

**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน**
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสม

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถใช้ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในประกอบการพิจารณาในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน จะตรวจสอบด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่นๆ หน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

**๑.** ด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยงาน ดังนี้

๑.๑ สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๒ สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๓ สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๔ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๕ สำนักงานจัดหางานจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๖ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๑.๗ สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดแม่ฮ่องสอน

**๒.** ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) โครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวสัญลักษณ์สำคัญจังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๔๒,๒๗๒,๓๐๐.- บาท (สี่สิบสองล้านสองแสนเจ็ดหมื่นสองพันสามร้อยบาทถ้วน) จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

-กิจกรรมหลักที่ ๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ ป่ายางแดง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย รายการ ปรับปรุงภูมิทัศน์เพื่อเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ ป่ายางแดง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย หน่วยพิทักษ์ป่าชั่วคราวป่ายางแดงหรือป่ายางแดง บ้านป่ายางแดง ตำบลแม่นาเติง อำเภอปาย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๕,๘๘๐,๐๐๐.- บาท (ห้าล้านแปดแสนแปดหมื่นบาทถ้วน)

/- กิจกรรมหลักที่ ๒...

- กิจกรรมหลักที่ ๒ กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์และพัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติดอยจิกจ้อง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย รายการ พัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติปรับปรุงภูมิทัศน์เพื่ออำนวยความสะดวกแหล่งท่องเที่ยวศึกษาธรรมชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช บริเวณดอยจิกจ้องเขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย อำเภอปาย - อำเภอปางมะผ้า จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๑๕,๘๘๙,๐๐๐.- บาท (สิบห้าล้านแปดแสนแปดหมื่นเก้าพันบาทถ้วน)

- กิจกรรมหลักที่ ๓ กิจกรรมการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวด้านสัตว์ป่า (ภาคเหนือ) เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าดอยเวียงหล้าจังหวัดแม่ฮ่องสอน รายการ พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวด้านสัตว์ป่าและพันธุ์พืช เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าดอยเวียงหล้า ตำบลขุนยวม อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๒๐,๕๐๓,๓๐๐.- บาท (ยี่สิบล้านห้าแสนสามพันสามร้อยบาทถ้วน)
หน่วยดำเนินการ สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑๖ สาขาแม่สะเรียง

๒.๒ โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้กับหมู่บ้านที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ในจังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรม ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในพื้นที่สายส่งไฟฟ้าเข้าไม่ถึง (Off Grid) บ้านพะโท หมู่ ๓ และหย่อมบ้านพะแข่ หมู่ ๓ ตำบลแม่ก๊ อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน ๒ แห่ง งบประมาณ ๑๘,๐๐๐,๐๐๐.- บาท (สิบแปดล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

๑. นางสาวณพัชร สิริโชติธนา หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๒. นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

**งบประมาณ** งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

| | | |
|---|---|---|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | เป็นเงิน | ๑๐,๐๐๐.- บาท |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา (แผนพัฒนาบุคลากรฯ) | เป็นเงิน | ๔๐,๐๐๐.- บาท |
| ๓. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (ค่าวัสดุ/อุปกรณ์ ฯลฯ) | เป็นเงิน | ๑๐,๐๐๐.- บาท |
| **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น** | | **๖๐,๐๐๐.- บาท** |

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวณพัชร สิริโชติธนา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายชูชีพ พงษ์ไชย)
ผู้ว่าราชการจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

# ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| ที่ | หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ | ระดับความเสี่ยง | ระยะเวลา | | | | | | | | | | | | จำนวน คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ต.ค. ๖๗ | พ.ย. ๖๗ | ธ.ค ๖๗ | ม.ค. ๖๘ | ก.พ ๖๘ | มี.ค. ๖๘ | เม.ย. ๖๘ | พ.ค. ๖๘ | มิ.ย. ๖๘ | ก.ค. ๖๘ | ส.ค. ๖๘ | ก.ย. ๖๘ | | |
| ๑ | ตรวจสอบด้านการเงินบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial and Compliance Audit) | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๑.๑ | สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | | | | | | | | | ←→ | | ๒/๓๐ | น.ส.ณพัชร สิริโชติธนา<br>น.ส.ชนัดดา เพชรกระจ่าง |
| ๑.๒ | สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | ←→ | | | | | | | | | | | ๒/๓๐ | |
| ๑.๓ | สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | | | | ←→ | | | | | | | ๒/๓๐ | |
| ๑.๔ | สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | | | | | ←→ | | | | | | ๒/๓๐ | |
| ๑.๕ | สำนักงานจัดหางานจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | | | | | | ←→ | | | | | ๒/๓๐ | |
| ๑.๖ | สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | | | | | | | ←→ | | | | ๒/๓๐ | |
| ๑.๗ | สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดแม่ฮ่องสอน | ต่ำ | | | ←→ | | | | | | | | | | ๒/๓๐ | |

