หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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) ดังนี้

๑.๑ สำนักงานจังหวัด งบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒) และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ G๑๕๒) โดยตรวจสอบรายการบัญชีคงค้างในรายการต่างๆ

๑.๒ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๖ หน่วยงาน ดังนี้

๑) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๒) สำนักงานบังคับคดีจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๓) สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๔) สำนักงานคลังจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๕) สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๖) สำนักงานจัดหางานจังหวัดแม่ฮ่องสอน

๒. ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเส้นทางคมนาคมให้มีความสะดวก ปลอดภัยได้มาตรฐาน กิจกรรม งานบูรณะทางผิวแอสฟัลต์ ทางหลวงหมายเลข ๑๑๙๔ ตอนแม่สะเรียง - แม่สามแลบ ระหว่าง กม.๑๙+๕๐๐ - กม.๔๖+๐๐๐ (เป็นช่วงๆ) ในพื้นที่ ตำบลแม่ยวม ตำบลแม่สามแลบ อำเภอแม่สะเรียง อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ แขวงทางหลวงแม่ฮ่องสอน ภายใต้โครงการงบประมาณกรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

/๒.๒ โครงการ...

๒.๒ โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้กับหมู่บ้านที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ในจังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรมหลัก ส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก กิจกรรมย่อย ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในพื้นที่สายส่งไฟฟ้าเข้าไม่ถึง (Off Grid) แบบ Mini Grid บ้านแม่แฮด หมู่ที่ ๖ ตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๒๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ยี่สิบเอ็ดล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน ภายใต้โครงการงบประมาณกรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. การตรวจสอบอื่นๆ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนริศรา แก้วแสนเมือง	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๕,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา (แผนพัฒนาบุคลากรฯ)	เป็นเงิน	๖๕,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (ค่าวัสดุ/อุปกรณ์ ฯลฯ)	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		**๘๐,๐๐๐.- บาท**

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางนริศรา แก้วแสนเมือง)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเอกวิทย์ มีเพียร)
ผู้ว่าราชการจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘

ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. ๖๘	พ.ย. ๖๘	ธ.ค ๖๘	ม.ค. ๖๙	ก.พ ๖๙	มี.ค. ๖๙	เม.ย. ๖๙	พ.ค. ๖๙	มิ.ย. ๖๙	ก.ค. ๖๙	ส.ค. ๖๙	ก.ย ๖๙		
๑	**ตรวจสอบด้านการเงินบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial and Compliance Audit)**															
	๑.๑ สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ												↔	๒/๓๐	นางนริศรา แก้วแสนเมือง น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง
	๑.๒ สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ		↔											๒/๓๐	
	๑.๓ สำนักงานบังคับคดีจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ			↔										๒/๓๐	
	๑.๔ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ									↔				๒/๓๐	
	๑.๕ สำนักงานคลังจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ										↔			๒/๓๐	
	๑.๖ สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ						↔							๒/๓๐	
	๑.๗ สำนักงานจัดหางานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ											↔		๒/๓๐	
๒	**ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)**															
	๒.๑ โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเส้นทางคมนาคมให้มีความสะดวก ปลอดภัยได้มาตรฐาน กิจกรรม : งานบูรณะทางผิวแอสฟัลต์ ทางหลวงหมายเลข ๑๑๙๔ ตอนแม่สะเรียง - แม่สามแลบ ระหว่าง กม.๑๙+๕๐๐ - กม.๔๖+๐๐๐ (เป็นช่วงๆ) ในพื้นที่ ตำบลแม่ยวม ตำบลแม่สามแลบ อำเภอแม่สะเรียง อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ : ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ห้าสิบล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : แขวงทางหลวงแม่ฮ่องสอน	สูง						↔	↔						๒/๖๐	นางนริศรา แก้วแสนเมือง น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง
	๒.๒ โครงการส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือกให้กับหมู่บ้านที่ไม่มีไฟฟ้าใช้ในจังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรมหลัก : ส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก กิจกรรมย่อย : ติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในพื้นที่สายส่งไฟฟ้าเข้าไม่ถึง (Off Grid) แบบ Mini Grid บ้านแม่แฮด หมู่ที่ ๖ ตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ : ๒๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ยี่สิบเอ็ดล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	สูง			↔	↔									๒/๖๐	นางนริศรา แก้วแสนเมือง น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง
๓	**การตรวจสอบอื่นๆ**															
	- การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดแม่ฮ่องสอน	-	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	๒/๖๐	นางนริศรา แก้วแสนเมือง น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง

/ที่

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. ๖๘	พ.ย. ๖๘	ธ.ค ๖๘	ม.ค. ๖๙	ก.พ ๖๙	มี.ค. ๖๙	เม.ย. ๖๙	พ.ค. ๖๙	มิ.ย. ๖๙	ก.ค. ๖๙	ส.ค. ๖๙	ก.ย ๖๙		
๔	**การให้คำปรึกษา**															
	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การเงิน การบัญชี ๓. ค่าใช้จ่ายต่างๆ ๔. การบริหารงบประมาณ ๕. อื่นๆ		←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	๒/๙๐	นางนริศรา แก้วแสนเมือง น.ส.ชนัดดา เพชระกระจ่าง
														รวมจำนวนคนวันทั้งสิ้น	๒/๔๘๐	