

**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดระนอง**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

**วัตถุประสงค์**

**การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)**

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

**การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)**

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับ การเบิกจ่ายเงิน ว่าปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อตรวจสอบด้านการดำเนินงานของโครงการว่า มีการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์โครงการและตรวจสอบความคุ้มค่าของโครงการ
๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

**การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) การเงิน การบัญชี พัสดุ**

๑. เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ ว่ามีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ เหมาะสม ต่อการปฏิบัติงาน และเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต
๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน

**การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit) การบริหารพัสดุ**

๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารจัดการพัสดุ ว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)
๒. เพื่อตรวจสอบการบริหารพัสดุ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในเรื่องการเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่าย หรือไม่
๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน

**การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (Information Technology)**

๑. เพื่อให้ทราบว่า มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างไร และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลคอมพิวเตอร์ มีการตรวจสอบความถูกต้อง และน่าเชื่อถือ อย่างไร
๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการวางระบบควบคุมการใช้งาน การเข้าถึงข้อมูล และเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ที่เพียงพอ เหมาะสม ต่อการปฏิบัติงาน หรือไม่
๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน

ขอบเขต...

### ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดระนอง จะตรวจสอบงานด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน Operation Audit ตรวจสอบด้านการบริหาร Management Audit ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน Performance Audit ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ Information Technology Audit รวมทั้งการบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจมีรายละเอียดดังนี้

#### ๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๗ หน่วยงาน ดังนี้

- (๑) สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดระนอง
- (๒) สำนักงานประกันสังคมจังหวัดระนอง
- (๓) สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดระนอง
- (๔) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง
- (๕) สำนักงานที่ดินจังหวัดระนอง
- (๖) สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดระนอง
- (๗) สำนักงานจังหวัดระนอง ( ตรวจสอบ ๒ ครั้ง ต่อปี )

#### ๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน Performance Audit จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมคลองจั่น ระยะ ๓๕๐ เมตร หมู่ที่ ๖ ตำบลปากจั่น อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง วงเงินงบประมาณ ๒๕,๕๐๐,๐๐๐ บาท (งบประมาณกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดระนอง เป็นหน่วยดำเนินการ

๒.๒ โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งพร้อมปรับปรุงภูมิทัศน์ริมคลองหงาว (ทั้ง ๒ ฝั่ง) หมู่ที่ ๑, ๒ ตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ระยะทางไม่น้อยกว่า ๕๓๕.๐๐ เมตร วงเงินงบประมาณ ๔๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท (งบประมาณกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕) สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดระนองเป็นหน่วยดำเนินการ

#### ๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน Operation Audit

จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ที่ สำนักงานประกันสังคมจังหวัดระนอง

#### ๔. ตรวจสอบการบริหาร Management Audit

จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการบริหารพัสดุ ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง

#### ๕. ตรวจสอบด้าน Information Technology Audit

จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (คอมพิวเตอร์) มาใช้ในการปฏิบัติงาน ที่ สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดระนอง

๖. การบริการให้คำปรึกษา Consulting แก่หน่วยงานต่าง ๆ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การบริหารงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                  |                                      |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางสาวภูษณิศา ตันสกุล         | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดระนอง |
| ๒. นางสาวจันทสุดา เผือกคง        | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ       |
| ๓. นางสาวอังสุมารินทร์ เอกวรรณัง | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ     |

#### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- |                                                         |                                 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบ |                                 |
| ในพื้นที่จังหวัดระนอง                                   | เป็นเงิน ๒๓,๓๒๐ บาท             |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปอบรม/ประชุม/สัมมนา           | เป็นเงิน ๘๖,๔๐๐ บาท             |
| ๓. ค่าวัสดุเพื่อใช้ในการตรวจสอบ                         | เป็นเงิน ๒๐,๒๘๐ บาท             |
|                                                         | รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๓๐,๐๐๐ บาท |

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวภูษณิศา ตันสกุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดระนอง

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมเกียรติ ศรีษะเนตร)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระนอง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบในพื้นที่จังหวัดระนอง

|                |                                      |                        |
|----------------|--------------------------------------|------------------------|
| ค่าเบี้ยเลี้ยง | จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๑๒๐ บาท จำนวน ๓๗ วัน | เป็นเงิน ๑๓,๓๒๐ บาท    |
| ค่าพาหนะ       | จำนวน ๓ คน                           | เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท    |
|                |                                      | รวมเป็นเงิน ๒๓,๓๒๐ บาท |

๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปอบรม / ประชุม / สัมมนา

ค่าใช้จ่ายในการเข้าอบรม/สัมมนา โครงการหรือหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ที่จัดอบรมโดยส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น กระทรวงมหาดไทย กรมบัญชีกลาง หรือหน่วยงานอื่น ๆ

|                     |                                      |                        |
|---------------------|--------------------------------------|------------------------|
| ค่าเบี้ยเลี้ยง      | จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๒๔๐ บาท จำนวน ๒๐ วัน | เป็นเงิน ๑๔,๔๐๐ บาท    |
| ค่าพาหนะ            | จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๖,๐๐๐ บาท            | เป็นเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท    |
| ค่าเช่าที่พัก       | จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๘,๐๐๐ บาท            | เป็นเงิน ๒๔,๐๐๐ บาท    |
| ค่าลงทะเบียนฝึกอบรม | จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๑๐,๐๐๐ บาท           | เป็นเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท    |
|                     |                                      | รวมเป็นเงิน ๘๖,๔๐๐ บาท |

๓. ค่าวัสดุเพื่อใช้ในการตรวจสอบประกอบด้วย

|                                                                                 |                            |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| ๓.๑ กระดาษ เอ ๔                                                                 | จำนวน ๒๕ รีม รีมละ ๑๔๐ บาท | เป็นเงิน ๓,๕๐๐ บาท     |
| ๓.๒ หมึกพิมพ์คอมพิวเตอร์ (สำหรับเครื่องปริ้นเตอร์ ๒ เครื่อง)                    |                            | เป็นเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท    |
| ๓.๓ อุปกรณ์เครื่องเขียน<br>(ปากกา/ ดินสอ/ น้ำยาลบคำผิด / ลวดเย็บกระดาษ/ คลิปดำ) |                            | เป็นเงิน ๑,๗๘๐ บาท     |
|                                                                                 |                            | รวมเป็นเงิน ๒๐,๒๘๐ บาท |

รวมเงินงบประมาณที่ใช้จ่ายทั้งสิ้น ๑๓๐,๐๐๐ บาท ( หนึ่งแสนสามหมื่นบาทถ้วน)

หมายเหตุ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบดังกล่าว ขอถัวจ่ายทุกรายการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

| ที่                                                                                                                         | หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                       | ระดับความเสี่ยง | ระยะเวลา   |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            | จำนวนคนวัน | ผู้รับผิดชอบ                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             |                                                      |                 | ต.ค.<br>๖๕ | พ.ย.<br>๖๕ | ธ.ค.<br>๖๕ | ม.ค.<br>๖๖ | ก.พ.<br>๖๖ | มี.ค.<br>๖๖ | เม.ย.<br>๖๖ | พ.ค.<br>๖๖ | มิ.ย.<br>๖๖ | ก.ค.<br>๖๖ | ส.ค.<br>๖๖ | ก.ย.<br>๖๖ |            |                                                                                                                                                                                                            |
| ๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit<br>หน่วยงานส่วนภูมิภาคจำนวน ๗ หน่วยงาน |                                                      |                 |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            |            |            |                                                                                                                                                                                                            |
| ๑                                                                                                                           | สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดระนอง                     | น้อย            |            |            |            | ↔          |            |             |             |            |             |            |            |            | ๓๐         | ๑. นางสาวภูษณิศา ตันสกุล<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ<br><br>๒. นางสาวจันทา เผือกคง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ<br><br>๓.นางสาวอังสุมารินทร์ เอกวรรณัง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๒                                                                                                                           | สำนักงานประกันสังคมจังหวัดระนอง                      | น้อย            |            |            |            |            | ↔          |             |             |            |             |            |            |            | ๔๕         |                                                                                                                                                                                                            |
| ๓                                                                                                                           | สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดระนอง                     | น้อย            |            |            |            |            | ↔          |             |             |            |             |            |            |            | ๔๕         |                                                                                                                                                                                                            |
| ๔                                                                                                                           | สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง | น้อย            |            |            |            |            |            | ↔           |             |            |             |            |            |            | ๓๐         |                                                                                                                                                                                                            |
| ๕                                                                                                                           | สำนักงานที่ดินจังหวัดระนอง                           | น้อยที่สุด      |            |            |            | ↔          |            |             |             |            |             |            |            |            | ๔๕         |                                                                                                                                                                                                            |
| ๖                                                                                                                           | สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดระนอง    | น้อยที่สุด      |            |            |            |            |            |             | ↔           |            |             |            |            |            | ๔๕         |                                                                                                                                                                                                            |
| ๗                                                                                                                           | สำนักงานจังหวัดระนอง<br>(ตรวจสอบ ๒ ครั้ง)            | น้อยที่สุด      |            |            |            |            |            | ↔           |             |            |             |            | ↔          |            | ๙๐         |                                                                                                                                                                                                            |

ที่.....

| ที่                                                          | หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ระยะเวลา   |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            | จำนวน<br>คนวัน | ผู้รับผิดชอบ |                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         | ต.ค.<br>๖๕ | พ.ย.<br>๖๕ | ธ.ค.<br>๖๕ | ม.ค.<br>๖๖ | ก.พ.<br>๖๖ | มี.ค.<br>๖๖ | เม.ย.<br>๖๖ | พ.ค.<br>๖๖ | มิ.ย.<br>๖๖ | ก.ค.<br>๖๖ | ส.ค.<br>๖๖ |                |              | ก.ย.<br>๖๖                                                                                                                                                                                                  |
| ๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน Performance Audit จำนวน ๒ โครงการ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            |            |                |              |                                                                                                                                                                                                             |
| ๒.๑                                                          | โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมคลองจั่น<br>ระยะ ๓๕๐ เมตร หมู่ที่ ๖ ตำบลปากจั่น<br>อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง วงเงิน<br>งบประมาณ ๒๕,๕๐๐,๐๐๐ บาท<br>(งบประมาณ กรมจังหวัด ประจำปี<br>งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) สำนักงานโยธาธิ<br>การและผังเมืองจังหวัดระนอง เป็นหน่วย<br>ดำเนินการ                                                          | มาก<br>ที่สุด           |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            | ↔          |                | ๔๕           | ๑. นางสาวภูษณิศา ต้นสกุล<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ<br><br>๒.นางสาวจันทา เผือกคง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ<br><br>๓. นางสาวอังสุมารินทร์ เอกวรรณัง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ. |
| ๒.๒                                                          | โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งพร้อม<br>ปรับปรุงภูมิทัศน์ริมคลองหงาว (ทั้ง ๒ ฝั่ง)<br>หมู่ที่ ๑, ๒ ตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง<br>จังหวัดระนอง ระยะทางไม่น้อยกว่า<br>๕๓๕.๐๐ เมตร วงเงินงบประมาณ<br>๔๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท (งบประมาณกรม<br>จังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)<br>สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด<br>ระนอง เป็นหน่วยดำเนินการ | มาก<br>ที่สุด           |            |            |            |            |            |             |             |            |             |            | ↔          |                | ๔๕           |                                                                                                                                                                                                             |

| ที่                                                                                                                                                                                                                     | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ระยะเวลา |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | จำนวน<br>คนวัน | 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. |                |                                                                                                                                                                                                               |
| ๓. ตรวจสอบด้าน <u>Operation Audit</u> จำนวน ๑<br>หน่วยงานโดยตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การ<br>บัญชี และพัสดุ ที่ สำนักงานประกันสังคมจังหวัดระนอง                                                                  |                         |          |      |      |      | ↔    |       |       |      |       |      |      |      | ๓๐             | ๑. นางสาวภูษณิศา ตันสกุล<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ<br><br>๒. นางสาวจันสุตา เผือกคง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ<br><br>๓. นางสาวอังสุมารินทร์ เอกวรรณัง<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. ตรวจสอบด้านการบริหาร <u>Management Audit</u><br>จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการบริหารพัสดุ ที่<br>สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด<br>ระนอง                                                            |                         |          |      |      |      | ↔    |       |       |      |       |      |      |      | ๓๐             |                                                                                                                                                                                                               |
| ๕. ตรวจสอบด้าน <u>Information Technology Audit</u><br>จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการใช้คอมพิวเตอร์ใน<br>การปฏิบัติงาน ของสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ<br>สิ่งแวดล้อมจังหวัดระนอง                                         |                         |          |      |      |      |      |       |       |      | ↔     |      |      |      | ๖๐             |                                                                                                                                                                                                               |
| ๖.การบริการให้คำปรึกษา <u>Consulting</u> แก่หน่วยงาน<br>ต่าง ๆ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การควบคุมภายใน<br>การบริหารความเสี่ยง การบริหารงาน การปฏิบัติตาม<br>กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง |                         | ←-----→  |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      |                |                                                                                                                                                                                                               |
| รวมจำนวนคนวัน                                                                                                                                                                                                           |                         |          |      |      |      |      |       |       |      |       |      |      |      | ๕๕๐            |                                                                                                                                                                                                               |

หมายเหตุ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบตามแผนดังกล่าว อาจมีการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม

งบประมาณ.....

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบในพื้นที่จังหวัดระนอง มีรายละเอียดดังนี้

| ที่                                                                                                                   | หน่วยงานที่จะตรวจสอบ                 | วัตถุประสงค์การตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ระยะเวลา<br>ตรวจสอบ<br>(คนวัน) | งบประมาณที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ                                                                      | สาเหตุที่เลือก<br>ตรวจสอบ                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit หน่วยงานส่วนภูมิภาคจำนวน ๗ หน่วยงาน |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |                                                                                                     |                                                                                                      |
| ๑                                                                                                                     | สำนักงานพระพุทธศาสนา<br>จังหวัดระนอง | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี<br>และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของได้บังคับบัญชา<br>ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ   | ๓๐                             | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑,๘๐๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๑,๕๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๓,๓๐๐ บาท<br>(เบิก ๕ วัน จำนวน ๓ คน ) | - ตามความเสี่ยง<br>จากการทำแบบ<br>ประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ใน<br>การจัดทำแผนการ<br>ตรวจสอบ |
| ๒.                                                                                                                    | สำนักงานประกันสังคม<br>จังหวัดระนอง  | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี<br>และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของได้บังคับบัญชา<br>ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๔๕                             | ไม่เบิกจ่าย                                                                                         | - ตามความเสี่ยง<br>จากการทำแบบ<br>ประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ใน<br>การจัดทำแผนการ<br>ตรวจสอบ |

ที่ .....

| ที่                                                                                                                   | หน่วยงานที่จะตรวจสอบ                                   | วัตถุประสงค์การตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ระยะเวลาตรวจสอบ (คนวัน) | งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ                                                                             | สาเหตุที่เลือกตรวจสอบ                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit หน่วยงานส่วนภูมิภาคจำนวน ๗ หน่วยงาน |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                                                                                                        |                                                                                      |
| ๓                                                                                                                     | สำนักงานปฏิรูปที่ดิน จังหวัดระนอง                      | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๔๕                      | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๒,๕๒๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๑,๕๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๔,๐๒๐ บาท<br><br>(เบิก ๗ วัน จำนวน ๓ คน) | - ตามความเสี่ยงจากการทำแบบประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ |
| ๔.                                                                                                                    | สำนักงานพัฒนาสังคม และความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดระนอง | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๓๐                      | ไม่เบิกจ่าย                                                                                            | - ตามความเสี่ยงจากการทำแบบประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ |

ที่ .....

