

## กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

### แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย จะดำเนินการตรวจสอบ ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านระบบสารสนเทศ (Information Technology) โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ตามรายละเอียด ดังนี้
  - ๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี ประกอบด้วย
    - ๑.๑.๑ ด้านการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)
    - ๑.๑.๒ ด้านบัญชี ได้แก่ เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ วัสดุครุภัณฑ์ และค่าใช้จ่าย
  - ๑.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีดังนี้
    - ๑.๒.๑ วิธีพิเศษ
    - ๑.๒.๒ วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market : e - market)
    - ๑.๒.๓ วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding : e - bidding)
  - ๑.๓ ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เป็นการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง ๔ ระบบงาน
    - ๑.๓.๑ ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด
    - ๑.๓.๒ ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง
    - ๑.๓.๓ ระบบงานผิดสัญญาฯ/ลาศึกษา
    - ๑.๓.๔ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้
  - ๑.๔ โครงการตามนโยบายของรัฐบาล (ถ้ามี) เป็นการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน และการจัดหาพัสดุตามโครงการฯ
    - ๑.๔.๑ การเบิกจ่ายเงินของโครงการ
    - ๑.๔.๒ การจัดหาพัสดุของโครงการ
    - ๑.๔.๓ กรณีการเบิกจ่ายจากเงินกู้ มีการจัดทำรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินโครงการ และการเบิกจ่ายเงินกู้ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโครงการตามหลักเกณฑ์ และระยะเวลาที่สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะกำหนด

๑.๕ รายงานการเงิน ใบสำคัญการเบิกจ่าย

- หน่วยรับตรวจ - กองคลัง สป.มท. (๒ ครั้ง)
- ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สป.มท.
  - กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนบน ๑ (พระนครศรีอยุธยา)
  - กลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน ๑ (อุดรธานี)
  - กลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง ๒ (พิษณุโลก)
  - กลุ่มจังหวัดภาคใต้ฝั่งอันดามัน (ภูเก็ต)
  - สำนักงานจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
  - สำนักงานจังหวัดอุดรธานี
  - สำนักงานจังหวัดพิษณุโลก
  - สำนักงานจังหวัดภูเก็ต

๑.๖ การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ

- หน่วยรับตรวจ - ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเขต ๑ (พระนครศรีอยุธยา)
- ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเขต ๕ (อุดรธานี)
  - ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเขต ๘ (พิษณุโลก)

๑.๗ สำนักงานการฅาปนกิจสงเคราะห์ข้าราชการ ลูกจ้าง และพนักงานราชการ กระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๑.๘ กองทุนสวัสดิการสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๑.๙ กองทุนส่งเสริมและสงเคราะห์พลเมืองดี กระทรวงมหาดไทย

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สป.

๒. ด้านดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ

๒.๑ โครงการพัฒนาและปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยว งบประมาณปี ๒๕๕๙ วงเงิน ๙๑,๑๐๔,๓๐๐ บาท (งบประมาณของกลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน ๑ อุดรธานี) หน่วยรับตรวจ สำนักบริหารกลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนบน ๑ (อุดรธานี)

๒.๒ โครงการติดตั้งระบบเตือนภัยและระบบรักษาความปลอดภัยท่าเทียบเรือในพื้นที่กลุ่มจังหวัดอันดามัน งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๕๘ วงเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยรับตรวจ สำนักงานเจ้าท่าภูมิภาคที่ ๕ จังหวัดภูเก็ต

๓. ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอเหมาะสมในการป้องกันการทุจริต

๔. ด้านระบบงานสารสนเทศ (Information Technology) จะดำเนินการตรวจสอบสารสนเทศ ๑ ระบบ

๕. การให้คำปรึกษา

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

๖. งานทบทวนกฎบัตร

๗. งานสรุปผลและรายงานผลตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๘. งานสรุปผลงานสนับสนุนตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๙. งานการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม

๑๐. งานการประเมินตนเอง ของกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม ตามแบบกรมบัญชีกลาง

๑๑. งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (ปส.)
๑๒. งานประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนตรวจสอบภายในในระดับกรม (ปย.๑ , ปย.๒)
๑๓. งานสนับสนุนการจัดทำตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของ สป.มท.
๑๔. งานจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี (๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) และจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑๕. งานสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย
๑๖. การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๑๗. งานการจัดทำการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย ระดับองค์กรสู่ระดับหน่วยงาน (DPA) ของกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม
๑๘. งานการจัดทำการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมาย ระดับหน่วยงานสู่ระดับบุคคล (IPA) ของกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม
๑๙. งานการพัฒนาบุคลากรของกลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกรม ด้านการตรวจสอบและด้านอื่น ๆ
๒๐. งานอื่น ๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดแนบท้าย)

#### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| ๑. นางสาวมะลิ ยูบุญยงค์   | ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม                     |
| ๒. นางสาวยุพยงค์ บุญหา    | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ         |
| ๓. นางสาวกาหลง เพ็ญจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ         |
| ๔. นางสาวณัฐพร แดงอยู่สุข | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ              |
| ๕. -ว่าง-                 | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ - ชำนาญการ |

#### งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๔๐๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	๒๗,๐๐๐.- บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๔๗๗,๐๐๐.- บาท</u>

(ค่าใช้จ่ายไปราชการประกอบด้วย ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พัก ค่าพาหนะเดินทาง รวมค่าเครื่องบิน และค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าน้ำมันรถ ค่าทางด่วน)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมะลิ ยูบุญยงค์)

ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม

สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย



ผู้อนุมัติ

(นายกฤษฏา บุญราช)

ปลัดกระทรวงมหาดไทย