

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน ประหยัด รวมทั้งมีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ของหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะ ตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) ให้ดำเนินการ ดังนี้

ตรวจสอบสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม งบประมาณแผ่นดินกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ Gxxx) เป็นประจำทุกปี ปีละ ๑ ครั้ง (นับเป็น ๑ หน่วยรับตรวจ) โดยให้ตรวจสอบในประเด็นที่เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามผลการประเมิน ความเสี่ยงในระดับหน่วยงานรวมทั้งให้ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและ การบัญชี และติดตามการปรับปรุงบัญชีค่างานในรายงานงบทดลองให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ ให้ครอบคลุม เรื่องการประเมินระบบการควบคุมภายในว่าเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๒. ตรวจสอบส่วนราชการส่วนภูมิภาคให้ตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง (ไม่รวม สำนักงานจังหวัด) โดยให้กำหนดจำนวนหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ กรณีมีผู้ตรวจสอบ จำนวน ๓ คน การตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๔ หน่วยงาน การตรวจสอบหน่วยงาน โดยให้ตรวจสอบในประเด็นที่เป็นความเสี่ยง ที่มีนัยสำคัญ ตามผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานรวมถึงการตรวจสอบหลักฐานการจ่าย กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและการบัญชี และให้ครอบคลุมเรื่องการประเมินระบบการควบคุมภายใน ว่าเพียงพอเหมาะสมหรือไม่ ดังนี้

(๑) สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดมหาสารคาม

(๒) สำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคาม

- (๓) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดมหาสารคาม
- (๔) สำนักงานพาณิชย์จังหวัดมหาสารคาม
- (๕) สำนักงานพลังงานจังหวัดมหาสารคาม
- (๖) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดมหาสารคาม
- (๗) สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดมหาสารคาม
- (๘) สำนักงานจัดหางานจังหวัดมหาสารคาม
- (๙) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดมหาสารคาม

๓. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ

(๑) โครงการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมทางบกเชื่อมโยงกลุ่มจังหวัดและภูมิภาค กิจกรรม :
เพิ่มประสิทธิภาพทางหลวงหมายเลข ๒๑๘๘ ตอน ๐๑๐๐ กันทรวิชัย - บ้านชี ระหว่าง กม.๑+๐๐๐ - กม.
๒+๗๔๕ ตำบลศรีสุข อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท
หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงมหาสารคาม

(๒) โครงการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมทางบกเชื่อมโยงกลุ่มจังหวัดและภูมิภาค กิจกรรม :
เพิ่มประสิทธิภาพทางหลวงหมายเลข ๒๓๘๐ ตอน ๐๑๐๐ หนองปลิง - บ้านสนาม ระหว่าง กม. ๗+๑๓๑ -
กม. ๙+๙๕๐ ตำบลวังแสง อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท
หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงมหาสารคาม

(๓) โครงการลดความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติและสาธารณภัย กิจกรรม ปรับปรุงซ่อมแซม
เขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำชี บ้านบึงคล้า-ท่าแก ตำบลลาดพัฒนา อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม
งบประมาณ ๒๙,๘๐๐,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง จังหวัดมหาสารคาม

๔. การตรวจสอบอื่น ๆ (ตรวจสอบพิเศษ)

การตรวจสอบตามที่ได้รับหมายจากผู้บังคับบัญชาเป็นกรณีพิเศษ โครงการส่งเสริม
การท่องเที่ยวเชิงประวัติศาสตร์ ศิลปะและวัฒนธรรม กิจกรรม ส่งเสริมงานประเพณีและวัฒนธรรม
จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๖,๔๔๔,๖๐๐.- บาท สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัด
มหาสารคาม

๕. งานบริการให้คำปรึกษา

ลดความเสี่ยงและปรับปรุงการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ
และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานแก่ส่วนราชการในจังหวัด

๖. งานอื่น ๆ

- รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๓
- งานประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- การประเมินความเสี่ยงส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด |
| ๒. นางสาวอรทัย นิลดอนหวาย | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายศิริสิทธิ์ สีสะไหล | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | เป็นเงิน | ๖๐,๐๐๐.- บาท |
| ๒. ค่าอบรม/สัมมนา | เป็นเงิน | ๑๐๐,๐๐๐.- บาท |
| ๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | เป็นเงิน | ๔๐,๐๐๐.- บาท |

รายการค่าใช้จ่ายสามารถถัวเฉลี่ยจ่ายได้

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๐๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ

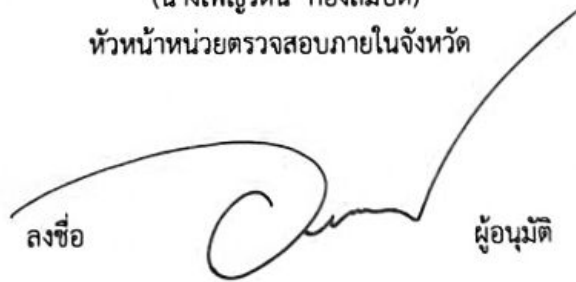


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายวิบูรณ์ แววบัณฑิต)

ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม