

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงาน และการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ตลอดจนให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ทันกาล

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit), ด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit), ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)
 หน่วยงานราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๓ หน่วยงาน
 - ๑ สำนักงานจังหวัดเลย
 - ๒ สำนักงานสถิติจังหวัดเลย
 - ๓ สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดเลย

/๒. การตรวจสอบ...

- ๒ -

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit)

โครงการภายใต้งบประมาณจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๒ โครงการ
ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดการตรวจสอบโครงการตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๑	โครงการพัฒนาปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการเกษตร กิจกรรม : ระบบส่งน้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านแก่งศรีภูมิ ตำบลแก่งศรีภูมิ อำเภอภูหลวง จังหวัดเลย	งบพัฒนาจังหวัด / โครงการ ชลประทานเลย	๑๐,๐๐๐,๐๐๐.-
๒	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยว เชิงอัตลักษณ์ และส่งเสริมเส้นทางการท่องเที่ยววิถีชีวิต ลุ่มแม่น้ำโขง (บนเส้นทาง โรแมนติก รุท (Romantic Route) และนาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม : พัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติแหล่งท่องเที่ยว ภูบ่อปิด อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย	งบกลุ่มจังหวัด / สำนักงาน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม จังหวัดเลย	๑๐,๐๐๐,๐๐๐.-

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) จำนวน ๑ ระบบ

- สำนักงานจังหวัดเลย

๔. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) จำนวน ๑ หน่วยงาน

- สำนักงานจังหวัดเลย

๕. การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) จำนวน ๑ หน่วยงาน

- สำนักงานจังหวัดเลย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | | |
|--------------|-----------|---------|-------------------------------------|
| ๑. นางมานิตา | จันทิมา | ตำแหน่ง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางอัจฉรา | อุ้นเรือน | ตำแหน่ง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

/งบประมาณ...

งบประมาณ

ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางตรวจสอบ	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๘๑,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	<u>๔๕,๐๐๐.-</u> บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		<u>๑๓๖,๐๐๐.-</u> บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางมานิตา จันทโหวาท)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายชัยธวัช เนียมศิริ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเลย

ขอบเขตการตรวจสอบ
(ฉบับปรับปรุงแผนการตรวจสอบ)

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงินงบประมาณ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
ตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) (หน่วยงานราชการภูมิภาค)																	
๑	สำนักงานจังหวัดเลย	-	-	-				๒/๑๒			๒/๑๒				๒/๑๒	๒/๑๒	๙๖
๒	สำนักงานสถิติจังหวัดเลย	-	-	สูง									๒/๑๒				๒๔
๓	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดเลย	-	-	สูง								๒/๑๒					๒๔
การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit) (โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔)																	
๑	โครงการพัฒนาปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานเพื่อการเกษตร กิจกรรม ระบบส่งน้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านแก่งศรีภูมิ ตำบลแก่งศรีภูมิ อำเภอภูหลวง จังหวัดเลย	งบพัฒนาจังหวัด/ โครงการ ชลประทานเลย	๑๐,๐๐๐,๐๐๐	สูง		๓/๑๑											๓๓
๒	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอัต ลักษณ์ และส่งเสริมเส้นทางท่องเที่ยววิถีชีวิตกลุ่มแม่น้ำโขง (บน เส้นทาง โรแมนติก รุท (Romantic Route) และ นาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม : พัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติแหล่งท่องเที่ยวภูบ่อบิด อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย	งบกลุ่มจังหวัด/ สำนักงาน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม จังหวัดเลย	๑๐,๐๐๐,๐๐๐	สูง		๓/๑๑											๓๓
ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit)																	
	สำนักงานจังหวัดเลย จำนวน ๑ ระบบ						๒/๑๐										๒๐
	การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)																
	สำนักงานจังหวัดเลย จำนวน ๑ เรื่อง						๒/๕										๑๐
	การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit)																
	สำนักงานจังหวัดเลย จำนวน ๑ เรื่อง						๒/๕										๑๐
	รวมจำนวนคนวัน																๒๕๐

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงินงบประมาณ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน	
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
	การให้คำปรึกษา																	
	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา	- การให้คำปรึกษาในเรื่องต่างๆ มีจำนวนวันไม่แน่นอน ขึ้นกับปริมาณงาน และเรื่องที่จะหาหรือ - งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย																
	- การพัสดุ ทุกขั้นตอน			-														
	- การเงิน การบัญชี			-	๓/๑๐	๓/๒	๒/๒	๒/๑๐	๒/๑๐	๒/๑๐	๒/๑๐	๒/๑๐	๒/๑๐	๒/๘	๒/๘	๒/๘	๒/๘	๒๐๔
	- งบประมาณ			-														
	- การควบคุมภายใน			-														
	- งานอื่นๆ			-														
	รวมจำนวนคนวัน				๓๐	๗๒	๔๔	๔๔	๒๐	๒๐	๔๔	๒๐	๔๐	๔๐	๔๐	๔๐	๔๕๔	

หมายเหตุ

๑. การกำหนดหน่วยรับตรวจด้าน Financial & Compliance จัดเรียงตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูงไปต่ำ ทั้งนี้ สำนักงานจังหวัดเลยต้องตรวจสอบทุกปีตามนโยบายของกระทรวงมหาดไทย
๒. การกำหนดโครงการที่ตรวจสอบด้าน (Performance Audit) จัดเรียงตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูงไปต่ำ
๓. การกำหนดจำนวนหน่วยรับตรวจและโครงการที่ตรวจสอบเป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๔. คนวัน หมายถึง จำนวนคนที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ x จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ
๕. จำนวนคนวันใน ๑ ปี มี ๗๒๐ คนวัน (๓ x ๒๔๐) โดยจำนวนคนวันที่ใช้ปฏิบัติงานตรวจสอบมีจำนวน ๖๗๕ คนวัน
๖. ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม