

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน และประหยัดของการดำเนินการ รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดมหาสารคาม จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Information Technology Audit) ของหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance)
ให้ดำเนินการ ดังนี้

ตรวจสอบสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม งบประมาณแผ่นดินกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ Gxxx) เป็นประจำทุกปี ปีละ ๑ ครั้ง (นับเป็น ๑ หน่วยรับตรวจ) โดยเน้นตรวจสอบในประเด็น บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ บัญชีพัสดุพัสดุ/บัญชี พักงานระหว่างก่อสร้าง บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น บัญชีเงินฝากคลัง งบกระทบยอด เงินฝากธนาคาร และในประเด็นอื่นๆ ที่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญตามผลการประเมินระบบควบคุมภายในหรือ ผลการประเมินความเสี่ยง

๒. ตรวจสอบส่วนราชการส่วนภูมิภาคให้ตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง (ไม่รวม สำนักงานจังหวัด) โดยให้กำหนดจำนวนหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ กรณีมีผู้ตรวจสอบ จำนวน ๓ คน การตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๔ หน่วยงาน การตรวจสอบหน่วยงานโดยเน้นตรวจสอบประเด็นที่เห็นว่าจะเป็น ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญตามผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยให้ความสำคัญในการตรวจสอบ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี และให้ครอบคลุมเรื่องการประเมินระบบการควบคุมภายในว่า เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ ดังนี้

- (๑) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม
- (๒) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดมหาสารคาม
- (๓) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดมหาสารคาม
- (๔) ที่ทำการปกครองจังหวัดมหาสารคาม

- (๕) เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม
- (๖) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดมหาสารคาม
- (๗) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดมหาสารคาม
- (๘) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดมหาสารคาม
- (๙) สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดมหาสารคาม

๓. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ

(๑) โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวอัตลักษณ์กลุ่มจังหวัด และยกระดับการท่องเที่ยวเชิงคุณค่ากลุ่มร้อยแก่นสารสินธุ์ด้วยเศรษฐกิจสร้างสรรค์ งบประมาณ ๑๐,๐๓๙,๔๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดมหาสารคาม

(๒) โครงการลดความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและสาธารณภัย กิจกรรมหลัก ลดความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติ และสาธารณภัย กิจกรรมย่อย ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งบริเวณบึงกุย ตำบลหัวขวาง อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๑๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดมหาสารคาม

(๓) โครงการพัฒนาระบบการคมนาคมขนส่ง เพื่ออำนวยความสะดวก ด้านการค้าการลงทุน กิจกรรมหลัก ก่อสร้าง/ปรับปรุง/ซ่อมแซม/ขยายผิวจราจรถนนลาดยาง กิจกรรมย่อย งานเสริมผิวลาดยางสายทาง มค.๓๐๐๓ แยกทางหลวงหมายเลข ๒๑๙ - บ้านเมืองเตา อำเภอพยัคฆภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๙,๙๗๙,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงชนบทมหาสารคาม

๔. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

ตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่าส่วนราชการ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการป้องกันการทุจริตของหน่วยรับตรวจ ของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดมหาสารคาม

๕. งานบริการให้คำปรึกษา

ลดความเสี่ยงและปรับปรุงการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานแก่ส่วนราชการในจังหวัด

๖. งานอื่นๆ

- รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๓
- งานประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- งานทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- งานทบทวนกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน
- รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- การประเมินความเสี่ยงส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- การประเมินความเสี่ยงส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดมหาสารคาม |
| ๒. นางสาวอรทัย นิลดอนหวาย | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายศิริสิทธิ์ สีสะไהל | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๑๐๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		๑๘๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดมหาสารคาม

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายวิบูรณ์ แววบัณฑิต)
ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม