



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - 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 ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายของจังหวัด โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการแก้ไขไปพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชา 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) โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบทั้งสิ้น ๓๔ หน่วยรับ ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

๑.๑ ส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค ตามผลการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- (๑) สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดสกลนคร
- (๒) สำนักงานบังคับคดีจังหวัดสกลนคร
- (๓) สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสกลนคร
- (๔) สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดสกลนคร
- (๕) ที่ทำการปกครองจังหวัดสกลนคร
- (๖) สำนักงานจังหวัดสกลนคร ✓

๑.๒ โครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณงบกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัดฯ
จำนวน ๖ กิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แก่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการก่อสร้างฝายน้ำล้นในพื้นที่จังหวัด สกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างฝายน้ำล้นลำห้วยแม่ม่วง หมู่ที่ ๑ ต.บ้านดอน อ.สว่างแดนดิน จ.สกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอสว่าง แดนดิน	๔๒๙,๐๐๐.-บาท
๒	โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวเมือง ๓ ธรรม (ธรรมะ ธรรมชาติ และวัฒนธรรมประเพณี) กิจกรรม ปรับปรุงภูมิทัศน์ลานรวมใจ	งบกรมจังหวัด	สนง.การท่องเที่ยว และกีฬาจังหวัด สกลนคร	๒,๙๘๕,๓๐๐.-บาท
๓	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อการ เกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑๑ ต.นาโพธิ์ อ.กุสุมาลย์ จ.สกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอกุสุมาลย์	๑,๐๕๕,๐๐๐.-บาท
๔	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อการ เกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนสายสีลารัตน์ บ้านโพนสว่าง หมู่ที่ ๗ ต.ปทุมวาปี อ.ส่องดาว จ.สกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอส่องดาว	๔๘๒,๐๐๐.-บาท
๕	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การแปรรูปการตลาดโคเนื้อคุณภาพสู่อาเซียน กิจกรรม การผลิตโคเนื้อ (ต้นน้ำ) กิจกรรมย่อย ซื้อเครื่องสับย่อยซากพืชอาหาร สัตว์ขนาดใหญ่ ๗๒ เครื่อง ๆ ละ ๑๕๐,๐๐๐ บาท	งบกลุ่มจังหวัดฯ	สนง.ปศุสัตว์ จังหวัดสกลนคร	๑๐,๘๐๐,๐๐๐.-บาท
๖	โครงการพัฒนาการเกษตรกลุ่มจังหวัดภายใต้ ประชาคมอาเซียน กิจกรรม พัฒนาสถาบันเกษตรกรในการบริหาร จัดการ การเกษตรครบวงจร	งบกลุ่มจังหวัดฯ	-สนง.กษ.สน -สนง.เกษตร สน.	๑,๔๒๘,๒๔๐.-บาท

/๒. ตรวจสอบ...

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

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวตามระบบมาตรฐานอินทรีย์	งบกรมจังหวัด	สำนักงานเกษตร จังหวัดสกลนคร	๓,๙๘๓,๙๐๐
๒	โครงการส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการเลี้ยงไก่วง	งบกรมจังหวัด	สำนักงานปศุสัตว์ จังหวัดสกลนคร	๑,๘๙๐,๔๐๐
๓	โครงการก่อสร้างระบบประปาผิวดินในพื้นที่จังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านแบบผิวดินขนาดใหญ่มากห้วยวังเรือ บ้านโนนสูง หมู่ที่ ๑๘ ต.นาหว้าบ่อ อ.พรรณานิคม จ.สกลนคร ขนาดกำลังการผลิต ขนาด ๒๐.๐๐ ลบ.ม./ชม. ตามแบบสำนักบริหารจัดการน้ำ กรมทรัพยากรน้ำ	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอพรรณานิคม	๔,๐๐๙,๐๐๐
๔	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืชอินทรีย์แบบครบวงจร กิจกรรมส่งเสริมการผลิตข้าวมาตรฐานอินทรีย์ กิจกรรมย่อย เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวหอมมะลิคุณภาพมาตรฐานอินทรีย์	งบกลุ่มจังหวัดฯ	สำนักงานเกษตร จังหวัดสกลนคร	๒,๑๕๔,๑๐๐

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

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

๔. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

๕. ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

/ปีงบประมาณ...

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

๑.๑ ส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค ตามผลการประเมินความเสี่ยง
จำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

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

๑.๒ โครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณงบกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัดฯ
จำนวน ๖ กิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้แก่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สาย ทางไปสำนักสงฆ์คำแคน - บ้านโพนปลาไหล หมู่ที่ ๕ ตำบลเต่างอย จังหวัดสกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอเต่างอย	๒,๑๕๖,๐๐๐.-บาท
๒	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านบึงบุรพา หมู่ที่ ๑๑ ตำบลหนองบัวลิม อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอคำตากล้า	๒,๑๒๖,๐๐๐.-บาท
๓	โครงการป้องกันและเฝ้าระวังปัญหา อาชญากรรม กิจกรรม จัดซื้อเรือท้องแบน จำนวน ๒ ลำ	งบกรมจังหวัด	สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยจังหวัดสกลนคร	๑,๓๐๐,๐๐๐.-บาท
๔	โครงการส่งเสริมและเพิ่มประสิทธิภาพการ ผลิตสินค้าเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม พัฒนาการผลิตพริกแห้งปลอดภัยจาก แปลงสู่ผู้บริโภค	งบกรมจังหวัด	สนง.สหกรณ์ จังหวัดสกลนคร	๑,๐๘๙,๖๐๐.-บาท
๕	โครงการส่งเสริมงานประเพณีสำคัญจังหวัด สกลนคร ฮีต ๑๒ คลอง ๑๔ เทียวได้ตลอดปี กิจกรรม ส่งเสริมงานวัฒนธรรมประเพณีจังหวัด สกลนคร	งบกรมจังหวัด	สนง.วัฒนธรรม จังหวัดสกลนคร	๑,๐๘๒,๔๐๐.-บาท
๖	โครงการยกระดับและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว กลุ่มจังหวัดสนุก กิจกรรม ปรับปรุงศูนย์เรียนรู้พิพิธภัณฑ์ป่าห่ม ป่าไผ่เพื่อการเรียนรู้	งบกลุ่มจังหวัดฯ	สนง.โยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด สกลนคร	๔๑๐,๐๐๐.-บาท

