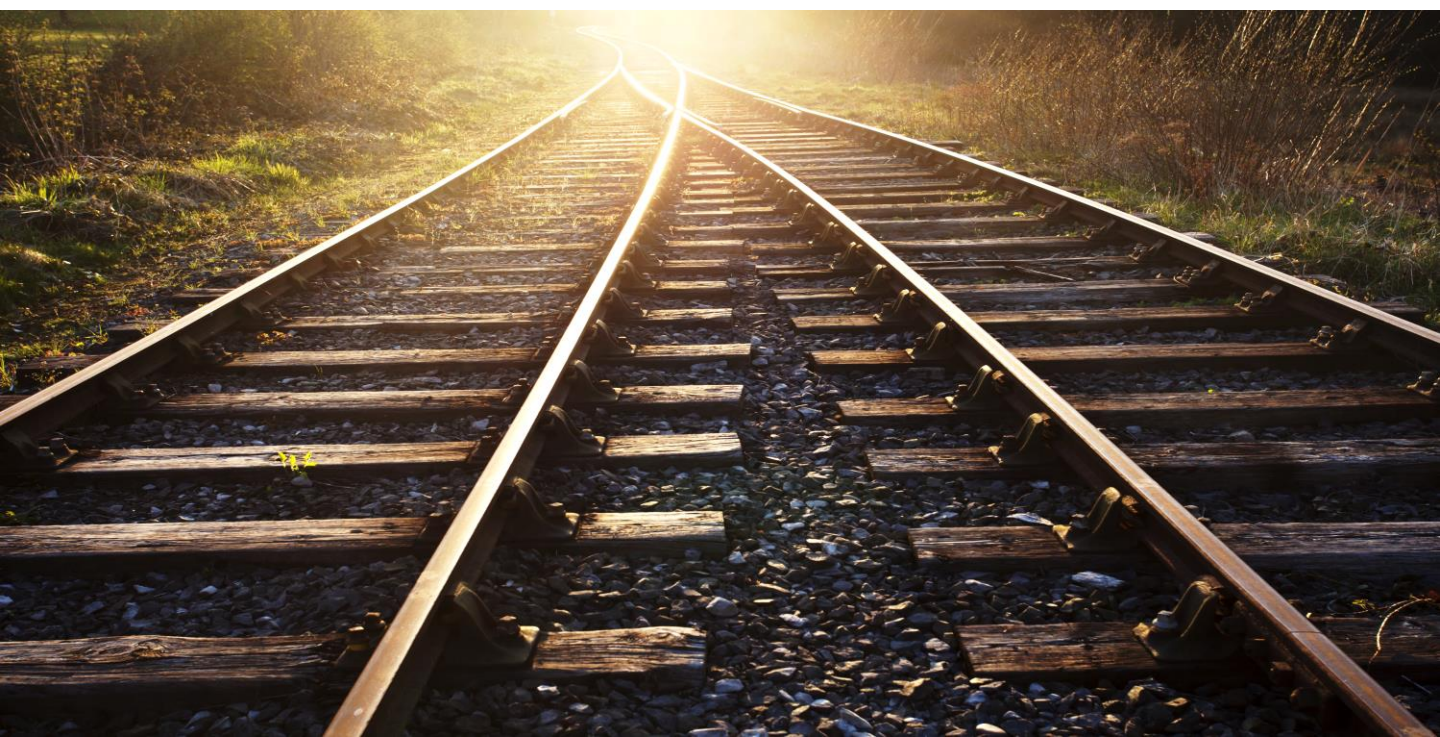
ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีสติ เป็นกัลยาณมิตร มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม สอดคล้องกับมาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

วิสัยทัศน์

ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในด้วยความถูกต้อง อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ให้เป็นไปตามมาตรฐานอย่างมีคุณค่า

พันธกิจ

1. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ทั้งจากหลักการสากล และตามที่กำหนดโดยหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้อง
2. ส่งเสริมและสนับสนุนให้องค์กรมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงขององค์กร
3. ตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำ/เสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขที่เป็นประโยชน์ ให้แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการปฏิบัติงานขององค์กร
4. ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพและศักยภาพทางวิชาชีพของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นมืออาชีพ
5. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย





5



6. ยุทธศาสตร์กลุ่มตรวจสอบภายใน



ประเด็นยุทธศาสตร์

ส่งเสริมการบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพด้วยหลักธรรมาภิบาล

7. เป้าประสงค์/กลยุทธ์



เป้าประสงค์ที่ 1 พัฒนาระบบบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ

กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมการบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน

กิจกรรมที่ 1 ส่งเสริมให้องค์กรมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

กิจกรรมที่ 2 การตรวจสอบ รายงานผล เสนอแนะ ติดตามผลและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชี และงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างและการควบคุมภายใน ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่กฎหมายกำหนด

กิจกรรมที่ 3 ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ 4 จัดให้มีการสรุปผลการปฏิบัติงานและเผยแพร่ผลการปฏิบัติงาน



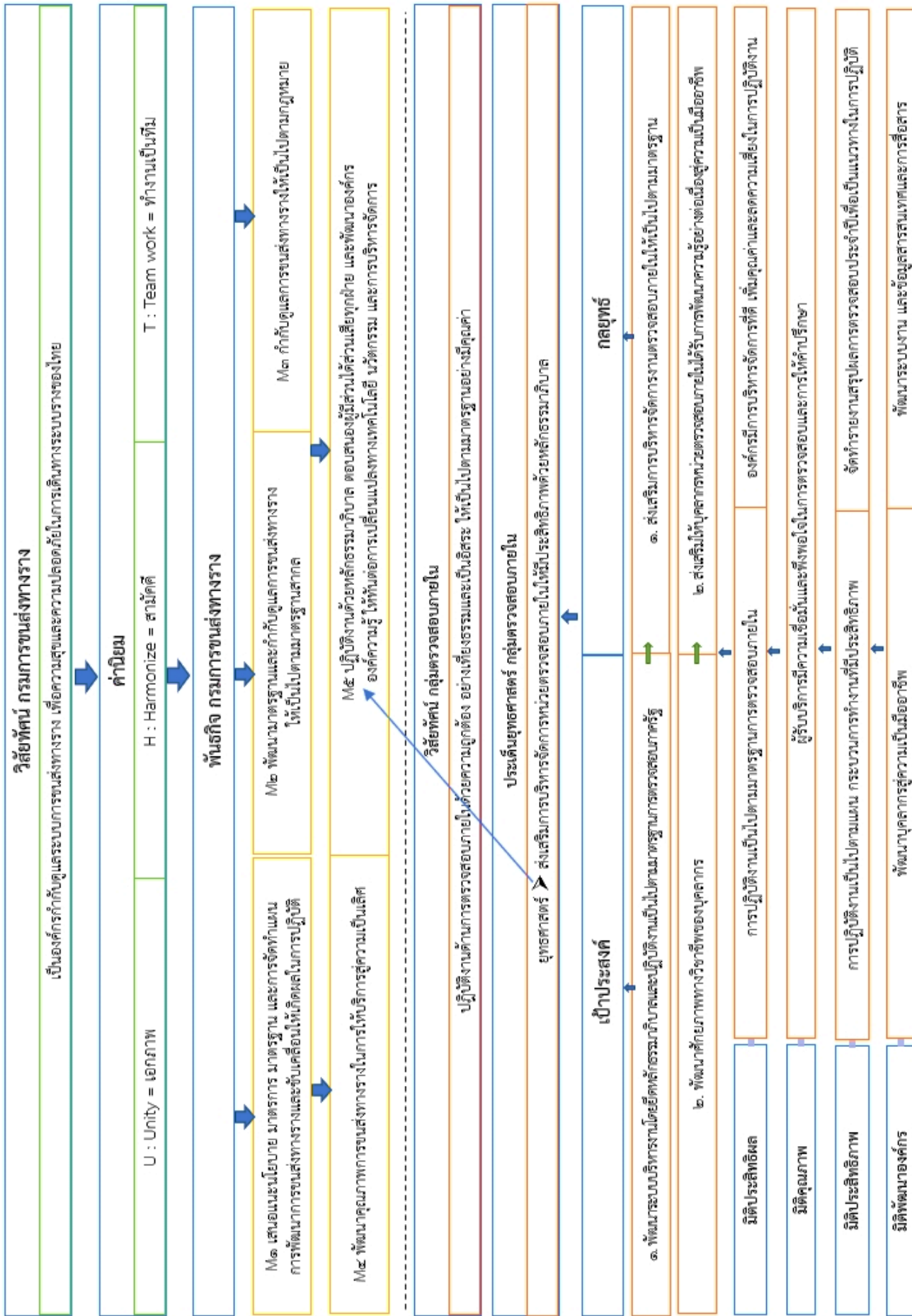
เป้าประสงค์ที่ 2 พัฒนาศักยภาพทางวิชาชีพของบุคลากร

กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องสู่ความเป็นมืออาชีพ

กิจกรรมที่ 1 จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรและปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงดำเนินการตามแผน

กิจกรรมที่ 2 ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพและศักยภาพทางวิชาชีพของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นมืออาชีพ





แผนกลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ส่งเสริมการบริหารจัดการหน่วยตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพด้วยหลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ ชร.	เป้าประสงค์ ตามแผนกลยุทธ์ กตส.	กลยุทธ์	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย (ปี)				ผู้รับผิดชอบ	
						๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐		
พันธกิจที่ ๕ ปฏิบัติงานด้วยหลัก ธรรมาภิบาล ตอบสนอง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกฝ่าย และพัฒนา องค์กร องค์ความรู้ ให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยี นวัตกรรม และการบริหารจัดการ เป้าประสงค์ เพื่อเพิ่มบุคลากรที่มี คุณภาพเข้าสู่ ชร. และ พัฒนาบุคลากร ชร. ให้มี ความรู้ด้านระบบราง ที่ทันสมัยให้ทันต่อ เทคโนโลยี และ นวัตกรรมใหม่ และ ส่งเสริม ชร. ให้มีการ บริหารจัดการกรม ในแนวกรบริหารสมัยใหม่	๑. พัฒนาระบบ บริหารงานโดยยึด หลักธรรมาภิบาล และการปฏิบัติงาน เป็นไปตามมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน ภาครัฐ ๒. พัฒนาศักยภาพ ทางวิชาชีพของ บุคลากร	๑. ส่งเสริมการ บริหารจัดการงาน ตรวจสอบภายในให้ เป็นไปตามมาตรฐาน ๑. ส่งเสริมให้ บุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน ได้รับการพัฒนา ความรู้อย่างต่อเนื่อง สู่ความเป็นมืออาชีพ	๑. ส่งเสริมให้องค์กรมีระบบการ ควบคุมภายในและการบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ๒. การตรวจสอบ รายงานผล เสนอแนะ ติดตามผลและ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน/บัญชี และงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างและการควบคุม ภายใน ภายใต้ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่กฎหมายกำหนด ๓. ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๔. จัดให้มีการสรุปผลการ ปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ผลการปฏิบัติงาน	ระดับความสำเร็จ ของการ ดำเนินงาน ระดับความสำเร็จ ของการ ดำเนินงาน จำนวนเรื่องที่มี การใช้เทคโนโลยี สารสนเทศ มีการจัดทำ สรุปผล	ระดับ ระดับ เรื่อง มี/ไม่มี	ระดับ ระดับ มี/ไม่มี	๓	๓	๓	๓	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน
							๓	๓	๓	๓	
			๑. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรและ ปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึง ดำเนินการตามแผน เพื่อให้ บุคลากรได้รับการพัฒนาตนเอง และระบบงานมีการปรับปรุง ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพ และศักยภาพทางวิชาชีพของ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นมืออาชีพ	ร้อยละของ การดำเนินงาน ตามแผน ร้อยละของ บุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน (ได้รับการพัฒนา)	ร้อยละ ร้อยละ	ร้อยละ	๕๐	๕๐	๕๐	๕๐	



กรมการขนส่งทางราง

Department of Rail Transport