

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างคุณค่าเพิ่ม
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน

๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง (สำนัก/กอง) จำนวน ๘ หน่วย

- ๑) สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น
- ๒) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
- ๓) กองสาธารณสุขท้องถิ่น
- ๔) กองการเลือกตั้งท้องถิ่น
- ๕) กลุ่มงานสนับสนุนและประสานการตรวจราชการ
- ๖) กองคลัง
- ๗) กองการเจ้าหน้าที่
- ๘) กองกฎหมายและระเบียบท้องถิ่น

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๒) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ
- ๓) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม
- ๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สินครัวเรือน
- ๕) การติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๖) การบริหารงบประมาณ
- ๗) การใช้รถส่วนกลาง
- ๘) การควบคุมพัสดุ
- ๙) ระบบงานความรับผิดชอบและประเมินผล

๑.๒ หน่วยงานส่วนภูมิภาค (สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด) จำนวน ๑๕ แห่ง

- | | |
|---------------------|----------------|
| ๑) สมุทรสาคร | ๒) กระบี่ |
| ๓) สมุทรสงคราม | ๔) กาญจนบุรี |
| ๕) ชลบุรี | ๖) อุบลราชธานี |
| ๗) สมุทรปราการ | ๘) อุทัยธานี |
| ๙) เลย | ๑๐) อุดรธานี |
| ๑๑) ราชบุรี | ๑๒) ปทุมธานี |
| ๑๓) นครปฐม | ๑๔) ระยอง |
| ๑๕) พระนครศรีอยุธยา | |

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง เงินอุดหนุนราชการ ลูกหนี้เงินยืม และเงินรับฝาก
 - ๒) การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนและรายได้แผ่นดิน
 - ๓) การเบิกจ่ายเงิน
 - ๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สาธารณะอุปโภคค้างชำระ
 - ๕) การเสนอและการส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - ๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
 - ๗) ยอดคงค้างในบัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน
 - ๘) การจัดหาพัสดุ การควบคุมพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๙) การบริหารงบประมาณ
 - ๑๐) การควบคุมภายใน
 - ๑๑) การบริหารและการปฏิบัติงานในด้านการเงิน
๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ
- ๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบในการให้บริการประชาชน
 - ๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบลงทะเบียนและบริหารจัดการหลักสูตรฝึกอบรม
๓. การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ จำนวน ๑ โครงการ
- ค่าใช้จ่ายในการจัดหาอุปกรณ์ป้องกันการบุกรุกเครือข่าย (Next Generation Firewall) และอุปกรณ์จัดเก็บข้อมูลแบบภายนอก (External Storage) สำหรับระบบสำรองข้อมูลระบบสารสนเทศภายในกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
๔. การให้คำปรึกษาแก่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน
- ๑.๑ สำนัก/กอง จำนวน ๘ หน่วย
- ๑) กองตรวจสอบระบบการเงินและบัญชี
- ๒) สำนักพัฒนาระบบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น

๓) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศท้องถิ่น

๔) กองสิ่งแวดล้อมท้องถิ่น

๕) กองคลัง

๖) กองการเจ้าหน้าที่

๗) สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น

๘) กองกฎหมายและระเบียบท้องถิ่น

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ

๓) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม

๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาน้ำเสีย สาธารณูปโภคต่างชำระ

๕) การติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๖) การบริหารงบประมาณ

๗) การใช้รถส่วนกลาง

๘) การควบคุมพัสดุ

๙) ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๑.๒) หน่วยงานส่วนภูมิภาค (สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด) จำนวน ๓๐ แห่ง

๑) สุราษฎร์ธานี

๒) นราธิวาส

๓) สระบุรี

๔) อ่างทอง

๕) เชียงราย

๖) นครสวรรค์

๗) ชุมพร

๘) ปราจีนบุรี

๙) นครศรีธรรมราช

๑๐) นครนายก

๑๑) พิษณุโลก

๑๒) ประจวบคีรีขันธ์

๑๓) พังงา

๑๔) ขอนแก่น

๑๕) ลำปาง

๑๖) นครราชสีมา

๑๗) บุรีรัมย์

๑๘) เพชรบุรี

๑๙) แพร่

๒๐) ปัตตานี

๒๑) ลำพูน

๒๒) ยะลา

๒๓) ระนอง

๒๔) ชัยภูมิ

๒๕) ลพบุรี

๒๖) พะเยา

๒๗) หนองบัวลำภู

๒๘) หนองคาย

๒๙) ฉะเชิงเทรา

๓๐) กาฬสินธุ์

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง เงินอุดหนุนราชการ ลูกหนี้เงินยืม และเงินรับฝาก

๒) การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนและรายได้แผ่นดิน

๓) การเบิกจ่ายเงิน

/๔) การเบิกจ่าย...

- ๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สาธารณูปโภคค้างชำระ
 - ๕) การเสนอและการส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - ๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
 - ๗) ยอดคงค้างในบัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน
 - ๘) การจัดหาพัสดุ การควบคุมพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๙) การบริหารงบประมาณ
 - ๑๐) การควบคุมภายใน
 - ๑๑) การบริหารและการปฏิบัติงานในด้านการเงิน
๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ
- ๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาระบบการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงระบบการประชุมทางไกลผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (Web Conference)
๓. การตรวจสอบอื่น ๆ จำนวน ๑ โครงการ
๔. การให้คำปรึกษาแก่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน
 - ๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง (สำนัก/กอง) จำนวน ๙ หน่วย
 - ๑) กองพัฒนาและส่งเสริมการบริหารงานท้องถิ่น
 - ๒) สำนักงานเลขานุการกรม
 - ๓) กองส่งเสริมและพัฒนาการจัดการศึกษา
 - ๔) สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น
 - ๕) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน
 - ๖) กองคลัง
 - ๗) กองการเจ้าหน้าที่
 - ๘) สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น
 - ๙) กองกฎหมายและระเบียบท้องถิ่น
- เรื่องที่ตรวจสอบ
- ๑) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๒) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ
 - ๓) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม
 - ๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สาธารณูปโภคค้างชำระ
 - ๕) การติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๖) การบริหารงบประมาณ

- ๗) การใช้รถส่วนกลาง
- ๘) การควบคุมพัสดุ
- ๙) ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

๑.๒ หน่วยงานส่วนภูมิภาค (สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด) จำนวน ๓๑ แห่ง

- | | |
|----------------|---------------|
| ๑) จันทบุรี | ๒) มุกดาหาร |
| ๓) สกลนคร | ๔) เพชรบูรณ์ |
| ๕) ตราด | ๖) ตรัง |
| ๗) สตูล | ๘) กำแพงเพชร |
| ๙) เชียงใหม่ | ๑๐) สุโขทัย |
| ๑๑) บึงกาฬ | ๑๒) มหาสารคาม |
| ๑๓) สุพรรณบุรี | ๑๔) น่าน |
| ๑๕) พัทลุง | ๑๖) สุรินทร์ |
| ๑๗) อุตรดิตถ์ | ๑๘) นนทบุรี |
| ๑๙) สงขลา | ๒๐) ยโสธร |
| ๒๑) ร้อยเอ็ด | ๒๒) สิงห์บุรี |
| ๒๓) นครพนม | ๒๔) ศรีสะเกษ |
| ๒๕) อำนาจเจริญ | ๒๖) ชัยนาท |
| ๒๗) แม่ฮ่องสอน | ๒๘) ภูเก็ต |
| ๒๙) สระแก้ว | ๓๐) ตาก |

๓๑) พิจิตร

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง เงินทดรองราชการ ลูกหนี้เงินยืม และเงินรับฝาก
- ๒) การรับและนำส่งเงินเบิกเกินส่งคืนและรายได้แผ่นดิน
- ๓) การเบิกจ่ายเงิน
- ๔) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สาธารณะ
- ๕) การเสนอและการส่งรายงานการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด
- ๗) ยอดคงค้างในบัญชีลูกหนี้ส่วนราชการ-รายได้รับแทนกัน
- ๘) การจัดหาพัสดุ การควบคุมพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๙) การบริหารงบประมาณ
- ๑๐) การควบคุมภายใน
- ๑๑) การบริหารและการปฏิบัติงานในด้านการเงิน

๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๒ โครงการ

- ๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการเพิ่มประสิทธิภาพระบบศูนย์บริการข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ ระยะที่ ๓
- ๒.๒ ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

๓. การตรวจสอบอื่น ๆ จำนวน ๑ โครงการ
๔. การให้คำปรึกษาแก่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|-----------------|-------------|----------------------------------|
| ๑. นางพัทธนันท์ | ยังตรง | ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวธัญพร | เทียมตระกูล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวธัญมัย | เทียมตระกูล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางสาวนิภาพร | พนมศักดิ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวณัฐพร | บุญเรือง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๖. นายอานนท์ | ยอดสะเทิน | พนักงานวิเคราะห์นโยบายและแผน |

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๖	งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๗	งบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๘
๑. ค่าเบี้ยเลี้ยง	๘๕,๔๔๐.-	๑๕๔,๐๘๐.-	๑๕๙,๘๔๐.-
๒. ค่าเช่าที่พัก	๒๕๖,๐๐๐.-	๔๖๖,๘๑๐.-	๔๖๓,๓๗๖.-
๓. ค่าพาหนะ	๙๐,๖๘๐.-	๒๗๕,๑๓๖.-	๓๑๘,๐๔๘.-
๔. ค่าพัฒนาบุคลากร	๕๐,๐๐๐.-	๕๐,๐๐๐.-	๕๐,๐๐๐.-
รวม	๔๘๒,๑๒๐.-	๙๔๖,๐๒๖.-	๙๙๑,๒๖๔.-

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางพัทธนันท์ ยังตรง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติ

(นายประยูร รัตนเสนีย์)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น