



กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

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

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

- (๑) จังหวัดสมุทรสาคร
- (๒) จังหวัดสมุทรปราการ
- (๓) จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
- (๔) จังหวัดศรีสะเกษ
- (๕) จังหวัดนครราชสีมา
- (๖) จังหวัดสมุทรสงคราม
- (๗) จังหวัดอุทัยธานี
- (๘) จังหวัดยะลา
- (๙) จังหวัดนครราชสีมา
- (๑๐) จังหวัดอำนาจเจริญ
- (๑๑) จังหวัดสุโขทัย
- (๑๒) จังหวัดบึงกาฬ
- (๑๓) จังหวัดสงขลา
- (๑๔) จังหวัดมุกดาหาร
- (๑๕) จังหวัดตรัง
- (๑๖) กรมการปกครอง

โดยกำหนด...

โดยกำหนดเรื่องในการตรวจสอบ ดังนี้

- ๑) ด้านการเงินและบัญชี ประกอบด้วย
 - ด้านลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณกรมจังหวัดและงบประมาณสำนักงานจังหวัดที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบข้อสังเกต
 - ด้านการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่ ใบสำคัญการรับ - จ่ายเงิน
 - ด้านบัญชี ได้แก่ บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ บัญชีพัสดุพัสดุสิน/บัญชีพนักงานระหว่างก่อสร้าง บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเงินฝากคลัง
- ๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ
- ๔) การควบคุมภายใน

๒.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบตาม que ผู้บริหารมอบนโยบาย ซึ่งเป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ประเทศ นโยบายรัฐบาล และเป็นแผนงานโครงการที่สำคัญของกระทรวง จำนวน ๒ โครงการ

๒.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ

๒.๔ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบฯ

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

๒.๖ การสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๗ จัดทำโครงการฝึกอบรมพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๘ ให้คำแนะนำและปรึกษาแก่หน่วยงานภายในสังกัดกระทรวงมหาดไทย

๒.๙ ประสานและติดตามการปฏิบัติงานของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงมหาดไทยในการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกรณีเงินขาดบัญชีตามรายงานของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

๒.๑๐ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน

๓.ระยะเวลา เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน

- | | | |
|------------------|-------------|-------------------------------------|
| ๑) นางสาวพิชญา | เปลื้องหมาย | ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง |
| ๒) นายเอกธาดาร | ตามพร | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓) - ว่าง - | | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔) นางสาวสุนทลลา | ต้นบุญยืน | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕) นายอิศรา | พันธุ์รัตน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๔๓๒,๐๐๐.๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	<u>๕๔,๐๐๐.๐๐</u> บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๕๑๖,๐๐๐.๐๐</u> บาท

๖.ผู้เสนอแผน

(นางสาวพิชญา เป็ล้องหน่าย)
ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

๗.ผู้อนุมัติแผน

(นายฉัตรชัย พรหมเลิศ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย