



หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายของรัฐบาล
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายของจังหวัด กลุ่มจังหวัด และงบกลางที่ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การใช้ทรัพยากร และการปฏิบัติตามข้อกำหนดของโครงการ รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการแก้ไขพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ก. **งานตรวจสอบ** หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนมจะตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่น ๆ ดังนี้

๑. **ด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance)**
จำนวน ๙ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑.๑ สำนักงานจังหวัด งบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ งบ G๑๑๑) จำนวน ๑ ครั้ง โดยตรวจสอบรายการ ดังนี้

- (๑) หลักฐานการจ่าย
- (๒) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๓) การเงินและบัญชี
- (๔) การปรับปรุงบัญชีค้างนานในรายงานงบทดลอง
- (๕) การประเมินระบบควบคุมภายใน
- (๖) ประเด็นอื่น ๆ ที่มีความเสี่ยงเป็นสาระสำคัญ

๑.๒ ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๘ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- (๑) สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดนครพนม
- (๒) สำนักงานสถิติจังหวัดนครพนม
- (๓) สำนักงานขนส่งจังหวัดนครพนม
- (๔) สำนักงานจัดหางานจังหวัดนครพนม
- (๕) สำนักงานที่ดินจังหวัดนครพนม
- (๖) สำนักงานบังคับคดีจังหวัดนครพนม

(๗) สำนักงานพาณิชย์จังหวัดนครพนม

(๘) สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดนครพนม

เรื่องที่ตรวจสอบ

(๑) หลักฐานการจ่าย

(๒) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓) การเงินและบัญชี

(๔) การประเมินระบบควบคุมภายใน

๒. ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นตามอำนาจของรองนายกรัฐมนตรี (นายพีรพันธุ์ สาลิรัฐวิภาค) ให้จังหวัดในพื้นที่เขตตรวจราชการที่ ๑๑

๒.๑ โครงการก่อสร้างระบบประปาพลังงานแสงอาทิตย์สำหรับพื้นที่ปลูกหม่อนเลี้ยงไหม บ้านท่าเรือ หมู่ที่ ๒ ตำบลท่าเรือ อำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม งบประมาณ ๕๐๐,๐๐๐ บาท (ห้าแสนบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ ที่ทำการปกครองอำเภอนาหว้า จังหวัดนครพนม

งบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๒ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและยกระดับสินค้าเกษตรด้วยวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี นวัตกรรม และงานวิจัย เพื่อคุณภาพสินค้าด้วยเกษตรมูลค่าสูง ด้วย BCG Model กิจกรรมยกระดับและเพิ่มมาตรฐานการแปรรูปผลผลิตโดยใช้ระบบอบแห้งพลังงานแสงอาทิตย์ งบประมาณ ๗๒๓,๐๐๐ บาท (เจ็ดแสนสองหมื่นสามพันบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ สำนักงานเกษตรจังหวัดนครพนม และสำนักงานพลังงานจังหวัดนครพนม

งบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของกลุ่มจังหวัดภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ตอนบน ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๓ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพทางหลวงกลุ่มจังหวัดสนุก กิจกรรมหลักปรับปรุงผิวทาง เพื่อเพิ่มความปลอดภัย ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าแสงสว่าง และติดตั้งอุปกรณ์อำนวยความสะดวก ทางหลวงหมายเลข ๒๐๒๘ ตอนโพนจาน - โนนศิวิสัย ตำบลโนนตาล อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม ทางหลวงหมายเลข ๒๐๓๓ ตอนนาแก- หนองญาติ ตำบลหนองญาติ อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม ผิวจราจรกว้าง ๗.๐๐ เมตร หนา ๐.๐๕ - ๐.๑๐ เมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๑.๐๐ - ๒.๕๐ เมตร ระยะทางรวมของสายทาง ๘๓.๔๔๔ กิโลเมตร (ดำเนินการเป็นช่วง ๆ) งบประมาณ ๓๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สามสิบล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงนครพนม

ข. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

ให้คำปรึกษาแก่ส่วนราชการประจำจังหวัดนครพนม เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา การบริหารโครงการตามที่จังหวัดอนุมัติ และเรื่องอื่น ๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้อง

ค. งานตามหนังสือสั่งการและมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินตนเอง (Self – Assessment) ในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน จังหวัดนครพนม ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

ผู้รับผิดชอบ ...

๒. การรายงานต่าง ๆ ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และกรมบัญชีกลางสั่งการ
 ๓. งานประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามแนวทาง
 ของกรมบัญชีกลาง มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วน
 ราชการ

ง. งานอื่น ๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวมยุรีย์ อางปาสา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
นางสาววารีรัตน์ จันทะวงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นางสาวกิตติพร บันดลกุลศีล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบและพัฒนางานตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|---|---------------------|-------------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อตรวจงาน | เป็นเงิน | ๑๐,๐๐๐ บาท |
| ตามแผนการตรวจสอบ หรืองานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย | | |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา | เป็นเงิน | ๓๐,๐๐๐ บาท |
| (อบรมของกระทรวงมหาดไทย/หน่วยงานอื่นๆ) | | |
| ๓. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน | เป็นเงิน | ๑๐,๐๐๐ บาท |
| | รวมเป็นเงินทั้งสิ้น | <u>๕๐,๐๐๐ บาท</u> |

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมยุรีย์ อางปาสา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายปราษฎา อุ่นเพชรวรกร)

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

หมายเหตุ : เอกสารแผ่นนี้เป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 ของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครพนม