

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดมุกดาหาร แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง กฎบัตรการตรวจสอบภายในของจังหวัด และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดให้งานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ทุกปี เพื่อให้งานตรวจสอบภายในของจังหวัด สอดคล้องกับการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ ตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวง กรม โดยหน่วยตรวจสอบภายในต้องพัฒนางานในความรับผิดชอบให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น

จังหวัดมุกดาหารจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทาง ในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดมุกดาหาร จะตรวจสอบด้าน Financial & Compliance Audit และด้าน Operation Audit ของหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมุกดาหาร
๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดมุกดาหาร
๓. สำนักงานจังหวัดมุกดาหาร
๔. สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดมุกดาหาร
๕. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดมุกดาหาร
๖. สำนักงานที่ดินจังหวัดมุกดาหาร

หน่วยงานอื่นที่ได้รับงบประมาณโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด โครงการเน้นหนักตามนโยบายรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย รวมทั้งกลุ่มจังหวัดที่ให้จังหวัดเบิกแทน โดยกำหนดเรื่องที่ตรวจสอบ และประเด็นการตรวจสอบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ ว ๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ ดังนี้

๑. โครงการชุดลอกลำห้วยชี้เหล็ก หมู่ ๑๔ ตำบลนิคมคำสร้อย อำเภอนิคมน้ำคำสร้อย จังหวัดมุกดาหาร งบประมาณ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท โดยสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดมุกดาหาร

/โครงการชุดลอก....

