



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐบาล
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายของจังหวัด และกลุ่มจังหวัด โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการแก้ไขไปพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ก. งานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม จะดำเนินการตรวจสอบ ด้านการเงิน การบัญชี (Financial Audit) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ด้านการบริหาร (Management Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

๑.๑ ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด งบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัส งบประมาณ ๑๕๐๒) และ งบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ งบ G๑๑๑) ตรวจสอบบัญชีคงค้างในรายการต่างๆ ดังนี้

- (๑) บัญชีลูกหนี้เงินยืม
- (๒) บัญชีพัสดุพัสดุสิน/บัญชีพัสดุงานระหว่างก่อสร้าง
- (๓) บัญชีเงินประกันสัญญา/บัญชีเงินประกันอื่น
- (๔) บัญชีเงินฝากคลัง
- (๕) งบกระหนยอดเงินฝากธนาคาร

โดยรายงานผลให้กระทรวงมหาดไทยทราบ จำนวน ๔ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ ติดตามยอดบัญชีคงค้างทั้ง ๕ รายการ พร้อมทั้งการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๕ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และตรวจสอบรายละเอียดรายการบัญชี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ รายงานผลภายในเดือน มกราคม ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๒ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตาม ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๑ และตรวจสอบรายละเอียดรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ รายงานผลภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๓ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๒ และตรวจสอบรายละเอียดรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ รายงานผลภายในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๔ ติดตามยอดคงค้างที่คงเหลืออยู่พร้อมทั้งการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งที่ ๓ และตรวจสอบรายละเอียดรายการบัญชีทั้ง ๕ รายการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ รายงานผลภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕

๑.๒ ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- (๑) สำนักงานขนส่งจังหวัดนครพนม
- (๒) สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดนครพนม
- (๓) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดนครพนม
- (๔) เรือนจำกลางนครพนม

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

(๑) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรที่สำคัญทางเศรษฐกิจของจังหวัดนครพนม งบประมาณ ๑๓,๓๙๔,๗๐๐.-บาท จำนวน ๗ กิจกรรม ๘ หน่วยดำเนินการ ดังนี้

๑.๑ การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวหอมมะลิคุณภาพดีและได้มาตรฐาน เกษตรอินทรีย์ งบประมาณ ๑,๗๖๖,๑๕๐.-บาท หน่วยดำเนินการ ๑) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดนครพนม, ๒) สำนักงานเกษตรจังหวัดนครพนม

๑.๒ เพิ่มมูลค่าข้าวหอมมะลิคุณภาพดีและได้มาตรฐาน และยกระดับกลุ่มเกษตรกรในการแปรรูปสินค้าเกษตรเพิ่มมูลค่า เพื่อสร้างความเข้มแข็งยั่งยืน งบประมาณ ๑,๖๗๘,๘๐๐.-บาท หน่วยดำเนินการสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดนครพนม

๑.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการปลูกพืชเศรษฐกิจด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อเป็นแปลงต้นแบบและเรียนรู้ของเกษตรกรในพื้นที่ของจังหวัดนครพนม งบประมาณ ๒,๖๕๐,๗๐๐.-บาท หน่วยดำเนินการ ๑) สำนักงานเกษตรจังหวัดนครพนม, ๒) ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเกษตรนครพนม, ๓) มหาวิทยาลัยนครพนม

๑.๔ เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตพืชเศรษฐกิจที่สำคัญของจังหวัด งบประมาณ ๕,๐๒๘,๔๕๐.-บาท หน่วยดำเนินการ ๑) สำนักงานเกษตรจังหวัดนครพนม, ๒) ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเกษตรนครพนม

๑.๕ การเพิ่มประสิทธิภาพการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ งบประมาณ ๑,๓๐๒,๗๕๐.-บาท หน่วยดำเนินการสำนักงานประมงจังหวัดนครพนม

๑.๖ นครพนมแหล่งโคเนื้อลุ่มน้ำโขง (ระยะที่ ๓ ปีที่ ๑) งบประมาณ ๔๔๙,๘๐๐.-บาท หน่วยดำเนินการสำนักงานปศุสัตว์นครพนม

๑.๗ พัฒนาพันธุ์กระบือในจังหวัดนครพนม งบประมาณ ๕๑๘,๐๖๐.-บาท หน่วยดำเนินการศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครพนม

(๒) โครงการ SANOOK Color Food Valley “Diversity of Functional Organic” การพัฒนาความหลากหลายของสินค้าเกษตรของกลุ่มจังหวัดสนุก กิจกรรมหลัก การเพิ่มประสิทธิภาพและยกระดับมาตรฐานคุณภาพโคเนื้อ งบประมาณ ๓,๔๑๐,๘๐๐.-บาท หน่วยดำเนินการสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครพนม

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information technology Audit)

ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน ด้านการจ่ายเงิน การนำเงินส่งคลังและการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ คือ

๓.๑ สำนักงานจังหวัดนครพนม

๓.๒ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดนครพนม

๔. การตรวจสอบด้าน Operation Audit หน่วยรับตรวจ คือ สำนักงานคุมประพฤติ
จังหวัดนครพนม

๕. การตรวจสอบด้าน Management Audit หน่วยรับตรวจ คือ สำนักงานขนส่งจังหวัด
นครพนม

ข. งานตามหนังสือสั่งการและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินตนเอง (Self – Assessment) ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
จังหวัดนครพนม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วน
ราชการ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๒. การรายงานต่าง ๆ ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลางสั่งการ

๓. งานประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามแนวทางของ
กรมบัญชีกลาง และมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

ค. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

ง. งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวน ๒ คน คือ

๑. นางสาวมยุรีย์ อางปาสา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวรัชณี บรรจง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบและพัฒนางานตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา เป็นเงิน ๔๐,๐๐๐.-บาท

(อบรมของกระทรวงมหาดไทย/หน่วยงานอื่นๆ/

อบรมหลักสูตร CGIA ของกรมบัญชีกลาง อย่างน้อยคนละ ๒ หลักสูตร/ปี)

๒. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าวัสดุ/ครุภัณฑ์ สำนักงาน เป็นเงิน ๒๐,๐๐๐.-บาท

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๖๐,๐๐๐.-บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมยุรีย์ อางปาสา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายไกรสร กองฉลาด)

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

๒๓ ก.ย. ๒๕๖๕