/ที่

| ที่ | หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ | ระดับความเสี่ยง | ระยะเวลา | | | | | | | | | | | | จำนวน คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ต.ค. ๖๗ | พ.ย. ๖๗ | ธ.ค ๖๗ | ม.ค. ๖๘ | ก.พ ๖๘ | มี.ค. ๖๘ | เม.ย. ๖๘ | พ.ค. ๖๘ | มิ.ย. ๖๘ | ก.ค. ๖๘ | ส.ค. ๖๘ | ก.ย ๖๘ | | |
| ๒ | ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๒.๑ | โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวสัญลักษณ์สำคัญจังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๔๒,๒๗๒,๓๐๐.- บาท จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่<br>- <u>กิจกรรมหลักที่ ๑</u> กิจกรรมเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศป่ายางแดง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย<br>รายการปรับปรุงภูมิทัศน์เพื่อเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยวเชิงนิเวศป่ายางแดง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย หน่วยพิทักษ์ป่าชั่วคราวป่ายางแดง หรือป่ายางแดง บ้านป่ายางแดง ตำบลแม่นาเติง อำเภอปาย จังหวัดแม่ฮ่องสอน<br>งบประมาณ ๕,๘๘๐,๐๐๐.- บาท<br>- <u>กิจกรรมหลักที่ ๒</u> กิจกรรมเพิ่มประสิทธิภาพการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์และพัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติดอยจิกจ้อง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย<br>รายการ พัฒนาเส้นทางศึกษาธรรมชาติปรับปรุงภูมิทัศน์เพื่ออำนวยความสะดวกแหล่งท่องเที่ยวศึกษาธรรมชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช บริเวณดอยจิกจ้อง เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าลุ่มน้ำปาย อำเภอปาย - อำเภอปางมะผ้า จังหวัดแม่ฮ่องสอน<br>งบประมาณ ๑๕,๘๘๙,๐๐๐.- บาท<br>- <u>กิจกรรมหลักที่ ๓</u> กิจกรรมการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวด้านสัตว์ป่า (ภาคเหนือ) เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าดอยเวียงหล้า<br>รายการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวด้านสัตว์ป่าและพันธุ์พืช เขตรักษาพันธุ์สัตว์ป่าดอยเวียงหล้า ตำบลขุนยวม อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน<br>งบประมาณ ๒๐,๕๐๓,๓๐๐.- บาท<br>หน่วยดำเนินการ : สำนักบริหารพื้นที่อนุรักษ์ที่ ๑๖ สาขาแม่สะเรียง | สูง | | | ←— | —→ | | | | | | | | | ๒/๖๐ | น.ส.ณพัชร สิริโชติธนา<br>น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง |

/

| ที่ | หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ | ระดับความเสี่ยง | ระยะเวลา | | | | | | | | | | | | จำนวน คน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ต.ค. ๖๗ | พ.ย. ๖๗ | ธ.ค ๖๗ | ม.ค. ๖๘ | ก.พ ๖๘ | มี.ค. ๖๘ | เม.ย. ๖๘ | พ.ค. ๖๘ | มิ.ย. ๖๘ | ก.ค. ๖๘ | ส.ค. ๖๘ | ก.ย ๖๘ | | |
| ๒ | ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) (ต่อ) | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๒.๒ | โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้กับหมู่บ้านที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ในจังหวัดแม่ฮ่องสอน<br>กิจกรรม ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในพื้นที่สายส่งไฟฟ้าเข้าไม่ถึง(Off Grid) บ้านพะโท หมู่ ๓ และหย่อมบ้านพะแข่ หมู่ ๓ ตำบลแม่กิ๊ อำเภอขุนยวม จังหวัดแม่ฮ่องสอน ๒ แห่ง<br>งบประมาณ : ๒๘,๐๐๐,๐๐๐.- บาท<br>หน่วยดำเนินการ : สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน | ปานกลาง | | | | ← | → | | | | | | | | ๒/๖๐ | น.ส.ณพัชร สิริโชติธนา<br>น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง |
| ๓ | การให้คำปรึกษา | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง<br>๒. การเงิน การบัญชี<br>๓. ค่าใช้จ่ายต่างๆ<br>๔. การบริหารงบประมาณ<br>๕. อื่นๆ<br>๖. การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน | | ← | | | | | | | | | | | → | ๒/๑๕๐ | น.ส.ณพัชร สิริโชติธนา<br>น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง |
| รวมจำนวนคนวันทั้งสิ้น | | | | | | | | | | | | | | | ๒/๔๘๐ | |