| ที่                                                                                                                    | หน่วยงานที่จะตรวจสอบ                              | วัตถุประสงค์การตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ระยะเวลาตรวจสอบ (คนวัน) | งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ                                                                              | สาเหตุที่เลือกตรวจสอบ                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด Financial & Compliance Audit หน่วยงานส่วนภูมิภาค จำนวน ๗ หน่วยงาน |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                                                                                                         |                                                                                      |
| ๕.                                                                                                                     | สำนักงานที่ดินจังหวัดระนอง                        | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๔๕                      | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๓,๖๐๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๒,๐๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๕,๖๐๐ บาท<br><br>(เบิก ๑๐วัน จำนวน ๓ คน ) |                                                                                      |
| ๖                                                                                                                      | สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดระนอง | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๔๕                      | ไม่เบิกจ่าย                                                                                             |                                                                                      |
| ๗.                                                                                                                     | สำนักงานจังหวัดระนอง (ตรวจสอบ ๒ ครั้ง)            | ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ | ๙๐                      | ไม่เบิกจ่าย                                                                                             | - ตามความเสี่ยงจากการทำแบบประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ |

ที่ .....

| ที่                                                              | งาน/โครงการที่จะตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | วัตถุประสงค์การตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลา<br>ตรวจสอบ<br>(คนวัน) | งบประมาณที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ                                                                      | สาเหตุที่เลือก<br>ตรวจสอบ                                                                            |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน <u>Performance Audit</u> จำนวน ๒ โครงการ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |                                                                                                     |                                                                                                      |
| ๑                                                                | โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมคลองจั่น<br>ระยะ ๓๕๐ เมตร ม.๖ ตำบลปากจั่น อำเภอ<br>กระบุรี จังหวัดระนอง วงเงินงบประมาณ<br>๒๕,๕๐๐,๐๐๐ บาท (งบประมาณกรมจังหวัด<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) สำนักงาน<br>โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดระนอง เป็น<br>หน่วยดำเนินการ                                                                    | ๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับ<br>การเบิกจ่ายเงิน ว่าปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ<br>ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด<br>๒. เพื่อตรวจสอบด้านการดำเนินงานของโครงการว่า มีการ<br>ดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินงานบรรลุ<br>วัตถุประสงค์โครงการและตรวจสอบความคุ้มค่าของ<br>โครงการ | ๔๕                             | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑,๘๐๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๒,๐๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๓,๘๐๐ บาท<br>(เบิก ๕ วัน จำนวน ๓ คน ) | - ตามความเสี่ยง<br>จากการทำแบบ<br>ประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ใน<br>การจัดทำแผนการ<br>ตรวจสอบ |
| ๒                                                                | โครงการ ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งพร้อม<br>ปรับปรุงภูมิทัศน์ริมคลองหงาว (ทั้ง ๒ ฝั่ง) หมู่<br>ที่ ๑, ๒ ตำบลหงาว อำเภอเมืองระนอง<br>จังหวัดระนอง ระยะทางไม่น้อยกว่า<br>๕๓๕.๐๐ เมตร วงเงินงบประมาณ<br>๔๑,๒๐๐,๐๐๐ บาท (งบประมาณกรมจังหวัด<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕) สำนักงาน<br>โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดระนองเป็น<br>หน่วยดำเนินการ | ๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการ<br>ปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ<br>หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ                                                                                                                                                                           | ๔๕                             | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑,๘๐๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๒,๐๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๓,๘๐๐ บาท<br>(เบิก ๕ วัน จำนวน ๓ คน ) | - ตามความเสี่ยง<br>จากการทำแบบ<br>ประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ใน<br>การจัดทำแผนการ<br>ตรวจสอบ |



| ที่ | งาน/โครงการที่จะตรวจสอบ                                                                                                                            | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ระยะเวลาตรวจสอบ (คนวัน) | งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ | สาเหตุที่เลือกตรวจสอบ                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓.  | ตรวจสอบด้าน <u>Operation Audit</u><br>จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ที่ สำนักงานประกันสังคมจังหวัดระนอง   | ๑. เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการเงิน การบัญชี พสดุ ว่ามีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ เหมาะสม ต่อการปฏิบัติงาน และเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต<br>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน                                                                                                                                                                                         | ๓๐                      | ไม่เบิกจ่าย                | - ตามความเสี่ยงจากการทำแบบประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ |
| ๔.  | ตรวจสอบด้านการบริหาร <u>Management Audit</u><br>จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการบริหารพัสดุ ที่ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดระนอง | ๑. เพื่อตรวจสอบการบริหารจัดการพัสดุ ว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)<br>๒. เพื่อตรวจสอบการบริหารพัสดุ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในเรื่องการเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่าย หรือไม่<br>๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน | ๓๐                      | ไม่เบิกจ่าย                | - ตามความเสี่ยงจากการทำแบบประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ |

ที่ .....

| ที่ | งาน/โครงการที่จะตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                 | วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระยะเวลา<br>ตรวจสอบ<br>(คนวัน)               | งบประมาณที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ                                                                     | สาเหตุที่เลือก<br>ตรวจสอบ                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕.  | ตรวจสอบด้าน <u>Information Technology Audit</u><br>จำนวน ๑ หน่วยงาน โดยตรวจสอบการใช้<br>คอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน ของสำนักงาน<br>ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดระนอง                                            | ๑. เพื่อให้ทราบว่า มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ<br>และการสื่อสาร มาใช้ในการปฏิบัติงาน อย่างไร และ<br>ข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลคอมพิวเตอร์ มีการ<br>ตรวจสอบความถูกต้อง และน่าเชื่อถือ อย่างไร<br>๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการวางระบบควบคุมการใช้งาน<br>การเข้าถึงข้อมูล และเก็บรักษาความปลอดภัยของ<br>ข้อมูล ที่เพียงพอ เหมาะสม ต่อการปฏิบัติงาน หรือไม่<br>๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง<br>แก้ไขการปฏิบัติงาน | ๖๐                                           | ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑,๘๐๐ บาท<br>ค่าพาหนะ ๑,๐๐๐ บาท<br>รวมเป็นเงิน ๒,๘๐๐ บาท<br>(เบิก ๕ วัน จำนวน ๓ คน) | - ตามความเสี่ยง<br>จากการทำแบบ<br>ประเมินความเสี่ยง<br>- ตามหลักเกณฑ์ในการ<br>จัดทำแผนการตรวจสอบ |
| ๖.  | การบริการให้คำปรึกษา <u>Consulting</u><br>แก่หน่วยงานต่าง ๆ ด้านการเงิน การบัญชี<br>การพัสดุ การควบคุมภายใน การบริหารความ<br>เสี่ยง การบริหารงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย<br>ระเบียบ ข้อบังคับ และเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง | เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการ<br>ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ดำเนินการ<br>ตลอด<br>ปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ | ไม่เบิกจ่าย                                                                                        |                                                                                                  |

หมายเหตุ .....

หมายเหตุ

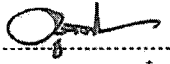
จำนวนคนวันที่ใช้ตรวจสอบทั้งปี

จำนวนคน วัน ใน ๑ ปี

$$\begin{aligned} &= \text{จำนวนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน} \times \text{จำนวนวันทำการทั้งหมด} \\ &= ๓ \text{ คน} \times ๒๐ \text{ วันทำการ/เดือน} \times \text{ระยะเวลา ๑๒ เดือน} \\ &= ๓๖๐ \text{ คนวัน} \end{aligned}$$

|     |                                                    |           |
|-----|----------------------------------------------------|-----------|
| หัก | วันลาพักผ่อน/ลาป่วย/ลากิจ (จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๓๐ วัน) | ๙๐ วัน    |
|     | ฝึกอบรม/สัมมนา (จำนวน ๓ คน ๆ ละ ๓๐ วัน)            | ๙๐ วัน    |
|     | รวมจำนวน                                           | ๑๘๐ คนวัน |

คงเหลือจำนวนคนวันที่ใช้ตรวจสอบทั้งหมด  $๓๖๐ - ๑๘๐ = ๑๘๐$  คนวัน/ปี

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจ

(นางสาวปัญญนิศา ตันสกุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดระนอง

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจ

(นายสมเกียรติ ศรีชนะเนตร)

ผู้ว่าราชการจังหวัดระนอง

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