/๒. ตรวจสอบ...

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

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของ งปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อ การเกษตรจังหวัดสกลนคร กิจกรรม ก่อสร้างถนนลาดยาง แบบ Cape Seal สายบ้านตองโขบเหนือ หมู่ที่ ๑๕ - บ้านหนองแซ่ หมู่ที่ ๕ ตำบล ตองโขบ อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัด สกลนคร	งบกรมจังหวัด	ที่ทำการปกครอง อำเภอโคกศรีสุพรรณ	๖,๓๗๔,๐๐๐.-
๒	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพและสร้าง นวัตกรรมการผลิตพันธุ์สัตว์ตามมาตรฐาน GAP และมาตรฐานอินทรีย์สู่การแปรรูป และสร้างมูลค่าเพิ่มกลุ่มจังหวัดสนุก กิจกรรม การส่งเสริมการแปรรูปสัตว์น้ำ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับสินค้าเกษตร	งบกลุ่มจังหวัดฯ	มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เฉลิมพระเกียรติ	๖๕๗,๓๐๐.-

๓. ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

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

๔. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

๕. ตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)

อย่างน้อย ๑ หน่วยรับตรวจ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

(๑) เรือนจำอำเภอสว่างแดนดิน

(๓) สำนักงานพลังงานฯ

(๕) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดฯ

(๗) เรือนจำจังหวัดสกลนคร

(๙) สำนักงานสวัสดิการฯ

(๑๑) สำนักงานประกันสังคมฯ

(๑๓) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ฯ

(๒) สำนักงานบรรเทาสาธารณภัยฯ

(๔) สำนักงานเกษตรจังหวัดสกลนคร

(๖) สำนักงานพัฒนาสังคมฯ

(๘) สำนักงานสถิติจังหวัดสกลนคร

(๑๐) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดฯ

(๑๒) สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดฯ

(๑๔) สำนักงานคลังจังหวัดฯ

/๒. การตรวจสอบ...

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

โครงการที่จะตรวจสอบจะคัดเลือกโครงการเมื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แก่

ที่	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งที่มาของงบปม.	หน่วยดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)
๑	โครงการเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวชุมชน จังหวัดสกลนคร กิจกรรม พัฒนาวัฒนธรรมไทยอีสาน บ้านแป้น หมู่ที่ ๕,๑๐ ตำบลบ้านแป้น อำเภอโพนนาแก้ว จังหวัดสกลนคร	งบจังหวัด	สำนักงานพัฒนาชุมชน จังหวัดสกลนคร	๓,๑๙๐,๐๐๐
๒	โครงการสกลนครมหานคร แห่งพิเศษ กิจกรรมที่ ๑ พัฒนาสถานที่ผลิตยาที่ใช้กัญชาเป็นส่วนผสมให้มีคุณภาพได้มาตรฐานสากลและมีระบบเฝ้าระวังความปลอดภัยในระดับสูง กิจกรรมที่ ๒ พัฒนาระบบขนส่งเคลื่อนย้ายกัญชาที่มาตรฐานและมีความปลอดภัย กิจกรรมที่ ๓ จัดตั้งศูนย์มาตรฐานวิเคราะห์ด้วยเครื่องมือขั้นสูง	งบจังหวัด	๑) สำนักงานสาธารณสุข จังหวัดสกลนคร ๒) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน วิทยาเขตสกลนคร	๑๘,๖๕๓,๕๐๐

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ ตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด หรือตามที่ได้คัดเลือกจากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๔. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

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

๕. การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)

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

ข. งานตามหนังสือสั่งการและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินตนเอง (Self – Assessment) ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒. การรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาสและสิ้นปี

๓. งานประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามแนวทางของกรมบัญชีกลางและมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๔. ทบทวนกฎบัตร

ค. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ได้แก่ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค ๓๔ แห่ง และหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายจังหวัดและงบกลุ่มจังหวัดฯ

ง. งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๒ คน คือ

๑. นางสาวดอกคุณ ศรีสุธรรม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นางสาวนุชรา พรหมโสภา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบและพัฒนางานตรวจสอบ

รายการ	งบประมาณ ๒๕๖๒	งบประมาณ ๒๕๖๓	งบประมาณ ๒๕๖๔
๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๕๐,๐๐๐.-	๘๐,๐๐๐.-	๘๐,๐๐๐.-
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	๑๐๐,๐๐๐.-	๑๒๐,๐๐๐.-	๑๒๐,๐๐๐.-
รวม	๑๕๐,๐๐๐.-	๒๐๐,๐๐๐.-	๒๐๐,๐๐๐.-

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวดอกคุณ ศรีสุธรรม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสกลนคร

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นายมนต์สิทธิ์ ไพศาลธนวัฒน์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร