



ที่ นว ๐๐๑๗.๔/ ๑๕๖๔๕

ศาลากลางจังหวัดนครสวรรค์  
ถนนสวรรค์วิถี นว ๖๐๐๐๐

๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบระยะยาว

(ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙)

เรียน ปลัดกระทรวงมหาดไทย

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๒๑๖ / ว ๖๖๗๘ ลงวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

๒. สำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาว (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ตามแนวทางการปฏิบัติงานที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดนั้น

จังหวัดนครสวรรค์ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแผนการตรวจสอบระยะยาว (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชยันต์ สิริมาศ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

โทร./โทรสาร ๐-๕๖๘๐-๓๖๐๐ / มท. ๑๕๕๒๕

**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์ จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) , ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) , ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด และส่วนราชการสังกัดส่วนราชการภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ดังนี้

- ๑) สำนักงานจังหวัดนครสวรรค์ (จำนวน ๑ ครั้ง)
- ๒) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครสวรรค์ (เงินอุดหนุนราชการ)
- ๓) สำนักงานขนส่งจังหวัดนครสวรรค์
- ๔) โรงพยาบาลสวรรค์ประชารักษ์
- ๕) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดนครสวรรค์
- ๖) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดนครสวรรค์
- ๗) สำนักงานสถิติจังหวัดนครสวรรค์
- ๘) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดนครสวรรค์
- ๙) สำนักงานพลังงานจังหวัดนครสวรรค์
- ๑๐) สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์
- ๑๑) สำนักงานจัดหางานจังหวัดนครสวรรค์

โดยกำหนดเรื่องในการตรวจสอบ ดังนี้

- สำนักงานจังหวัด ตรวจสอบงบสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒)

และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ Gxxx) รายการต่าง ๆ ดังนี้

- (๑) บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ
- (๒) บัญชีพัสดุพัสดุสิน /บัญชีพัสดุระหว่างก่อสร้าง
- (๓) บัญชีเงินประกัน /บัญชีเงินประกันอื่น
- (๔) บัญชีเงินฝากคลัง
- (๕) งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

- สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครสวรรค์ สุ่มตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินตรงราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

- ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค หน่วยงานที่ ๓ - ๑๑ ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด ได้แก่ บัญชีเงินสดในมือ , งบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร , ลูกหนี้เงินยืมราชการ , รายได้แผ่นดินและการนำเงินรายได้แผ่นดินส่งคลัง , การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ , ใบสำคัญจ่าย , การจัดซื้อจัดจ้าง , การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ และการควบคุมภายใน

**๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด ที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้**

๑) โครงการพัฒนาแหล่งน้ำและบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตร กิจกรรมแก้มลิงบ้านแหลมทอง ตำบลพระนอน อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

งบประมาณจังหวัดปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๔๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ โครงการชลประทานนครสวรรค์

๒) โครงการพัฒนาและปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อขนส่งสินค้าทางการเกษตรกิจกรรมปรับปรุงซ่อมแซมถนนแอสฟัลต์คอนกรีตทางหลวงหมายเลข ๒๒๕ ตอนแยกบึงบอระเพ็ด - เกรียงไกรกลาง ระหว่าง กม.๐+๐๐๐ - กม.๑๐+๐๐๐ เป็นตอนๆ ตำบลแควใหญ่ อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๓๙,๖๑๗,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑

๓) โครงการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง ๒งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ กิจกรรมที่ ๒ พัฒนาเส้นทางส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง ๒ ทางหลวงหมายเลข ๑๐๗๒ ตอน ลาดยาว - เขานกัณ ตำบลวังซ่าน อำเภอแม่วงก์ จังหวัดนครสวรรค์ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณกลุ่มจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑

**๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ ดังนี้**

\* สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์ ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน

**๔. การบริการให้คำปรึกษา**

\* กิจกรรม/เรื่องที่ให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ

**๕. การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปค.๖)**

\* การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน

**๖. การติดตามผลการตรวจสอบ**

\* การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ

**๗. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘**

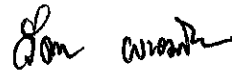
**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

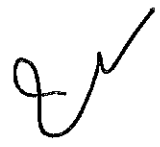
- |                            |                                     |
|----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางวัฒนา ฝะอบทิพย์      | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นายศิริพงษ์ สามารถเจริญ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๓. นางสาวภัทรา หังโส       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |

**งบประมาณ**

งบประมาณที่จะใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.-	บาท
๒. ค่าอบรม / สัมมนา	เป็นเงิน	๖๐,๐๐๐.-	บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน	เป็นเงิน	<u>๓๐,๐๐๐.-</u>	บาท
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๑๔๐,๐๐๐.-</u>	บาท

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
( นางวัฒนา ฝะอบทิพย์ )  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
( นายชยันต์ ศิริมาศ )  
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์

**หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์**  
**แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว**  
**ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙**

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์ จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) , ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) , ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) , ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit) และด้านการบริหาร (Management Audit) หน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบมีทั้งสิ้นจำนวน ๒๔ หน่วยงาน โดยจะแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด และส่วนราชการสังกัดส่วนราชการภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ดังนี้

- ๑) สำนักงานจังหวัดนครสวรรค์ (จำนวน ๑ ครั้ง)
- ๒) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครสวรรค์ (เงินอุดหนุนราชการ)
- ๓) สำนักงานขนส่งจังหวัดนครสวรรค์
- ๔) โรงพยาบาลสวรรค์ประชารักษ์
- ๕) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดนครสวรรค์
- ๖) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดนครสวรรค์
- ๗) สำนักงานสถิติจังหวัดนครสวรรค์
- ๘) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดนครสวรรค์
- ๙) สำนักงานพลังงานจังหวัดนครสวรรค์
- ๑๐) สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์
- ๑๑) สำนักงานจัดหางานจังหวัดนครสวรรค์

โดยกำหนดเรื่องในการตรวจสอบ ดังนี้

- สำนักงานจังหวัด ตรวจสอบงบประมาณสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย (รหัสงบประมาณ ๑๕๐๒)

และงบกรมจังหวัด (รหัสงบประมาณ Gxxx) รายการต่าง ๆ ดังนี้

- (๑) บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ
- (๒) บัญชีพัสดุพัสดุสิน /บัญชีพนักงานระหว่างก่อสร้าง
- (๓) บัญชีเงินประกัน /บัญชีเงินประกันอื่น
- (๔) บัญชีเงินฝากคลัง
- (๕) งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร

- สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครสวรรค์ สุ่มตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินตรงราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

- ส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค หน่วยงานที่ ๓ - ๘ ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด ได้แก่ บัญชีเงินสดในมือ , งบกระทบบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร , ลูกหนี้เงินยืมราชการ , รายได้แผ่นดินและการนำเงินรายได้แผ่นดินส่งคลัง , การรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการ , ใบสำคัญจ่าย , การจัดซื้อจัดจ้าง , การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ และการควบคุมภายใน

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด ที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑) โครงการพัฒนาแหล่งน้ำและบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตร กิจกรรมแก้มลิงบ้านแหลมทอง ตำบลพระนอน อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

งบประมาณจังหวัดปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๔๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ โครงการชลประทานนครสวรรค์

๒) โครงการพัฒนาและปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อขนส่งสินค้าทางการเกษตรกิจกรรมปรับปรุงซ่อมแซมถนนแอสฟัลต์คอนกรีตทางหลวงหมายเลข ๒๒๕ ตอนแยกบึงบอระเพ็ด - เกรียงไกรกลาง ระหว่าง กม.๐+๐๐๐ - กม.๑๐+๐๐๐ เป็นตอนๆ ตำบลแควใหญ่ อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์

งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๓๙,๖๑๗,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑

๓) โครงการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง ๒งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ กิจกรรมที่ ๒ พัฒนาเส้นทางส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัดภาคเหนือตอนล่าง ๒ ทางหลวงหมายเลข ๑๐๗๒ ตอน ลาดยาว - เขาชนกัน ตำบลวังข่าน อำเภอแม่วงก์ จังหวัดนครสวรรค์ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณกลุ่มจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท

หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ ดังนี้

\* สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์ ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน

๔. การบริการให้คำปรึกษา

\* กิจกรรม/เรื่องที่ให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ

๕. การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปค.๖)

\* การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน

๖. การติดตามผลการตรวจสอบ

\* การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ

๗. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

### ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด และส่วนราชการสังกัดส่วนราชการภูมิภาค

\* ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด ที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

\* ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ ดังนี้

\* ส่วนราชการจังหวัดนครสวรรค์ ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน

๔. การบริการให้คำปรึกษา

\* กิจกรรม/เรื่องที่ให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ

๕. การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปค.๖)

\* การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน

๖. การติดตามผลการตรวจสอบ

\* การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ

๗. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

### งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ตรวจสอบสำนักงานจังหวัด และส่วนราชการสังกัดส่วนราชการภูมิภาค

\* ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด ที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

\* ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ ดังนี้

\* ส่วนราชการจังหวัดนครสวรรค์ ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน

๔. การบริการให้คำปรึกษา

\* กิจกรรม/เรื่องที่ให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ

๕. การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปค.๖)

\* การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน

๖. การติดตามผลการตรวจสอบ

\* การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ

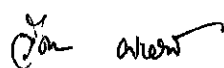
๗. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                            |                                     |
|----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางวัฒนา ฝะอบทิพย์      | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นายศิริพงษ์ สามารถเจริญ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๓. นางสาวภัทรา หังโส       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	งบประมาณ ๒๕๖๗	งบประมาณ ๒๕๖๘	งบประมาณ ๒๕๖๙
๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๕๐,๐๐๐.- บาท	๕๐,๐๐๐.- บาท	๕๐,๐๐๐.- บาท
๒. ค่าอบรม / สัมมนา	๖๐,๐๐๐.- บาท	๖๐,๐๐๐.- บาท	๖๐,๐๐๐.- บาท
๓. ค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าวัสดุ	๓๐,๐๐๐.- บาท	๓๐,๐๐๐.- บาท	๓๐,๐๐๐.- บาท
รวม	๑๔๐,๐๐๐.- บาท	๑๔๐,๐๐๐.- บาท	๑๔๐,๐๐๐.- บาท

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
( นางวัฒนา ฝะอบทิพย์ )  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
( นายชยันต์ ศิริมาศ )  
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์



## ขอบเขตการตรวจสอบ

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ จำนวนคน/วัน			รวมจำนวน คน /วัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
๑.	<b>ปีงบประมาณ ๒๕๖๗</b>					
	ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance , ด้าน Operational และด้าน Management ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ดังนี้					
	๑) สำนักงานขนส่งจังหวัดนครสวรรค์	กลาง	๔๕			๔๕
	๒) โรงพยาบาลสวรรค์ประชารักษ์	กลาง	๔๕			๙๐
	๓) สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด นครสวรรค์	กลาง	๒๕			๑๑๕
	๔) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๑๕๐
	๕) สำนักงานสถิติจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๑๖๕
	๖) สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๑๙๐
	๗) สำนักงานพลังงานจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๒๑๕
	๘) สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๒๔๐
	๙) สำนักงานจัดหางานจังหวัดนครสวรรค์	ต่ำ	๒๕			๒๖๕
	๑๐) สำนักงานจังหวัดนครสวรรค์	-	๒๕			๒๙๐
๑๑) สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จังหวัด นครสวรรค์	-	๗๕			๓๖๕	
๒.	ตรวจสอบด้าน Performance Audit โครงการภายใต้ งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้					
	โครงการพัฒนาแหล่งน้ำและบริหารจัดการน้ำเพื่อการเกษตร กิจกรรมแก้มลิงบ้านแหลมทอง ตำบลพระนอน อำเภอเมือง นครสวรรค์ จังหวัดนครสวรรค์ งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๔๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท หน่วยงานรับผิดชอบ โครงการชลประทานนครสวรรค์					
	๒. โครงการพัฒนาและปรับปรุงเส้นทางคมนาคมเพื่อขนส่ง สินค้าทางการเกษตรกิจกรรมปรับปรุงซ่อมแซมถนนแอสฟัลต์ คอนกรีตทางหลวงหมายเลข ๒๒๕ ตอนแยกบึงบอระเพ็ด - เกรียงไกรกลาง ระหว่าง กม.๐+๐๐๐ - กม.๑๐+๐๐๐ เป็น ตอนๆ ตำบลแควใหญ่ อำเภอเมืองนครสวรรค์ จังหวัด นครสวรรค์ งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๓๙,๖๑๗,๐๐๐ บาท หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑					

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ / จำนวนคนวัน			รวมจำนวน คนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
๒. (ต่อ)	<p><b>ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ต่อ)</b></p> <p>ตรวจสอบด้าน Performance Audit โครงการภายใต้ งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้</p> <p>๓.โครงการพัฒนาและส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัด ภาคเหนือตอนล่าง ๒งบประมาณจังหวัด ปี ๒๕๖๖ กิจกรรม ที่ ๒ พัฒนาเส้นทางส่งเสริมการท่องเที่ยวกลุ่มจังหวัด ภาคเหนือตอนล่าง ๒ ทางหลวงหมายเลข ๑๐๗๒ ตอน ลาดยาว - เขาชวนกัน ตำบลวังซ่าน อำเภอแม่वंก จังหวัด นครสวรรค์ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท งบประมาณกลุ่มจังหวัด ปี ๒๕๖๖ หน่วยงานรับผิดชอบ แขวงทางหลวงนครสวรรค์ที่ ๑</p>	สูง	๒๕			๔๔๐
๓.	<p>ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ( Information Technology Audit ) จำนวน ๑ หน่วยงาน ดังนี้</p> <p>* สำนักงานคลังจังหวัดนครสวรรค์ (ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน)</p>		๒๕			๔๖๕
๔.	<p>การบริการให้คำปรึกษา</p> <p>*กิจกรรม/เรื่องที่ให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ</p>		๒๐๐			๖๖๕
๕.	<p>การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปค.๖)</p> <p>* การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน</p>		๑๐			๖๗๕
๖.	<p>การติดตามผลการตรวจสอบ</p> <p>*การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ</p>		๒๕			๗๐๐
๗.	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘		๑๕			๗๑๕

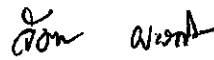
ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ / จำนวนคนวัน			รวมจำนวน คนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
	<b>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</b>					
๑.	ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘			๓๖๕		๑,๐๘๐
๒.	ตรวจสอบด้าน Performance Audit โครงการภายใต้ งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้ * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘			๗๕		๑,๑๕๕
๓.	ตรวจสอบด้าน (Information Technology) จำนวน ๑ หน่วยงาน * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘			๒๕		๑,๑๘๐
๔.	การบริการให้คำปรึกษา * กิจกรรม/เรื่องที่ทำให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ			๒๐๐		๑,๓๘๐
๕.	การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปก.๖) * การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน			๑๐		๑,๓๙๐
๖.	การติดตามผลการตรวจสอบ * การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ			๒๕		๑,๔๑๕
๗.	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙			๑๕		๑,๔๓๐

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวมจำนวน คนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
๑.	<b>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙</b> ตรวจสอบด้าน Financial & Compliance ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๑ หน่วยงาน * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙				๓๖๕	๑,๗๙๕
๒.	ตรวจสอบด้าน Performance Audit โครงการภายใต้ งบประมาณกรมจังหวัด และงบกลุ่มจังหวัด งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้ * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙				๗๕	๑,๘๗๐
๓.	ตรวจสอบด้าน (Information Technology) จำนวน ๑ หน่วยงาน * ตามแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ กระทรวงมหาดไทย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙				๒๕	๑,๘๙๕
๔.	การบริการให้คำปรึกษา * กิจกรรม/เรื่องที่ทำให้บริการคำปรึกษา ได้แก่ การเงิน การงบประมาณ การบัญชีและการพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน ฯลฯ				๒๐๐	๒,๐๙๕
๕.	การจัดทำแบบประเมินตนเองและประเมินการควบคุมภายใน (ปก.๖) * การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และการประเมินการควบคุมภายใน				๑๐	๒,๑๐๕
๖.	การติดตามผลการตรวจสอบ * การติดตามผลการตรวจสอบตามรายงานผลการตรวจสอบ				๒๕	๒,๑๓๐
๗.	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐				๑๕	๒,๑๔๕
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>		๗๑๕	๗๑๕	๗๑๕	๒,๑๔๕

คนวัน หมายถึง จำนวนคนที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ x จำนวนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ

หมายเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ จำนวนผู้ตรวจสอบ ๓ คน ตามกำลังคนที่มีอยู่ ณ ปัจจุบัน

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวันนา ชะอบทิพย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดนครสวรรค์

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชยันต์ ศิริมาศ)

ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์