

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

<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 ๖ หน่วยงาน ดังนี้

๑. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดพิจิตร
๒. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพิจิตร
๓. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดพิจิตร
๔. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดพิจิตร
๕. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพิจิตร
๖. สำนักงานจัดหางานจังหวัดพิจิตร

/๒ ด้านฯ...

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

๒.๑) โครงการพัฒนาปรับปรุงเส้นทางขนส่งพืชผลทางการเกษตร กิจกรรม พัฒนาปรับปรุงเส้นทางขนส่งพืชผลทางการเกษตร สายทาง แยกทางหลวงหมายเลข ๑๑๕ - ทล.๑๓๑๒ ตำบลคลองคะเชนทร์, ตำบลย่านยาว อำเภอเมือง จังหวัดพิจิตร งบประมาณ : ๒๙,๕๐๐,๐๐๐.- บาท (ยี่สิบเก้าล้านห้าแสนบาทถ้วน)
หน่วยดำเนินการ : แขวงทางหลวงชนบทพิจิตร

๒.๒) โครงการอนุรักษ์ ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม และพลังงาน กิจกรรม ก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำน่าน บริเวณวัดธงไทยธาราม หมู่ที่ ๑ ตำบลห้วยเกตุ อำเภอตะพานหิน จังหวัดพิจิตร ความยาว ๒๐๐ เมตร งบประมาณ : ๒๘,๐๐๐,๐๐๐.- บาท (ยี่สิบแปดล้านบาทถ้วน)
หน่วยดำเนินการ : สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพิจิตร

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

- สำนักงานจัดหางานจังหวัดพิจิตร

<u>ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ</u>

๑. นางสาวนครไทย จีนสวัสดิ์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร
๒. นางสาวเจนจิรา บุญคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

<u>งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</u>

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา (รายละเอียดตามแผนการพัฒนาบุคลากร)	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐.-	บาท
๓. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (รายละเอียดตามแผนการจัดสรรทรัพยากร)	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.-	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		**<u>๗๐,๐๐๐.-</u>**	**บาท**

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนครไทย จีนสวัสดิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดพิจิตร

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นางสาวธนียา นัยพินิจ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดพิจิตร