

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

<u>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ</u>

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

<u>ขอบเขตตรวจสอบ</u>

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

๑. <u>ด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial & Compliance Audit)</u> ดังนี้

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

๑.๒ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๖ หน่วยงาน ดังนี้

๑) สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดแม่ฮ่องสอน
๒) สำนักงานประมงจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๓) สำนักงานเกษตรจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๔) สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๕) สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน
๖) สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดแม่ฮ่องสอน

๒. <u>ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)</u> จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๒.๑ โครงการก่อสร้างถนนสายรองเพื่อการสัญจรในพื้นที่จังหวัดแม่ฮ่องสอน <u>กิจกรรมหลัก</u> ก่อสร้างถนนสายรอง <u>กิจกรรมย่อย</u> ปรับปรุงเส้นทางเพื่อเชื่อมโยงการท่องเที่ยวจังหวัดแม่ฮ่องสอน (บ้านห้วยไม้ดำ) ตำบลห้วยปูลิง อำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน - อำเภอกัลยานิวัฒนา - อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่ ขนาดกว้างเฉลี่ย ๕.๐๐ เมตร ยาว ๗,๐๐๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๓๕,๐๐๐ ตารางเมตร งบประมาณ ๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สามสิบล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดแม่ฮ่องสอน ร่วมกับ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน ภายใต้โครงการงบประมาณกรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

/๒.๒ โครงการ...

๒.๒ โครงการปรับปรุงเส้นทางในพื้นที่หมู่บ้านพัฒนาเพื่อความมั่นคงพื้นที่ชายแดนอันเนื่องมาจากพระราชดำริจังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรมหลัก ก่อสร้างถนนสายรองพื้นที่หมู่บ้านพัฒนาเพื่อความมั่นคง กิจกรรมย่อย ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทาง มส.ถ ๓๐-๐๑๐ ทางหลวง ๑๐๙๕ - บ้านน้ำปลามุง ตอนบ้านดอยผีลู บ้านน้ำปลามุง (ช่วงที่ ๒) ระหว่าง กม. ๑๕+๐๓๒ - กม. ๑๘+๓๙๒ หมู่ที่ ๙ ขนาดความกว้าง ๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๘ เมตร ระยะทาง ๓,๓๖๐.๐๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๖,๘๐๐ ตารางเมตร ตำบลแม่นาเติง อำเภอปาย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ ๑๘,๘๕๖,๑๐๐ บาท (สิบแปดล้านแปดแสน-ห้าหมื่นหกพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดแม่ฮ่องสอน ร่วมกับ อุทยานแห่งชาติห้วยน้ำดัง และองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเติง ภายใต้โครงการงบประมาณกรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบและพัฒนาบุคลากร ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา (แผนพัฒนาบุคลากรฯ)	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (ค่าวัสดุ/อุปกรณ์ ฯลฯ)	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐.- บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น		**๗๐,๐๐๐.-** บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๙

-อนุมัติ-

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวิบูรณ์ แววบัณฑิต)
ผู้ว่าราชการจังหวัดแม่ฮ่องสอน
วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๙

ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. ๖๙	พ.ย. ๖๙	ธ.ค ๖๙	ม.ค. ๗๐	ก.พ ๗๐	มี.ค. ๗๐	เม.ย. ๗๐	พ.ค. ๗๐	มิ.ย. ๗๐	ก.ค. ๗๐	ส.ค. ๗๐	ก.ย ๗๐		
๑	**ตรวจสอบด้านการเงินบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial and Compliance Audit)**															
	๑.๑ สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ											←→		๒/๓๐	นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง
	๑.๒ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ		←→											๒/๒๐	
	๑.๓ สำนักงานประมงจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ			←→										๒/๒๐	
	๑.๔ สำนักงานเกษตรจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ					←→								๒/๓๐	
	๑.๕ สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ								←→					๒/๒๐	
	๑.๖ สำนักงานพลังงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ									←→				๒/๒๐	
	๑.๗ สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดแม่ฮ่องสอน	ต่ำ										←→			๒/๓๐	
๒	**ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)**															
	๒.๑ โครงการก่อสร้างถนนสายรองเพื่อการสัญจรในพื้นที่จังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรมหลัก : ก่อสร้างถนนสายรอง กิจกรรมย่อย : ปรับปรุงเส้นทางเพื่อเชื่อมโยงการท่องเที่ยว จังหวัดแม่ฮ่องสอน (บ้านห้วยไม้ดำ) ตำบลห้วยปูลิง อำเภอเมืองแม่ฮ่องสอน - อำเภอกัลยานิวัฒนา - อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่ ขนาดกว้างเฉลี่ย ๕.๐๐ เมตร ยาว ๗,๐๐๐.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๓๕,๐๐๐ ตารางเมตร งบประมาณ : ๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สามสิบล้านบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : องค์การบริหารส่วนจังหวัดแม่ฮ่องสอน ร่วมกับ สำนักจัดการทรัพยากรป่าไม้ที่ ๑ สาขาแม่ฮ่องสอน	สูง				←→									๒/๓๕	นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง
	๒.๒ โครงการปรับปรุงเส้นทางในพื้นที่หมู่บ้านพัฒนาเพื่อความมั่นคงพื้นที่ชายแดน อันเนื่องมาจากพระราชดำริจังหวัดแม่ฮ่องสอน กิจกรรมหลัก : ก่อสร้างถนนสายรองพื้นที่หมู่บ้านพัฒนาเพื่อความมั่นคง กิจกรรมย่อย : ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทาง มส.ถ ๓๐-๐๑๐ ทางหลวง ๑๐๙๕ - บ้านน้ำปลามุงตอนบ้านดอยผีลู บ้านน้ำปลามุง (ช่วงที่ ๒) ระหว่าง กม. ๑๕+๐๓๒ - กม. ๑๘+๓๙๒ หมู่ที่ ๙ ขนาดความกว้าง ๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๘ เมตร ระยะทาง ๓,๓๖๐.๐๐ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๖,๘๐๐ ตารางเมตร ตำบลแม่นาเติง อำเภอปาย จังหวัดแม่ฮ่องสอน งบประมาณ : ๑๘,๘๕๖,๑๐๐ บาท (สิบแปดล้านแปดแสนห้าหมื่นหกพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน) หน่วยดำเนินการ : สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดแม่ฮ่องสอน ร่วมกับ อุทยานแห่งชาติห้วยน้ำดัง และองค์การบริหารส่วนตำบลแม่นาเติง	สูง					←→	←→						๒/๓๕	นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง

ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ที่	หน่วยรับตรวจ / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลา												จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. ๖๙	พ.ย. ๖๙	ธ.ค ๖๙	ม.ค. ๗๐	ก.พ ๗๐	มี.ค. ๗๐	เม.ย. ๗๐	พ.ค. ๗๐	มิ.ย. ๗๐	ก.ค. ๗๐	ส.ค. ๗๐	ก.ย ๗๐		
๓	**การให้คำปรึกษา**															
	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง **๒.** การเงิน การบัญชี **๓.** ค่าใช้จ่ายต่างๆ **๔.** การบริหารงบประมาณ **๕.** อื่นๆ	-	←											→	ปริมาณงานตามความเหมาะสม	นางกาญจนาณัฏฐ์ กันตา นางสาวชนัดดา เพชระกระจ่าง
															รวมจำนวนคนวันทั้งสิ้น	**๒/๒๔๐**	