



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ คสช. นโยบายของรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย
๓. เพื่อสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการ จากงบประมาณ รายจ่ายของจังหวัด โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการแก้ไขไปพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ก. งานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร จะดำเนินการตรวจสอบ ด้านการเงิน การบัญชี (Financial Audit) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ด้านการบริหาร (Management Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค และโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่าย จังหวัดและกลุ่มจังหวัดฯ ในเรื่องต่อไปนี้

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การเงินและการบัญชี
- การเบิกจ่ายเงิน
- การควบคุมและบริหารสินทรัพย์จังหวัด
- เงินยืมราชการ
- อื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญ

๒๕๖๓

/๑.๑ ส่วนราชการ...

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

๑.๑ ส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค ตามผลการประเมินความเสี่ยง
จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

- (๑) สำนักงานขนส่งจังหวัดสกลนคร
- (๒) สำนักงานที่ดินจังหวัดสกลนคร
- (๓) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดสกลนคร
- (๔) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดสกลนคร
- (๕) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร
- (๖) สำนักงานจังหวัดสกลนคร

๑.๒ โครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และกลุ่มจังหวัด
จำนวน ๖ กิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้แก่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร <u>กิจกรรม</u> ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางไปสำนักสงฆ์คำแคน – บ้านโพนปลาไหล หมู่ที่ ๕ ตำบลเต่างอย จังหวัดสกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการอำเภอ เต่างอย	๒,๑๕๖,๐๐๐.-บาท
๒	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร <u>กิจกรรม</u> ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านบึงบุรพา หมู่ที่ ๑๑ ตำบลหนองบัวลิม อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการอำเภอ คำตากล้า	๒,๑๒๖,๐๐๐.-บาท
๓	โครงการป้องกันและเฝ้าระวังปัญหา อาชญากรรม <u>กิจกรรม</u> จัดซื้อเรือท้องแบน จำนวน ๒ ลำ	งบกรมจังหวัด	สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยจังหวัดสกลนคร	๑,๓๐๐,๐๐๐.-บาท
๔	โครงการส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการ ผลิตสินค้าเกษตรจังหวัดสกลนคร <u>กิจกรรม</u> พัฒนาการผลิตพริกแห้งปลอดภัยจาก แปลงสู่ผู้บริโภค	งบกรมจังหวัด	สนง.สหกรณ์ จังหวัดสกลนคร	๑,๐๘๘,๖๐๐.-บาท
๕	โครงการส่งเสริมงานประเพณีสำคัญจังหวัด สกลนคร ยี่ต ๑๒ คลอง ๑๔ เทียวได้ตลอดปี <u>กิจกรรม</u> ส่งเสริมงานวัฒนธรรมประเพณีจังหวัด สกลนคร	งบกรมจังหวัด	สนง.วัฒนธรรม จังหวัดสกลนคร	๑,๐๘๒,๔๐๐.-บาท
๖	โครงการยกระดับและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว กลุ่มจังหวัดสนุก <u>กิจกรรม</u> ปรับปรุงศูนย์เรียนรู้พิพิธภัณฑ์ป่าห่ม ป่าไผ่เพื่อการการเรียนรู้	งบกลุ่มจังหวัดฯ	สนง.โยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด สกลนคร	๔๑๐,๐๐๐.-บาท

๗๒. ตรวจสอบ...

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๔ โครงการ
มีโครงการที่ดำเนินการภายใต้เงินงบประมาณรายจ่ายจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัดฯ ได้แก่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม งานปรับปรุงระบบส่งน้ำอ่างเก็บ น้ำห้วยอิ้น สนับสนุน ศพก. บ้านเหล่า อุดม หมู่ที่ ๑๓ ตำบลบ้านเหล่า อำเภอ เจริญศิลป์ จังหวัดสกลนคร	งบกรมจังหวัด	โครงการชลประทาน สกลนคร	๘,๐๐๐,๐๐๐.-บาท
๒	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนลาดยาง แบบ Cape Seal สายบ้านตองโขบเหนือ หมู่ที่ ๑๕ - บ้านหนองแซ่ หมู่ที่ ๕ ตำบล ตองโขบ อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัด สกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการอำเภอโคกศรี สุพรรณ	๖,๓๗๔,๐๐๐.-บาท
๓	โครงการส่งเสริมและประสิทธิภาพการ ผลิตสินค้าเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ส่งเสริมการผลิตข้าวตามระบบ มาตรฐานอินทรีย์	งบกรมจังหวัด	สนง.เกษตรและสหกรณ์ จังหวัดสกลนคร	๑,๑๕๐,๐๐๐.-บาท
๔	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพและสร้าง นวัตกรรมการผลิตพันธุ์สัตว์ตามมาตรฐาน GAP และมาตรฐานอินทรีย์สู่การแปรรูป และสร้างมูลค่าเพิ่มกลุ่มจังหวัดสนุก กิจกรรม การส่งเสริมการแปรรูปสัตว์น้ำ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับสินค้าเกษตร	งบกลุ่มจังหวัดฯ	มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เฉลิมพระเกียรติ	๖๕๗,๓๐๐.-บาท

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามนโยบายรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ
ตาม กฎ ระเบียบ หรือมาตรการที่กำหนดไว้ (Compliance Information Systems Audit) จำนวน ๑ ระบบ

๔. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

๕. ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

/ข. งานตาม...

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

ข. งานตามหนังสือสั่งการและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินตนเอง (Self – Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาสและสิ้นปี

๓. งานประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณถัดไป ตามแนวทางของกรมบัญชีกลางและมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๔. ทบทวนกฎบัตร

ค. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

ง. งานอื่น ๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๒ คน คือ

- | | |
|---------------------------|--------------------------------|
| ๑. นางสาวดอกคุณ ศรีสุธรรม | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวนุชรา พรหมโสภา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบและพัฒนางานตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๘๐,๐๐๐ บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา จำนวน ๒ คน	เป็นเงิน	๑๒๐,๐๐๐ บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		<u>๒๐๐,๐๐๐ บาท</u>

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวดอกคุณ ศรีสุธรรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายวิทยา จันทร์ฉลอง)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”