หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๕. ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖. เพื่อติดตามตรวจสอบ เร่งรัด และกำกับดูแลการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการเน้นหนักตามนโยบายรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operationnal Audit) การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) และการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) โดยตรวจสอบส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๕ หน่วยงาน ดังนี้

๑.๑ สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์

๑.๒ สำนักงานพาณิชย์จังหวัดบุรีรัมย์

๑.๓ สำนักงานคลังจังหวัดบุรีรัมย์

๑.๔ สำนักงานขนส่งจังหวัดบุรีรัมย์

๑.๕ สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๗๐ คนวัน

/ ๒. การตรวจสอบ.....

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) โดยตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการผลิต การแปรรูป เกษตรอินทรีย์

๑) กิจกรรม การส่งเสริมการผลิตเกษตรอินทรีย์ (๓,๕๗๘,๙๐๐ บาท)

๒) กิจกรรม การแปรรูปข้าวอินทรีย์ในกลุ่มแม่บ้านเกษตรกรและวิสาหกิจชุมชนเพื่อรองรับการท่องเที่ยวในจังหวัดบุรีรัมย์ (๔,๐๑๐,๙๐๐ บาท)

วงเงินงบประมาณ ๗,๕๘๙,๘๐๐บาท : สำนักงานเกษตรจังหวัดบุรีรัมย์

๒.๒ โครงการพัฒนาสินค้า/บริการด้านการท่องเที่ยว กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนายกระดับผลิตภัณฑ์ชุมชน (OTOP/SME)

วงเงินงบประมาณ ๔,๘๕๓,๐๐๐ บาท : สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดบุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๖๐ คนวัน

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) : จำนวน ๑ ระบบ

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๑๐ คนวัน

๔. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit) จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๑๐ คนวัน

๕. การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๑๐ คนวัน

๖. การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินและการบริหารงบประมาณ ฯลฯ

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๔๕ คนวัน

๗. การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒/๓๕ คนวัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางอมรรัตน์ นามวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวสถาพร ชาชุม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ งบประมาณ.....

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๔๐,๐๐๐	บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๘๐,๐๐๐	บาท
๓. ค่าวัสดุ/ครุภัณฑ์สำนักงาน	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐	บาท
๔. ค่าจ้างเหมาบริการเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	เป็นเงิน	๑๘๐,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (สามแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)		๓๕๐,๐๐๐	บาท

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางอมรรัตน์ นามวงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ
(นายธัชกร หัตถาธยากูล)
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance Audit																
1	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์	ปานกลาง			← →										2/10	1.นางอมรรัตน์ นามวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ 2.นางสาวสถาพร ชาชุม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
2	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดบุรีรัมย์	ปานกลาง				← →									2/10	
3	สำนักงานคลังจังหวัดบุรีรัมย์	ปานกลาง					← →								2/10	
4	สำนักงานขนส่งจังหวัดบุรีรัมย์	ปานกลาง						← →							2/10	
5	สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์	ต่ำ	←											→	2/30	
ตรวจสอบด้าน Performance Audit																
1	โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการผลิต การแปรรูป เกษตรอินทรีย์ 1) กิจกรรม การส่งเสริมการผลิตเกษตรอินทรีย์ 2) กิจกรรม การแปรรูปข้าวอินทรีย์ในกลุ่มแม่บ้านเกษตรกรและวิสาหกิจชุมชนเพื่อรองรับการท่องเที่ยวในจังหวัดบุรีรัมย์	สูง			←								→		2/30	1.นางอมรรัตน์ นามวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ 2.นางสาวสถาพร ชาชุม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
2	โครงการพัฒนาสินค้า/บริการด้านการท่องเที่ยว กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนายกระดับผลิตภัณฑ์ชุมชน (OTOP/SME)	สูง			←								→		2/30	

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
ตรวจสอบด้าน Information Technology Audit																
1	การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน 1 ระบบ	สูง											↔	↔	2/10	1.นางอมรรัตน์ นามวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ 2.นางสาวสถาพร ชาชุม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ตรวจสอบด้าน Operation Audit																
1	โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล	ปานกลาง			↔	→									2/10	
ตรวจสอบด้าน Management Audit																
1	โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล	ปานกลาง			↔	→									2/10	
การให้คำปรึกษา																
1	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารงบประมาณ	สูง	←	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	2/45	
งานอื่นๆ																
1	การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์	สูง	←	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	2/35	
															2/240	