ตภ.มท.๐๒

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

<u>วัตถุประสงค์</u>

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

<u>ขอบเขตการตรวจสอบ</u>

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ จะตรวจสอบด้านการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operationnal Audit) และการบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. <u>การตรวจสอบด้านการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)</u> โดยตรวจสอบส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๙ หน่วยงาน (ไม่รวมสำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์) ดังนี้

๑.๑ ที่ทำการปกครองจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๒ สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๓ สำนักงานสหกรณ์จังหวัดบุรีรัมย์
๑.๔ สำนักงานขนส่งจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๕ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๖ สำนักงานพาณิชย์จังหวัดบุรีรัมย์
๑.๗ สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๘ สำนักงานประมงจังหวัดบุรีรัมย์
๑.๙ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์
๑.๑๐ สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์

อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๓๐๐ คนวัน

๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) โดยตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร กิจกรรมหลัก พัฒนาและบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตรอย่างยั่งยืนในเขตนครชัยบุรินทร์ รายการย่อยที่ ๑๑ ก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำบ้านวังปลัด ตำบลบ้านแพ อำเภอคูเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ วงเงินงบประมาณ ๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ – โครงการชลประทานบุรีรัมย์ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๒.๒ โครงการพัฒนาด้านการท่องเที่ยวและบริการ กิจกรรมหลักหลัก โครงการเสริมสร้างศักยภาพศูนย์กลางการท่องเที่ยวอารยธรรมขอมและกีฬามาตรฐานโลก กิจกรรมย่อย พัฒนาเส้นทางและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อการท่องเที่ยว ระดับที่ ๑ : ก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติก คอนกรีต สายแยกทางหลวงหมายเลข ๒๑๘ - แหล่งเพาะพันธุ์นกกระเรียน ตำบลสะแกโพรง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ผิวจราจรกว้าง ๖.๐๐ เมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๐.๐๐ – ๑.๐๐ เมตร หนา ๐.๐๔ เมตร ระยะทาง ๑.๕๐๐ กิโลเมตร วงเงินงบประมาณ ๑๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ – แขวงทางหลวงชนบทบุรีรัมย์ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๒.๓ โครงการพัฒนาด้านเกษตร กิจกรรมหลัก โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมย่อย พัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค-บริโภคและน้ำเพื่อการเกษตร ระดับที่ ๑ : ขุดลอกห้วยตะกั่ว พร้อมอาคารประกอบ ตำบลหนองแวง อำเภอบ้านใหม่ไชยพจน์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาณดินขุดลอก ๑๓๐,๕๕๐ ลูกบาศก์เมตร วงเงินงบประมาณ ๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ – โครงการชลประทานบุรีรัมย์ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๓. การตรวจสอบอื่นๆ ดังนี้

๓.๑ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit) จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้
โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล
อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๓๐ คนวัน

๓.๒ การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์
อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๖๐ คนวัน

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินและการบริหารงบประมาณฯลฯ อัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ จำนวน ๑๕๐ คนวัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวปัจมาพร วรรณเสน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการรักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์
๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางณาตยา คำไทย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

<u>งบประมาณ</u>

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

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

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวปัจมาพร วรรณเสน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ลงชื่อ .....ผู้อนุมัติ
(นายปิยะ ปิจนำ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๒	โครงการพัฒนาด้านการท่องเที่ยวและบริการ กิจกรรมหลักหลัก โครงการเสริมสร้างศักยภาพศูนย์กลางการท่องเที่ยวอารยธรรมขอมและกีฬามาตรฐานโลก กิจกรรมย่อย พัฒนาเส้นทางและสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อการท่องเที่ยว ระดับที่ ๑ : ก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติก คอนกรีต สายแยกทางหลวงหมายเลข ๒๑๘ - แหล่งเพาะพันธุ์นกกระเรียน ตำบลสะแกโพรง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ผิวจราจรกว้าง ๖.๐๐ เมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๐.๐๐ – ๑.๐๐ เมตร หนา ๐.๐๔ เมตร ระยะทาง ๑.๕๐๐ กิโลเมตร วงเงินงบประมาณ ๑๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ – แขวงทางหลวงชนบทบุรีรัมย์	สูง		←	—	—	—	—	→						๓/๖๐	๑.นางสาวปัจมาพร วรรณเสน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓	โครงการพัฒนาด้านเกษตร กิจกรรม โครงการส่งเสริมการผลิต การแปรรูป การตลาด สินค้าเกษตรปลอดภัย กิจกรรมย่อย พัฒนาแหล่งน้ำสำหรับอุปโภค-บริโภคและน้ำเพื่อการเกษตร ระดับที่ ๑ : ขุดลอกห้วยตะกั่ว พร้อมอาคารประกอบ ตำบลหนองแวง อำเภอบ้านใหม่ไชยพจน์ จังหวัดบุรีรัมย์ ปริมาณดินขุดลอก ๑๓๐,๕๕๐ ลูกบาศก์เมตร งบประมาณ ๒๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ – โครงการชลประทานบุรีรัมย์	สูง							←	—	—	—	—	→	๓/๖๐	๑. นางสาวปัจมาพร วรรณเสน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ตรวจสอบด้าน Operation Audit																
๑	โครงการตามมาตรการสำคัญเร่งด่วนตามข้อสั่งการและนโยบายรัฐบาล	ปานกลาง			←	→									๓/๓๐	
การให้คำปรึกษา																
๑	กิจกรรม/เรื่องที่ให้คำปรึกษา : ด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารงบประมาณ	สูง	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๓/๑๕๐	
งานอื่นๆ																
๑	การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายในภารกิจที่สำคัญของจังหวัดบุรีรัมย์	สูง	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๓/๖๐	
															<u>๓/๗๒๐</u>	

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์

ขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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	ที่ทำการปกครองจังหวัดบุรีรัมย์	สูง			↔										๓/๓๐	๑. นางสาวปัจมาพร วรรณเสน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒	สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดบุรีรัมย์	สูง					↔								๓/๓๐	
๓	สำนักงานสหกรณ์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง						↔							๓/๓๐	
๔	สำนักงานขนส่งจังหวัดบุรีรัมย์	สูง							↔						๓/๓๐	
๕	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดบุรีรัมย์	สูง								↔					๓/๓๐	
๖	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง									↔				๓/๓๐	
๗	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดบุรีรัมย์	สูง										↔			๓/๓๐	
๘	สำนักงานประมงจังหวัดบุรีรัมย์	สูง											↔		๓/๓๐	
๙	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดบุรีรัมย์	สูง												↔	๓/๓๐	
๑๐	สำนักงานจังหวัดบุรีรัมย์	สูง	←											→	๓/๓๐	
ตรวจสอบด้าน Performance Audit																
๑	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการเกษตร กิจกรรมหลัก พัฒนาและบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตรอย่างยั่งยืนในเขตนครชัยบุรินทร์ รายการย่อยที่ ๑๑ ก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำบ้านวังปลัด ตำบลบ้านแพ อำเภอคูเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ วงเงินงบประมาณ ๔๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท : หน่วยดำเนินการ – โครงการชลประทานบุรีรัมย์	สูง	←					→							๓/๖๐	๑. นางสาวปัจมาพร วรรณเสน นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดบุรีรัมย์ ๒. นางสาวศราวรรณ โกยรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางณาตยา คำไทย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