



กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า 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) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) โดยมีหน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่ตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) งบประมาณกรมจังหวัดและงบประมาณสำนักงานจังหวัด จำนวน ๑๖ จังหวัด ดังนี้

- (๑) จังหวัดขอนแก่น
- (๒) จังหวัดเชียงใหม่
- (๓) จังหวัดนครพนม
- (๔) จังหวัดนครสวรรค์
- (๕) จังหวัดพิจิตร
- (๖) จังหวัดเพชรบูรณ์
- (๗) จังหวัดแม่ฮ่องสอน
- (๘) จังหวัดสมุทรปราการ
- (๙) จังหวัดสมุทรสงคราม
- (๑๐) จังหวัดสมุทรสาคร
- (๑๑) จังหวัดหนองบัวลำภู
- (๑๒) จังหวัดอุดรธานี
- (๑๓) จังหวัดอุทัยธานี
- (๑๔) จังหวัดร้อยเอ็ด
- (๑๕) จังหวัดสิงห์บุรี
- (๑๖) จังหวัดปทุมธานี

โดยกำหนด...

โดยกำหนดเรื่องในการตรวจสอบ ดังนี้

- ๑) ด้านการเงินและบัญชี ประกอบด้วย
 - ด้านลูกหนี้เงินยืม ได้แก่ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณกรมจังหวัดและงบประมาณสำนักงานจังหวัดที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพบข้อสังเกต
 - ด้านการรับ – จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่ ใบสำคัญการรับ - จ่ายเงิน
 - ด้านบัญชี ได้แก่ ทะเบียนคุมต่างๆบททดลองและการจัดส่งรายงาน
- ๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ
- ๔) การควบคุมภายใน

๒.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) เป็นการตรวจสอบตามที่คุณบริหารมอบนโยบาย ซึ่งเป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ประเทศ นโยบายรัฐบาล และเป็นแผนงานโครงการที่สำคัญของกระทรวง จำนวน ๓ โครงการ

๒.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ

๒.๔ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ประเมินระบบการควบคุมภายในของจังหวัด ตามแผนการตรวจสอบฯ ด้านการเงินและบัญชีฯ

๒.๕ การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) ตรวจสอบการบริหารจัดการให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลที่ดี (Good Government) ของจังหวัด ตามแผนการตรวจสอบฯ ด้านการเงินและบัญชีฯ

๒.๖ การสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒.๗ จัดทำโครงการฝึกอบรมพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในระดับกรมและระดับจังหวัดอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๘ ให้คำปรึกษาแก่ผู้ตรวจสอบภายในระดับจังหวัดและหน่วยรับตรวจ

๒.๙ ประสานและติดตามการปฏิบัติงานของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงมหาดไทยในการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และกรณีเงินขาดบัญชีตามรายงานของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

๒.๑๐ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

๓. ระยะเวลา เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน

- | | | |
|------------------|--------------|---|
| ๑) นางสาวพิชญญา | เปลื้องหน่วย | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง |
| ๒) - ว่าง - | | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓) - ว่าง - | | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๔) นางสาวสกุณฑลา | ต้นบุญยืน | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕) นายอิศรา | พันธุรัตน์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๗๓๐,๐๐๐.๐๐</u> บาท

๖.ผู้เสนอแผน

(นางสาวพิชญา เปลื้องหน่วย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในระดับกระทรวง

๗.ผู้อนุมัติแผน

(นายฉัตรชัย พรหมเลิศ)

ปลัดกระทรวงมหาดไทย