หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

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

๑. การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Audit) โดยตรวจสอบส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๙ หน่วยงาน (ไม่รวมสำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์) ดังนี้

๑.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๒ สำนักงานประกันสังคมจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๓ สำนักงานเกษตรจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๔ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๕ เรือนจำอำเภอนางรอง
๑.๖ สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๗ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบุรีรัมย์
๑.๘ สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์

/๑.๙ สำนักงานพัฒนาสังคม...

สแกนด้วย CamScanner

๑.๙ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์

๑.๑๐ สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๒๐๐ คนวัน

๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) โดยตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการเสริมสร้างศักยภาพศูนย์กลางการท่องเที่ยวอารยธรรมขอม และกีฬามาตรฐานโลก กิจกรรมหลัก : พัฒนาเส้นทางและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อการท่องเที่ยว รายการ ก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกคอนกรีต สายแยกทางหลวงหมายเลข ๒๒๔ – ตลาดการค้าชายแดนช่องสายตะกู ตำบลจันทบเพชร อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ ผิวจราจรกว้าง ๖.๐๐ - ๗.๐๐ เมตร ไหล่กว้างข้างละ ๑.๐๐ – ๒.๕๐ เมตร หนา ๐.๐๔ เมตร ระยะทาง ๒.๓๐๐ กิโลเมตร วงเงินงบประมาณ ๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ - แขวงทางหลวงชนบทบุรีรัมย์ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๒.๒ โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมหลัก : พัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค – บริโภคและน้ำเพื่อการเกษตร

๑) รายการ ขุดลอกอ่างเก็บน้ำห้วยจระเข้มาก ระยะที่ ๓ ตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาตรดินขุดไม่น้อยกว่า ๑๑๘,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร วงเงินงบประมาณ ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ - โครงการชลประทานบุรีรัมย์

๒) รายการ ขุดลอกอ่างเก็บน้ำห้วยตลาด ระยะที่ ๓ ตำบลสะแกซำ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาตรดินขุดไม่น้อยกว่า ๑๑๒,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร งบประมาณ ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – โครงการชลประทานบุรีรัมย์ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๒.๓ โครงการพัฒนานวัตกรรมการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไหมกลุ่มจังหวัด นครชัยบุรินทร์แบบครบวงจร กิจกรรมหลัก การส่งเสริมประสิทธิภาพการผลิตไหม จำนวน ๓ กิจกรรมย่อย ดังนี้

๑) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเกษตรกรเพื่อผลิตใบหม่อนให้ได้มาตรฐาน งบประมาณ ๑,๑๒๕,๒๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์

๒) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเพื่อการผลิตรังไหมเชิงการค้า งบประมาณ ๗๕๖,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์

๓) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเพื่อการผลิตเส้นไหมให้ได้มาตรฐาน งบประมาณ ๙๓๕,๑๗๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๓. การตรวจสอบอื่นๆ ดังนี้

๓.๑ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) : จำนวน ๑ ระบบ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๗๐ คนวัน

๓.๒ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit) จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๗๐ คนวัน

/๓.๓ การตรวจสอบด้านการบริหาร...

สแกนด้วย CamScanner

๓.๓ การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้
- โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล
อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๗๐ คนวัน

๓.๔ การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์
อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๗๐ คนวัน

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารงบประมาณ ฯลฯ
อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์
๒. นางณาตยา คำไทย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๔๐,๐๐๐	บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๘๐,๐๐๐	บาท
๓. ค่าวัสดุ/ครุภัณฑ์สำนักงาน	เป็นเงิน	๓๐,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (หนึ่งแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)		๑๕๐,๐๐๐	บาท

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางอมรรัตน์ พวงพรหม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ
(นายนฤชา โฆษาศิวิไลซ์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

สแกนด้วย CamScanner

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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 Audit & Compliance Audit																
๑	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดบุรีรัมย์	สูง			↔										๓/๒๐	๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดบุรีรัมย์	สูง					↔								๓/๒๐	
๓	สำนักงานเกษตรจังหวัดบุรีรัมย์	สูง						↔							๓/๒๐	
๔	สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดบุรีรัมย์	สูง							↔						๓/๒๐	
๕	เรือนจำอำเภอนางรอง	สูง								↔					๓/๒๐	
๖	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดบุรีรัมย์	สูง									↔				๓/๒๐	
๗	สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง										↔			๓/๒๐	
๘	สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง											↔		๓/๒๐	
๙	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง												↔	๓/๒๐	
๑๐	สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์	สูง	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๓/๒๐	
ตรวจสอบด้าน Performance Audit																
๑	โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมหลัก : พัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค – บริโภคและน้ำเพื่อการเกษตรถนนลาดยางแอสฟัลติกคอนกรีต สายแยกทางหลวงหมายเลข ๒๒๔ – ตลาดการค้าชายแดนช่องสายตะกู ตำบลจันทบเพชร อำเภอบ้านกรวด จังหวัดบุรีรัมย์ ผิวจราจรกว้าง ๖.๐๐ -๗.๐๐ เมตร ไหล่กว้างข้างละ ๑.๐๐ – ๒.๕๐ เมตร หนา ๐.๐๔ เมตร ระยะทาง ๒.๓๐๐ กิโลเมตร งบประมาณ ๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท หน่วยรับงบประมาณ : แขวงทางหลวงชนบทบุรีรัมย์	สูง	←	—	—	—	—	→							๓/๖๐	๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สแกนด้วย CamScanner

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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																
๑	การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ ระบบ	สูง											←	→	๓/๗๐	๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ตรวจสอบด้าน Operation Audit																
๑	โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล	ปานกลาง			←	→									๓/๗๐	
ตรวจสอบด้าน Management Audit																
๑	โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล	ปานกลาง			←	→									๓/๗๐	
การให้คำปรึกษา																
๑	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารงบประมาณ	สูง	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๓/๖๐	
งานอื่นๆ																
๑	การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์	สูง	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๓/๗๐	
															๓/๗๒๐	

สแกนด้วย CamScanner

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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.		
๒	โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมหลัก : พัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค – บริโภคและน้ำเพื่อการเกษตร ๑) รายการ ขุดลอกอ่างเก็บน้ำห้วยจระเข้มาก ระยะที่ ๓ ตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาตรดินขุดไม่น้อยกว่า ๑๑๘,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร วงเงินงบประมาณ ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท : หน่วยรับงบประมาณ : โครงการชลประทานบุรีรัมย์ ๒) รายการ ขุดลอกอ่างเก็บน้ำห้วยตลาด ระยะที่ ๓ ตำบลสะแกชำ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาตรดินขุดไม่น้อยกว่า ๑๑๒,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร งบประมาณ ๑๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยรับงบประมาณ :โครงการชลประทานบุรีรัมย์	สูง		←	—	—	—	→							๓/๖๐	๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓	โครงการพัฒนานวัตกรรมการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไหมกลุ่มจังหวัด นครชัยบุรินทร์แบบครบวงจร กิจกรรมหลัก การส่งเสริมประสิทธิภาพการผลิตไหม จำนวน ๓ กิจกรรมย่อย ดังนี้ ๑) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเกษตรกรเพื่อผลิตใบหม่อนให้ได้มาตรฐาน งบประมาณ ๑,๑๒๕,๒๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์ ๒) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเพื่อการผลิตรังไหมเชิงการค้า งบประมาณ ๗๕๖,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์ ๓) การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพเพื่อการผลิตเส้นไหมให้ได้มาตรฐาน งบประมาณ ๙๓๕,๑๗๐ บาท หน่วยดำเนินการ – ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ บุรีรัมย์							←	—	—	—	→		๓/๖๐	๑. นางอมรรัตน์ พวงพรหม หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สแกนด้วย CamScanner