

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

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

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

หน่วยงานราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยแผนการตรวจสอบภายในได้กำหนดหน่วยรับตรวจตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง และตามแนวทางการตรวจสอบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

- ๑ สำนักงานจังหวัดเลย
(กิจกรรมที่ตรวจสอบ : รายงานการเงินของงบสำนักงานจังหวัดเลย และงบกรมจังหวัด)
- ๒ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย
(กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)
- ๓ สำนักงานพลังงานจังหวัดเลย

- ๔ สำนักงานจัดหางานจังหวัดเลย
- ๕ สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดเลย
- ๖ ที่ทำการปกครองจังหวัดเลย
- ๗ สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดเลย
- ๘ สำนักงานแรงงานจังหวัดเลย
- ๙ สำนักงานบังคับคดีจังหวัดเลย
- ๑๐ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดเลย

๒. การตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

โครงการภายใต้งบประมาณของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ โครงการ ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดการตรวจสอบโครงการตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๑	เชื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำโขง บ้านคกิ้ว ม.๕ (ต่อเนื่องเชื่อนเดิม ปี ๕๓ ห้วยน้ำ) ต.ปากคม อ.เชียงคาน จ.เลย (งบผูกพัน ปี ๖๕-๖๖)	งบประมาณของ ส่วนราชการ /สำนักงานโยธา ธิการและผังเมือง จังหวัดเลย	๒๕,๐๐๐,๐๐๐.-

๓. การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit)

โครงการภายใต้งบประมาณจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ซึ่งกำหนดตามผลการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดการตรวจสอบโครงการตามผลการจัดลำดับความเสี่ยงสูง ดังนี้

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๑	โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกด้านการท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐาน เพื่อรองรับเส้นทางการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์และส่งเสริมเส้นทางการท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขง บนเส้นทางโรแมนติก รุท (Romantic Route) และนาคี รุท (Nakhee Route กิจกรรมยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวง ทางหลวงหมายเลข ๒๑๙๕ ตอนควบคุม ๐๑๐๑ ตอน เชียงคาน - ปากคาน ระหว่าง กม. ๒๑+๐๐๐ - กม. ๒๓+๐๐๐ ระยะทาง ๒.๐๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด/ แขวงทางหลวงเลย ที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๕,๐๐๐,๐๐๐.-

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม	แหล่งงบประมาณ/ หน่วยรับตรวจ	วงเงิน งบประมาณ
๒	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ เพื่อรักษา สิ่งแวดล้อม กิจกรรม เขื่อนป้องกันตลิ่งริมกุดเลยหลง บริเวณ ถนนวิสุทธิเทพ ตำบลกุดป่อง อำเภอเมือง จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบประมาณของ ส่วนราชการ /สำนักงานโยธา ธิการและผังเมือง จังหวัดเลย	๑๖,๐๐๐,๐๐๐.-
๓	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ เพื่อรักษา สิ่งแวดล้อม กิจกรรม เขื่อนป้องกันตลิ่งริมกุดเลยหลง บริเวณ ถนนวิสุทธิเทพ ซอย ๖ ตำบลกุดป่อง อำเภอเมือง จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบประมาณของ ส่วนราชการ /สำนักงานโยธา ธิการและผังเมือง จังหวัดเลย	๑๖,๐๐๐,๐๐๐.-

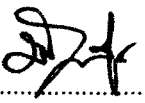
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางมานิตา จันโทวาท ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
นางสาวพรทิพย์ แพงบุตดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นายคมกริช ฤกษ์นอก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

ประมาณการงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางตรวจสอบ	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๙๖,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		<u>๑๖๖,๐๐๐.- บาท</u>

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางมานิตา จันโทวาท)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเลย

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายทวิ เสริมภักดีกุล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเลย

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ[illegible]

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	งบประมาณของสรก. /หน่วยดำเนินการ	วงเงิน งบประมาณ	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.			
	การตรวจสอบด้านการดำเนินงานโครงการ (Performance Audit) (โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖)																		
๑	โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสิ่งอำนวยความสะดวกด้านการท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐาน เพื่อรองรับเส้นทางการท่องเที่ยวเชิงอัตลักษณ์และส่งเสริมเส้นทางการท่องเที่ยววิถีชีวิตลุ่มแม่น้ำโขงบนเส้นทางโรแมนติก รุท (Romantic Route) และนาคี รุท (Nakhee Route) กิจกรรมยกระดับมาตรฐานและเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวง ทางหลวงหมายเลข ๒๑๙๕ ตอนควบคุม ๐๓๐๑ ตอน เชียงคาน - ปากคาน ระหว่าง กม. ๒๑+๐๐๐ - กม. ๒๓+๐๐๐ ระยะทาง ๒.๐๐๐ กิโลเมตร	งบกลุ่มจังหวัด/ แขวงทางหลวงเลย ที่ ๒ (ด่านซ้าย)	๒๕,๐๐๐,๐๐๐	สูง													๓๖		
					๓/๑๒														
๒	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม กิจกรรม เขื่อนป้องกันตลิ่งริมกุดเลยหลง บริเวณถนนวิสุทธิเทพ ตำบลกุดป่อง อำเภอเมือง จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบพัฒนาจังหวัด/ สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัดเลย	๑๖,๐๐๐,๐๐๐	สูง			๓/๔	๓/๘									๓๖		
๓	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำ เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม กิจกรรม เขื่อนป้องกันตลิ่งริมกุดเลยหลง บริเวณถนนวิสุทธิเทพ ซอย ๖ ตำบลกุดป่อง อำเภอเมือง จังหวัดเลย ความยาว ๒๐๐ เมตร	งบพัฒนาจังหวัด/ สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัดเลย	๑๖,๐๐๐,๐๐๐	สูง			๓/๔	๓/๘									๓๖		
	รวมจำนวนคนวัน																๕๕๘		
	การให้คำปรึกษา																		
	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา - การพัสดุ ทุกขั้นตอน - การเงิน การบัญชี - งบประมาณ - การควบคุมภายใน - งานอื่นๆ	- การให้คำปรึกษาในเรื่องต่างๆ มีจำนวนวันไม่แน่นอน ขึ้นกับปริมาณงาน และเรื่องที่จะหารือ - งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย		- - - - -		๓/๖	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๒	๓/๔	๓/๔	๓/๔	๓/๑๔	๑๓๘
	รวมจำนวนคนวัน				๕๔	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๖	๕๔	๕๔	๕๔	๕๔	๖๙๖	

หมายเหตุ

๑. การกำหนดหน่วยรับตรวจตามผลการประเมินความเสี่ยง
๒. การกำหนดหน่วยรับตรวจด้าน Financial & Compliance
 - ๒.๑) สำนักงานจังหวัดเลยต้องตรวจสอบ ปีละ ๑ ครั้ง ตามนโยบายของกระทรวงมหาดไทยการกำหนดหน่วยรับตรวจ เรื่อง รายงานการเงินของงบสำนักงานจังหวัดเลย และงบกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 - ๒.๒) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดเลย ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามคำสั่งจังหวัดเลยที่ ๑๙๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๔ เรื่อง การตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ
๓. คนวัน หมายถึง จำนวนคนที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ x จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ
๔. จำนวนคนวันใน ๑ ปี มี ๒๔๐ คนวัน โดยจำนวนคนวันที่ใช้ปฏิบัติงานตรวจสอบมีจำนวน ๒๓๘ คนวัน
๕. ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม