

ที่ ขร ๐๐๑๗.๔/๒๘



ศาลากลางจังหวัดเชียงราย
ถนนแม่ฟ้าหลวง ขร ๕๗๑๐๐

๒๗ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดกระทรวงมหาดไทย

อ้างถึง หนังสือจังหวัดเชียงราย ที่ ขร ๐๐๑๗.๔/๒๒๔๑๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดเชียงราย ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

จังหวัดเชียงราย โดยหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย จึงขอปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ผลการดำเนินการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงรายเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพุมพิงค์ ศิริมาตย์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย

โทร./โทรสาร ๐ ๕๓๓๕ ๐๑๘๐ ต่อ ๕

โทร. มท ๒๖๓๒๘

e-mail : chiangrai_auditor@hotmail.com

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (Financial Audit)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด (Compliance Audit)
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม (Operation & Management Audit)
๔. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๕. เพื่อติดตาม (Monitoring) และประเมินผลการดำเนินงาน (Evaluation) ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ (Efficiency) ประสิทธิภาพ (Effectiveness) ประหยัด (Economy) และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๗. การให้คำปรึกษา (Consulting) การบริการให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน และการบริหารงานด้านอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) หน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) มีหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

- ๑) สำนักงานจังหวัดเชียงราย
- ๒) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย
- ๓) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดเชียงราย
- ๔) สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดเชียงราย
- ๕) สำนักงานคลังจังหวัดเชียงราย
- ๖) สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดเชียงราย
- ๗) สำนักงานสถิติจังหวัดเชียงราย
- ๘) สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดเชียงราย
- ๙) สำนักงานสหกรณ์จังหวัดเชียงราย
- ๑๐) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดเชียงราย

ทั้งนี้ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) จะดำเนินการตรวจสอบควบคู่กับการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) หน่วยงาน (ปริมาณงานตามความเหมาะสมโดยจะทำการประเมิน ณ ขณะเข้าทำการตรวจสอบ)

๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการภายใต้แผนปฏิบัติราชการ จังหวัดเชียงราย และกลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนบน ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่ให้จังหวัดเบิกในรหัส G๑๖๓ มีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑) โครงการปรับปรุงและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม เชิงนิเวศ และเชิงสุขภาพให้มีคุณภาพเพื่อรองรับการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์ กิจกรรมปรับปรุงและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศและเชิงกีฬา ริมแม่น้ำโขง บ้านหัวเวียง หมู่ที่ ๑ ตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย งบประมาณ ๑๗,๕๘๒,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดเชียงราย

๒) โครงการพัฒนาศักยภาพการผลิตและสร้างเครือข่ายการผลิตสินค้าเกษตรคุณภาพอาหารปลอดภัยอย่างสร้างสรรค์ กิจกรรมก่อสร้างโรงเรือนพร้อมระบบ ศูนย์พัฒนาโครงการหลวงสะโง๊ะ หมู่ที่ ๗ ตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย งบประมาณ ๖,๐๐๐,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ สำนักงานเกษตร จังหวัดเชียงราย และศูนย์พัฒนาโครงการหลวงสะโง๊ะ

๓) โครงการบูรณาการการค้า การลงทุน กิจกรรมพัฒนาทางหลวงหมายเลข ๑๒๐๒ ตอน ควบคุม ๐๒๐๐ ตอนสันต้นแห่น-ป่าแดด ระหว่าง กม.๓๗+๙๐๐ - กม. ๓๙+๖๐๐ ตำบลศรีโพธิ์ ตำบลโรงช้าง อำเภอป่าแดด จังหวัดเชียงราย งบประมาณ ๖๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงเชียงราย ที่ ๒

๓. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) จำนวน ๑ ระบบ ตรวจสอบระบบ การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) หน่วยงานรับตรวจ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงราย

๔. ตรวจสอบให้คำแนะนำและการให้คำปรึกษา (Consulting)

๑) แนะนำ สอบทาน ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณงบจังหวัด งบกลุ่มจังหวัด งบกลาง รายการเงินสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น เพื่อดำเนินโครงการตามนโยบายสำคัญค่าใช้จ่ายการบริหารงาน จังหวัดแบบบูรณาการ

๒) แนะนำ สอบทาน ตรวจสอบกลั่นกรองแผนงานโครงการที่ส่วนราชการได้รับจัดสรรจาก กระทรวง/กรม/กลุ่มจังหวัด

๓) แนะนำ สอบทาน ให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหาร งบประมาณ การบริหารงานพัสดุ การโอนทรัพย์สินของงบจังหวัดและงบกลุ่มจังหวัด รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ของส่วนราชการที่เป็นอำนาจ ของผู้ว่าราชการจังหวัด และรองผู้ว่าราชการจังหวัด

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวสุทธิกานต์ ดวงคำ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย

๒. นางสาวนงลักษณ์ บรรณเลิศ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. นางโชติกา มาจันทร์

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เบิกจ่ายจากงบประมาณจังหวัด ภายใต้โครงการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน
ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๙๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา	เป็นเงิน	๖๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าตอบแทน/ค่าวัสดุ/ค่าใช้จ่ายอื่น	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		<u>๒๐๐,๐๐๐.- บาท</u>

(สองแสนบาทถ้วน)

(ค่าใช้จ่ายสามารถถัวจ่ายได้ทุกรายการ)

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุทธิกานต์ ดวงคำ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายพุดพิงศ์ ศิริมาตย์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

วันที่ มีนาคม ๒๕๖๗

ที่	หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา										จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ			
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.			ส.ค.	ก.ย.	
ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการบริหาร (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit)																	
๓	โครงการบูรณาการการค้า การลงทุน กิจกรรมพัฒนาทางหลวงหมายเลข ๑๒๐๒ ตอนควบคุม ๐๒๐๐ ตอนสันติแม่-ป่าแดด ระหว่าง กม.๓๗+๙๐๐ - กม. ๓๙+๖๐๐ ตำบลศรีโพธิ์ ตำบลโรงช้าง อำเภอป่าแดด จังหวัดเชียงราย งบประมาณ ๒๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงเชียงรายที่ ๒	สูง														๓ คน/๓๐ วัน	
ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ Information Technology ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit)																	
๑	ระบบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) หน่วยงาน : สำนักงานงานสาธารณสุขจังหวัดเชียงราย															๓ คน/๓๐ วัน	
การให้คำปรึกษา Consulting, ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย																	
๑	ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การบริหารงบประมาณ การปรับปรุงการปฏิบัติงานในองค์กร ฯลฯ															๓ คน/๓๐ วัน	
งานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย																	
๑	งานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย															๓ คน/๓๐ วัน	
รวมจำนวนคน/วัน																	

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ :

SV.

(นางสาวสุทธิดา ดวงคำ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติ :

QA

(นายพุดพงษ์ ศรีมาศ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

วันที่ มีนาคม ๒๕๖๗