

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

<u>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ</u>

๑. เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารงานและการดำเนินงานต่าง ๆ ได้มีระบบการควบคุมที่ดี มีการกำกับดูแลและมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ

๒. เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของงาน/โครงการต่าง ๆ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และประหยัด

๓. เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายของส่วนราชการ

๔. เพื่อให้แน่ใจว่าได้มีการจัดการป้องกันและดูแลทรัพย์สินของทางราชการอย่างรัดกุมและเหมาะสม

๕. เพื่อให้แน่ใจว่าเอกสารหลักฐานทางการเงินและการบันทึกบัญชีได้จัดทำขึ้นอย่างครบถ้วน ถูกต้องตลอดจนมีการบริหารจัดการที่ดี ทันเวลา ตลอดจนมีการเก็บรักษาที่เหมาะสมปลอดภัย

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถใช้ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประกอบการพิจารณาในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและ ทันเหตุการณ์

<u>ขอบเขตการตรวจสอบ</u>

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่นๆ หน่วยรับตรวจและโครงการที่จะทำการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงแต่ละกิจกรรม ดังนี้

๑. <u>ด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)</u> ดังนี้

๑.๑ สำนักงานจังหวัด งบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ G๑๘๒) โดยตรวจสอบรายการบัญชีคงค้างในรายการต่างๆ ดังนี้

๑) บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ
๒) บัญชีพักทรัพย์สิน/บัญชีพักงานระหว่างก่อสร้าง
๓) บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น
๔) บัญชีเงินฝากคลัง
๕) งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

และในประเด็นอื่นๆ ที่เห็นว่าจะเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญตามผลการประเมินระบบควบคุมภายในหรือผลการประเมินความเสี่ยง จำนวน ๑ ครั้ง

๑.๒ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๙ หน่วยงาน ดังนี้

๑. เรือนจำจังหวัดพิจิตร
๒. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดพิจิตร
๓. สำนักงานเกษตรจังหวัดพิจิตร
๔. สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดพิจิตร
๕. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิจิตร
๖. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดพิจิตร

/๑.๒ ส่วน...

๑.๒ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค (ต่อ)

๗. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดพิจิตร

๘. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพิจิตร

๙. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพิจิตร

๒. <u>ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)</u> จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑) โครงการบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำยมบ้านใหม่ หมู่ที่ ๖ ตำบลรังนก อำเภอสามง่าม จังหวัดพิจิตร งบประมาณ : ๑๘,๒๕๐,๐๐๐.- บาท (สิบแปดล้านสองแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิจิตร

๒.๒) โครงการส่งเสริมการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าเกษตร กิจกรรม ปรับปรุงเส้นทางขนส่งพืชผลทางการเกษตร สายทางแยกทางหลวงหมายเลข ๑๑๕ จระเข้ผอม ตำบลสามง่าม, ตำบลรังนก อำเภอสามง่าม จังหวัดพิจิตร งบประมาณ : ๒๙,๔๙๐,๐๐๐.- บาท (ยี่สิบเก้าล้านสี่แสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : แขวงทางหลวงชนบทพิจิตร

๒.๓) โครงการพัฒนาด้านการเกษตร กิจกรรม ปรับปรุงเส้นทางขนส่งพืชผลทางการเกษตร สายทางแยกทางหลวงชนบท พจ.๓๐๑๒ บ้านหนองคล่อ ตำบลดงตะขบ อำเภอตะพานหิน จังหวัดพิจิตร งบประมาณ : ๑๕,๒๙๘,๐๐๐.- บาท(สิบห้าล้านสองแสนเก้าหมื่นแปดพันบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : แขวงทางหลวงชนบทพิจิตร

๓. <u>การตรวจสอบอื่นๆ</u> การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ

- สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดพิจิตร

<u>ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ</u>

๑. นางสาวธัณย์วิรา ธเนศจิราศักดิ์	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร
๒. นางสาวเจนจิรา บุญคำ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นายอติกานต์ แสวงบุญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

<u>งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</u>

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา (รายละเอียดตามแผนการพัฒนาบุคลากร)	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๔๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (รายละเอียดตามแผนการจัดสรรทรัพยากร)	เป็นเงิน	<u>๑๐,๐๐๐.-</u> บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		**<u>๑๐๐,๐๐๐.-</u> บาท**

ลงชื่อ.....ธัณย์วิรา.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวธัณย์วิรา ธเนศจิราศักดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายอดิเทพ กมลเวชช์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดพิจิตร