

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(ปรับแผน ครั้งที่ ๑)

วัตถุประสงค์

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) และด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit), โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

หน่วยงานราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๓ หน่วยงาน (รวมจำนวน ๘ เรื่อง/รายงาน) ได้แก่

- ๑.๑ สำนักงานจังหวัดเลย จำนวน ๒ เรื่อง/รายงาน
กิจกรรมที่ตรวจสอบ : รายงานการเงินของงบสำนักงานจังหวัดเลย และงบกรมจังหวัด
 - ๑) ครั้งที่ ๑ ยอดบัญชี ณ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖
 - ๒) ครั้งที่ ๒ ยอดบัญชี ณ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖
- ๑.๒ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย จำนวน ๕ เรื่อง/รายงาน
กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
 - ๑) การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการในเชิงป้องกันหรือยับยั้งภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
กรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) จังหวัดเลย
 - ๒) การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
กรณีช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (ช้างป่าทำลายทรัพย์สิน) อำเภอภูเรือ

/๓) การใช้จ่ายเงิน...

- ๓) การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
กรณีช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (อัคคีภัย) อำเภอเชียงคาน
- ๔) การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
กรณีช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (อุทกภัย) อำเภอเมืองเลย
- ๕) การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
กรณีช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (อุทกภัย) อำเภอด่านซ้าย

๑.๓ สำนักงานพาณิชย์จังหวัดเลย จำนวน ๑ เรื่อง/รายงาน
กิจกรรมที่ตรวจสอบ : ใบสำคัญคู่จ่าย

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit)

โครงการภายใต้งบประมาณจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๑	โครงการพัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรม ก่อสร้างศูนย์บริการนักท่องเที่ยวเชียงคาน อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย	งบพัฒนาจังหวัด / ที่ทำการปกครอง อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย	๒๕,๐๐๐,๐๐๐.-
๒	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์ และส่งเสริมเส้นทางท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขง บนเส้นทางโรแมนติก รุท (Romantic Route) และ นาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม ยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวง ทล.๒๑๔๕ ผิวทางแอสฟัลต์ หนา ๐.๐๕ เมตร ตอนควบคุม ๐๑๐๑ ตอนเชียงคาน - ปากคาน ช่วง กม. ๑๕+๐๐๐ - กม. ๑๘+๐๐๐ อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย ระยะทาง ๓.๐๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด / แขวงทางหลวงเลย ที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๔,๕๑๓,๔๐๐.-

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

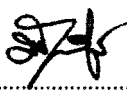
นางมานิตา จันโหวท ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
นางสาวพรทิพย์ แพงบุคดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

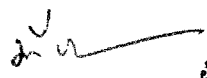
/งบประมาณ...

งบประมาณ

ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางตรวจสอบ	เป็นเงิน	๓,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๑๕,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		<u>๔๘,๐๐๐.-</u> บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางมานิดา จันโทวาท)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายทวี เสริมภักดีกุล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเลย

ขอบเขตการตรวจสอบ

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก./หน่วยดำเนินการ	วงเงินงบประมาณ	ระดับความเสี่ยง	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 (กิจกรรมที่ตรวจสอบ : รายงานการเงินของงบสำนักงาน จังหวัดเลย และงบกรมจังหวัด)	-	-	-							๑/๑๘	๑/๑๐			๑/๑๐	๑/๑๘	๕๖
๒	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย (กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้จ่ายเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)	-	-	-		๑/๑๐	๑/๑๘	๑/๑๘									๕๖
๓	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดเลย (กิจกรรมที่ตรวจสอบ : ใบสำคัญคู่จ่าย)	-	-	สูง									๑/๑๘	๑/๑๘			๓๖
การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit) (โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕)																	
๑	โครงการพัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรม ก่อสร้างศูนย์บริการนักท่องเที่ยวเชียงคาน อำเภอเชียง คาน จังหวัดเลย	งบพัฒนาจังหวัด/ ที่ทำการปกครอง อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย	๒๕,๐๐๐,๐๐๐	สูง		๑/๑๘											๑๘
๒	โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวเชิงอัต ลักษณ์ และส่งเสริมเส้นทางท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขง บน เส้นทางโรแมนติก รุท (Romantic Route) และ นาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรม ยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวง ทล. ๒๑๙๕ ผิวทางแอสฟัลต์ หนา ๐.๐๕ เมตร ตอนควบคุม ๐๑๐๑ ตอนเชียงคาน - ปากคาน ช่วง กม. ๑๕+๐๐๐ - กม.๑๘+๐๐๐ อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย ระยะทาง ๓.๐๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด/ แขวงทางหลวงเลย ที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๙,๕๑๓,๙๐๐	สูง					๑/๑๘								๑๘
รวมจำนวนคนวัน																	๑๗๔

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงินงบประมาณ	ระดับ ความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คนวัน	
					ค.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 - การพัสดุ ทุกขั้นตอน - การเงิน การบัญชี - งบประมาณ - การควบคุมภายใน - งานอื่นๆ	- การให้คำปรึกษาในเรื่องต่างๆ มีจำนวนวันไม่แน่นอน ขึ้นกับปริมาณงาน และเรื่องที่จะหารือ - งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย		- - - -														๖๔
	รวมจำนวนคนวัน				๑๘	๓๐	๒๐	๒๐	๒๐	๑๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๓๘

หมายเหตุ

๑. การกำหนดหน่วยรับตรวจตามผลการประเมินความเสี่ยง
๒. การกำหนดหน่วยรับตรวจด้าน Financial & Compliance
 - ๒.๑) สำนักงานจังหวัดเลยต้องตรวจสอบ ปีละ ๒ ครั้ง ตามนโยบายของกระทรวงมหาดไทยการกำหนดหน่วยรับตรวจ เรื่อง รายงานการเงินของงบสำนักงานจังหวัดเลย และงบกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
 - ๒.๒) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินโครงการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินโครงการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามคำสั่งจังหวัดเลยที่ ๑๙๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินโครงการ
๓. คนวัน หมายถึง จำนวนคนที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ x จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ
๔. จำนวนคนวันใน ๑ ปี มี ๒๔๐ คนวัน โดยจำนวนคนวันที่ใช้ปฏิบัติงานตรวจสอบมีจำนวน ๒๓๘ คนวัน
๕. ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม