

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

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 ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน ประหยัด รวมทั้งมีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด จังหวัดมหาสารคาม จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ของหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) ให้ดำเนินการ ดังนี้

ตรวจสอบสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม งบประมาณปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ ๖๑๒๓) เป็นประจำปี ปีสละ ๑ ครั้ง (นับเป็น ๑ หน่วยรับตรวจ) โดยให้ตรวจสอบในประเด็นที่เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามผลการประเมิน ความเสี่ยงในระดับหน่วยงานรวมทั้งให้ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและ การบัญชี และติดตามการปรับปรุงบัญชีค้างงานในรายงานงบทดลองให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน 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. สำนักงานสถิติจังหวัดมหาสารคาม
๒. สำนักงานขนส่งจังหวัดมหาสารคาม
๓. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม
๔. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดมหาสารคาม
๕. สำนักงานประมงจังหวัดมหาสารคาม

๖. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม
๗. สำนักงานบังคับคดีจังหวัดมหาสารคาม
๘. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดมหาสารคาม
๙. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม

๓. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ

๓.๑ โครงการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมทางบกเชื่อมโยงกลุ่มจังหวัดและภูมิภาค
กิจกรรม ยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวงหมายเลข ๒๓๘๑ ตอน นาเชือก - โพธิ์ทอง
อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงมหาสารคาม

๓.๒ โครงการพัฒนาคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร กิจกรรม เพิ่มศักยภาพการผลิตมัน
สำปะหลังให้ได้คุณภาพมาตรฐาน GAP ในพื้นที่จังหวัดมหาสารคาม งบประมาณ ๑,๖๘๑,๔๐๐.- บาท
หน่วยดำเนินการ ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเกษตรมหาสารคาม

๓.๓ โครงการส่งเสริมพัฒนาการแปรรูปเพื่อเพิ่มมูลค่า กิจกรรม พัฒนาศักยภาพการออกแบบ
ผลิตภัณฑ์ผ้าทอมือสู่แฟชั่น งบประมาณ ๒,๗๗๔,๑๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานอุตสาหกรรม
จังหวัดมหาสารคาม

๔. งานบริการให้คำปรึกษา

ลดความเสี่ยงและปรับปรุงการดำเนินงานเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ
และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานแก่ส่วนราชการในจังหวัด

๕. งานอื่น ๆ

- รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๓
- งานประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
- รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
- ผลการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๙
- การประเมินความเสี่ยงส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค เพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

- จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด |
| ๒. นางสาวณัฏฐยาน์ โพธิ์โสภาคกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นายศิริสิทธิ์ สีสะไหล | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

รายการค่าใช้จ่ายสามารถถัวเฉลี่ยจ่ายได้

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒๐๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายชุมพิชญ์ เตชะรัฐ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

ขอบเขตการตรวจสอบการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ Financial & Compliance																
๑	สำนักงานสถิติจังหวัดมหาสารคาม	สูง		↔											๓/๒๐	นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ
๒	สำนักงานขนส่งจังหวัดมหาสารคาม	สูง			↔										๓/๒๐	นางสาวณัฏฐยาน์ โพธิ์โสภาคกุล
๓	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม	สูง				↔									๓/๒๐	นายศิริสิทธิ์ สีสะโกล
๔	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดมหาสารคาม	สูง					↔								๓/๒๐	
๕	สำนักงานประมงจังหวัดมหาสารคาม	สูง						↔							๓/๒๐	
๖	สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม	สูง							↔						๓/๒๐	
๗	สำนักงานบังคับคดีจังหวัดมหาสารคาม	สูง								↔					๓/๒๐	
๘	สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดมหาสารคาม	สูง									↔				๓/๒๐	
๙	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม	สูง										↔			๓/๒๐	
๑๐	สำนักงานจังหวัดมหาสารคาม	สูง											↔		๓/๒๐	
ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน Performance																
โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและงบกลุ่มจังหวัด (รหัส G) ตรวจสอบเรื่อง การเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และการจัดซื้อ จัดจ้าง จำนวน ๓ โครงการ																
๑	โครงการพัฒนาโครงข่ายคมนาคมทางบกเชื่อมโยงกลุ่มจังหวัดและภูมิภาค กิจกรรม : ยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวงหมายเลข ๒๓๘๑ ตอน นาเชือก - โพธิ์ทอง อำเภอ นาเชือก จังหวัดมหาสารคาม	สูง							↔						๓/๓๐	นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ นางสาวณัฏฐยาน์ โพธิ์โสภาคกุล นายศิริสิทธิ์ สีสะโกล
๒	โครงการบริหารจัดการพื้นที่การเกษตรอย่างเหมาะสม กิจกรรม : เพิ่มศักยภาพการผลิตมันสำปะหลังให้ได้คุณภาพมาตรฐาน GAP ในพื้นที่จังหวัดมหาสารคาม	สูง										↔			๓/๓๐	นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ นางสาวณัฏฐยาน์ โพธิ์โสภาคกุล นายศิริสิทธิ์ สีสะโกล
๓	โครงการส่งเสริมพัฒนาการแปรรูปเพื่อเพิ่มมูลค่า กิจกรรม : พัฒนาศักยภาพการออกแบบผลิตภัณฑ์ผ้าทอมือสู่แฟชั่น	สูง												↔	๓/๓๐	นางเพ็ญรัตน์ กองสมบัติ นางสาวณัฏฐยาน์ โพธิ์โสภาคกุล นายศิริสิทธิ์ สีสะโกล

