



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร
แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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 และสามารถตัดสินใจปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

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) ของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาคในเรื่องต่อไปนี้

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การเงินและการบัญชี
- การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามมติ ครม. ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐)
- การประเมินระบบการควบคุมภายใน
- อื่น ๆ ที่มีความสำคัญ

๑.๑ ส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค ตามผลการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

- (๑) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดสกลนคร
- (๒) สำนักงานพลังงานจังหวัดสกลนคร
- (๓) เรือนจำจังหวัดสกลนคร

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

(๔) เรือนจำอำเภอสว่างแดนดิน

(๕) สำนักงานจังหวัดสกลนคร

- ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด งบประมาณปี ๒๕๖๓ (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ G๑๑๓) โดยให้ตรวจสอบรายการบัญชีคงค้างในรายการต่างๆ ดังนี้

๑. บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ
๒. บัญชีพัสดุพัสดุ/บัญชีพัสดุระหว่างก่อสร้าง
๓. บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น
๔. บัญชีเงินฝากคลัง
๕. งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

โดยให้รายงานผลให้กระทรวงมหาดไทยทราบ จำนวน ๕ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ ตรวจสอบรายละเอียดรายการบัญชีคงค้างทั้ง ๕ รายการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ที่คงค้างอยู่ในระบบ GFMS ทั้งหมด ทุกปีงบประมาณ โดยให้รายงานให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

ครั้งที่ ๒ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๑ และตรวจสอบรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมรายละเอียดประกอบ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยให้รายงานให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔

ครั้งที่ ๓ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๒ และตรวจสอบรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมรายละเอียดประกอบ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยให้รายงานให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

ครั้งที่ ๔ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๓ และตรวจสอบรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมรายละเอียดประกอบ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยให้รายงานให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔

ครั้งที่ ๕ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๔ และตรวจสอบรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมรายละเอียดประกอบ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ โดยให้รายงานให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

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

๑) โครงการเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวชุมชนจังหวัดสกลนคร (งบจังหวัด)

กิจกรรม พัฒนาวัฒนธรรมไทญ้อ บ้านแป้น หมู่ที่ ๕,๑๐ ตำบลบ้านแป้น อำเภอโพนนาแก้ว จังหวัดสกลนคร งบประมาณ ๓,๑๙๐,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานพัฒนาชุมชน จังหวัดสกลนคร

๒) โครงการสกลนครมหานครแห่งพุทธเวช (งบจังหวัด)

กิจกรรมที่ ๑ พัฒนาสถานที่ผลิตยาที่ใช้กัญชาเป็นส่วนผสมให้มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล และมีระบบเฝ้าระวังความปลอดภัยในระดับสูง งบประมาณ ๑๗,๒๖๐,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

กิจกรรมที่ ๒ พัฒนาระบบขนส่งเคลื่อนย้ายัญญาที่ได้มาตรฐานและมีความปลอดภัย
งบประมาณ ๗๓๗,๓๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสกลนคร

กิจกรรมที่ ๓ จัดตั้งศูนย์มาตรฐานวิเคราะห์ด้วยเครื่องมือขั้นสูง งบประมาณ
๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน วิทยาเขตสกลนคร

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

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

๔. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

การตรวจสอบจะประเมินผลจากการตรวจสอบด้าน (Financial & Compliance Audit)
ด้าน (Performance Audit), ด้าน (Information technology Audit) ในหน่วยรับตรวจ/โครงการ ข้างต้น
อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

๕. ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

การตรวจสอบจะประเมินผลจากการตรวจสอบด้าน (Financial & Compliance Audit)
ด้าน (Performance Audit), ด้าน (Information technology Audit) ในหน่วยรับตรวจ/โครงการ ข้างต้น
อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

ข. งานตามหนังสือสั่งการและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินตนเอง (Self – Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในภาพรวม
ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาสและสิ้นปี

๓. งานประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณถัดไป
ตามแนวทางของกรมบัญชีกลางและมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ภายในของส่วนราชการ

๔. ทบทวนกฎบัตร และกรอบคุณธรรม

ค. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

ง. งานอื่น ๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๒ คน คือ

๑. นางสาวดอกคุณ ศรีสุธรรม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวนุชรา พรหมโสภาน 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)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายมนต์สิทธิ์ ไพศาลธนวัฒน์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร