

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านระบบสารสนเทศ (Information Technology) โดยมีหน่วยรับตรวจ และโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ตามกิจกรรม

๑.๑ กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๑.๑ ด้านการเงิน เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในกระบวนการต่าง ๆ การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ประกอบด้วยรายการดังนี้

- เงินสด
- เงินฝากธนาคาร
- ลูกหนี้
- สินทรัพย์และวัสดุ
- ค่าใช้จ่าย

๑.๑.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการตรวจสอบการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีดังนี้

- วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e - market)
- วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding)

๑.๑.๓ ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เป็นการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงานดังนี้

- ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด
- ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง

- ระบบงานผลิตสัญญา รับทุน/ลาศึกษา
- ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

๑.๒ รายงานการเงิน ใบสำคัญการเบิกจ่าย

- หน่วยรับตรวจ - กองคลัง สป.มท.
- กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๑ (นครปฐม)
 - กลุ่มจังหวัดภาคใต้ฝั่งอันดามัน (ภูเก็ต)
 - กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออก (ชลบุรี)
 - กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง ๒ (อุบลราชธานี)
 - กลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนบน ๒ (เชียงราย)
 - สำนักงานจังหวัดนครปฐม
 - สำนักงานจังหวัดภูเก็ต
 - สำนักงานจังหวัดชลบุรี
 - สำนักงานจังหวัดอุบลราชธานี
 - สำนักงานจังหวัดเชียงราย

๑.๓ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ

- หน่วยรับตรวจ - ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเขต ๒ (ชลบุรี)
- ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเขต ๓ (นครปฐม)

๑.๔ สำนักงานการฉาปนกิจสงเคราะห์ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานราชการ กระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๑.๕ กองทุนสวัสดิการสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๑.๖ กองทุนส่งเสริมและสงเคราะห์พลเมืองดี กระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๒. ด้านดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๔ โครงการ

๒.๑ โครงการพัฒนาพืชเศรษฐกิจเพื่อเพิ่มมูลค่า (ข้าว/ข้าวโพด) เพื่อเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร
งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๕๘ วงเงิน ๓๐,๑๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยรับตรวจ สำนักงานสหกรณ์
จังหวัดพะเยา

๑) กิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดพะเยา วงเงิน ๑๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท

๒) กิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่จังหวัดแพร่ วงเงิน ๑๖,๑๐๐,๐๐๐ บาท

๒.๒ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาการกัดเซาะชายฝั่งทะเลอ่าวไทยฝั่งตะวันตก ก่อสร้างแนว
ป้องกันการกัดเซาะชายฝั่งทะเลจังหวัดสมุทรสาคร งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๕๘ วงเงิน
๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยรับตรวจ สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดสมุทรสาคร

๒.๓ โครงการติดตั้งระบบเตือนภัยและระบบรักษาความปลอดภัยท่าเทียบเรือในพื้นที่กลุ่มจังหวัด
อันดามัน งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๕๘ วงเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยรับตรวจ สำนักงาน
เจ้าท่าภูมิภาคที่ ๕ จังหวัดภูเก็ต

๓. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอ เหมาะสม ในการป้องกันการทุจริต

๔. ด้านระบบงานสารสนเทศ (Information Technology) จะดำเนินการตรวจสอบสารสนเทศ ๑ ระบบ

๕. การให้คำปรึกษา

- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุม ภายใน และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน แก่หน่วยงานในสังกัด สป.มท.

๖. งานทบทวนกฎบัตร

๗. งานสรุปผลและรายงานผลตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

๘. งานสรุปผลงานสนับสนุนตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

๙. งานการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

๑๐. งานการประเมินตนเอง ของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม ตามแบบกรมบัญชีกลาง

๑๑. งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (ปส.)

๑๒. งานประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม (ปย.๑ , ปย.๒)

๑๓. งานสนับสนุนการจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ของ สป.มท.

๑๔. งานจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (๒๕๖๐ – ๒๕๖๓) และจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑๕. งานสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๑๖. การจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑๗. งานการจัดทำการถ่ายถอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย ระดับองค์กรสู่ระดับหน่วยงาน (DPA) ของ ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

๑๘. งานการจัดทำการถ่ายถอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย ระดับหน่วยงานสู่ระดับบุคคล (IPA) ของ ส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม

๑๙. งานการพัฒนาบุคลากรของส่วนตรวจสอบภายในระดับกรม ด้านการตรวจสอบและด้านอื่น ๆ

๒๐. งานอื่น ๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดแนบท้าย)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|----------------------------|--|
| ๑. นางสาวมะลิ ยู่บุญยงค์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม |
| ๒. -ว่าง- | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวกาทหลง เพ็ญจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน
ชำนาญการพิเศษ |
| ๔. นางสาวณัฐพร แต่งอยู่สุข | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นางนริศรา แก้วแสนเมือง | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๓๘๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๒๖,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๒๕,๐๐๐.- บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๔๓๑,๐๐๐.- บาท</u>

(ค่าใช้จ่ายไปราชการประกอบด้วย ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก

ค่าพาหนะเดินทาง รวมค่าเครื่องบิน และค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าน้ำมันรถ ค่าทางด่วน)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมะลิ ยูบุญยงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ส่วนตรวจสอบภายในระดับกระทรวง
รักษาการในตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม
สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย



ผู้อนุมัติ

(นายวิบูลย์ สงวนพงศ์)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย