



กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
- ๓) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม
- ๔) เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
- ๕) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.ขอบเขตการตรวจสอบ

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) โดยมีหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑) การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) งบประมาณกรมจังหวัดและงบประมาณสำนักงานจังหวัด จำนวน ๑๕ จังหวัด กรมในสังกัดกระทรวงมหาดไทย ๑ กรม ดังนี้

- (๑) จังหวัดแม่ฮ่องสอน
- (๒) จังหวัดมหาสารคาม
- (๓) จังหวัดสตูล
- (๔) จังหวัดสุราษฎร์ธานี
- (๕) จังหวัดยโสธร
- (๖) จังหวัดลำพูน
- (๗) จังหวัดพะเยา
- (๘) จังหวัดนครนายก
- (๙) จังหวัดกำแพงเพชร
- (๑๐) จังหวัดร้อยเอ็ด
- (๑๑) จังหวัดตราด
- (๑๒) จังหวัดจันทบุรี
- (๑๓) จังหวัดอุทัยธานี
- (๑๔) จังหวัดฉะเชิงเทรา
- (๑๕) จังหวัดตาก
- (๑๖) กรมโยธาธิการและผังเมือง

โดยกำหนด...

โดยกำหนดเรื่องในการตรวจสอบ ดังนี้

(๑) ด้านการเงินและบัญชี ประกอบด้วย

● ด้านลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณกรมจังหวัดและงบประมาณสำนักงานจังหวัดที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบข้อสังเกต

● ด้านการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่ ใบสำคัญการรับ - จ่ายเงิน

● ด้านบัญชี ได้แก่ บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ บัญชีพัสดุพัสดุภัณฑ์/บัญชีพัสดุงานระหว่างก่อสร้าง บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเงินฝากคลัง

(๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓) การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ

(๔) การควบคุมภายใน

๒) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบตามที่มีผู้บริหารมอบนโยบาย ซึ่งเป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ประเทศ นโยบายรัฐบาล และเป็นแผนงานโครงการที่สำคัญของกระทรวง จำนวน ๓ โครงการ ได้แก่

(๑) โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำป่าาย บริเวณศูนย์บริการและพัฒนาลุ่มน้ำป่าายตามพระราชดำริ (ต่อเนื่องงบประมาณปี ๒๕๕๙) หมู่ที่ ๕ ตำบลผาบ่อง อำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน จังหวัดแม่ฮ่องสอน ความยาว ๑,๐๐๐ เมตร จำนวน ๑ แห่ง วงเงินทั้งสิ้น ๔๙,๕๐๐,๐๐๐.-บาท

(๒) โครงการก่อสร้างระบบป้องกันน้ำท่วมพื้นที่ชุมชนละมัย อำเภอเกาะสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี จำนวน ๑ แห่ง วงเงินทั้งสิ้น ๑๙๐,๐๐๐,๐๐๐.-บาท

(๓) โครงการก่อสร้างระบบป้องกันน้ำท่วมพื้นที่ชุมชนเมืองสุราษฎร์ธานี ระยะที่ ๒ จังหวัดสุราษฎร์ธานี จำนวน ๑ แห่ง วงเงินทั้งสิ้น ๒๔๖,๙๖๐,๐๐๐.-บาท

๓) การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ

๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบฯ

๕) การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) ตรวจสอบการบริหารจัดการให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลที่ดี (Good Government) ของหน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบฯ

๖) การสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดตาม แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๗) จัดทำโครงการฝึกอบรมพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๘) ให้คำแนะนำและปรึกษาแก่หน่วยงานภายในสังกัดกระทรวงมหาดไทย

๙) ประสานและติดตามการปฏิบัติงานของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงมหาดไทยในการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกรณีเงินขาดบัญชีตามรายงานของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

๑๐) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

๓.ระยะเวลา เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

/๔.ผู้รับผิดชอบ...

๔. ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน

- ๑) นางสาวพิชญา เปลื้องหน่วย ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง
- ๒) นางสาวอมวาลี บัวทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ๓) นางสาวณัฐพร แดงอยู่สุข- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ๔) นางสาวสกุณฑลา ต้นบุญยืน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- ๕) นายอิสรา พันธุ์รัตน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๑๙๔,๔๐๐.๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๕๔,๐๐๐.๐๐ บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๒๗๘,๔๐๐.๐๐ บาท</u>

๖. ผู้เสนอแผน


(นางสาวพิชญา เปลื้องหน่วย)
ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

๗. ผู้อนุมัติแผน


(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย