

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดยโสธร
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติงานของกระทรวงมหาดไทย กรมบัญชีกลาง และผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ เหมาะสม และสมเหตุสมผล
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สมฤทธิ์ผล ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้ทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดยโสธร จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการให้บริการ คำปรึกษา (Consulting Service) การดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการราชการจังหวัดประจำปี (งบจังหวัด) โครงการตามแผนปฏิบัติการ กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง ๒ (งบกลุ่มจังหวัด) การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทยและกรมบัญชีกลาง การตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ซึ่งมีหน่วยรับตรวจและโครงการ/กิจกรรมที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามมติคณะรัฐมนตรีวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐) จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ดังนี้

- ๑) เรือนจำจังหวัดยโสธร
- ๒) สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดยโสธร
- ๓) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดยโสธร
- ๔) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดยโสธร
- ๕) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดยโสธร
- ๖) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดยโสธร
- ๗) สำนักงานพลังงานจังหวัดยโสธร
- ๘) สำนักงานแรงงานจังหวัดยโสธร
- ๙) ที่ทำการปกครองจังหวัดยโสธร
- ๑๐) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดยโสธร
- ๑๑) สำนักงานจังหวัดยโสธร (ตรวจสอบงบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และงบกรมจังหวัด)

๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๒.๑) โครงการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมหลัก การบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ กิจกรรมย่อย พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตรและอุปโภคบริโภค รายการ แก้มลิงบ่อโจ้โก้ พร้อมระบบส่งน้ำ ปริมาตรเก็บกัก ๑.๕๐ ล้านลูกบาศก์เมตร บ้านศรีฐาน ตำบลศรีฐาน อำเภอป่าติ้ว จังหวัดยโสธร งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท
(งบจังหวัด) : โครงการชลประทานยโสธร

๒.๒) โครงการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมหลัก การบริหารจัดการน้ำแบบบูรณาการ กิจกรรมย่อย ขุดเจาะบ่อบาดาลเพื่อการเกษตร (เครื่องสูบน้ำพลังงานแสงอาทิตย์) งบประมาณ ๑๓,๙๔๔,๐๐๐ บาท

(งบจังหวัด) : สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดยโสธร

๒.๓) โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตโคเนื้อคุณภาพสูง กิจกรรมหลัก เพิ่มศักยภาพการผลิตโคเนื้อคุณภาพสูง (งบลงทุน) งบประมาณ ๒,๐๒๐,๐๐๐ บาท

(งบกลุ่มจังหวัด) : สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดยโสธร

๓. การตรวจสอบอื่นๆ ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน : สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดยโสธร

๔. ด้านการให้บริการคำปรึกษา ด้านงบประมาณ การเงิน พัสดุ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน โครงการ/กิจกรรม ภายใต้งบประมาณกระทรวง/กรม โครงการตามแผนปฏิบัติการราชการจังหวัดประจำปี (งบจังหวัด) และโครงการตามแผนปฏิบัติการราชการกลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง ๒ (งบกลุ่มจังหวัด) โครงการตามนโยบายรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และอื่นๆ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------|--|
| ๑. นางนิภาภรณ์ สมภักดี | ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดยโสธร |
| ๒. นางสาวภคณภัทร คำหอม | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐	บาท
๒. ค่าอบรม/สัมมนา/ลงทะเบียน	เป็นเงิน	๗๐,๐๐๐	บาท
๓. ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		๑๕๐,๐๐๐	บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนิภาภรณ์ สมภักดี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดยโสธร

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายวิรุจ วิชัยบุญ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร

[illegible]

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.
ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance)																
๒.	โครงการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม กิจกรรมหลัก การบริหารจัดการ น้ำแบบบูรณาการ กิจกรรมย่อย ขุดเจาะบ่อ บาดาลเพื่อการเกษตร (เครื่องสูบน้ำพลังงาน แสงอาทิตย์) ประมาณ ๑๓,๙๔๔,๐๐๐ บาท (งบจังหวัด) : สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดยโสธร	สูง													๓๐	นางนิภาภรณ์ สมศักดิ์ นางสาวกนิษฐา คำหอม
๓.	โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตโคเนื้อคุณภาพสูง กิจกรรมหลัก เพิ่มศักยภาพการผลิตโคเนื้อ คุณภาพสูง (ขलगพ) ประมาณ ๒,๐๒๐,๐๐๐ บาท (งบกลุ่มจังหวัด) : สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดยโสธร	ต่ำ													๓๐	
การตรวจสอบอื่นๆ																
๑.	ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน : สำนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดยโสธร	ต่ำ													๔๐	
การให้คำปรึกษา																
๑.	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา														๑๓๐	
๒.	การเงิน งบประมาณ															
๓.	การพัสดุ															
๔.	การจัดวางระบบการควบคุมภายใน อื่น ๆ															
รวมจำนวนคน/วัน															๔๘๐	