



อธิบดี	อนงคณภ
เลขที่ 424	ส. 6363
วันที่ 20 ก.ย. 2555	เลขที่ 1065
	วันที่ 10/90

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๓๔๘๖ - ๓๔๘๗

ที่ มท ๐๖๒๒/๔๐๕

วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

เรียน อธิบดี

### ๑. เรื่องเดิม

๑.๑ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติให้ดำเนินการภายในเดือนกันยายน และส่งสำเนาให้กรมบัญชีกลางทราบด้วย นั้น

๑.๒ กลุ่มงานตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงมหาดไทย แจ้งแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ โดยให้วางแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๖ รายละเอียด ตามบันทึกที่ มท ๐๒๑๖/ว ๓๗๔๖ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๕๕

### ๒. ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสาร และกระตาดำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจที่แนบมีสาระสำคัญ ดังนี้

๒.๑ ด้านการเงินการบัญชี (Financial) ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance) แผน - ผลการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยรับตรวจ โดยพิจารณานำความเสี่ยงทุกด้านหาค่าเฉลี่ยรวม (กระตาดำการวิเคราะห์ความเสี่ยง) หน่วยรับตรวจที่มีค่าเฉลี่ยความเสี่ยงสูงวางแผนการตรวจสอบก่อนซึ่งพิจารณาจากการส่งรายงานการเงินประจำเดือน เวลาการเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้าย จากรายงานผลการตรวจสอบที่มีข้อสังเกต การปฏิบัติตามข้อเสนอนะ โดยพิจารณาจากอัตรากำลัง เวลาและ งบประมาณ ประกอบกัน

๒.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ โครงการ ดังต่อไปนี้

๒.๒.๑ โครงการพัฒนาอาคารปฏิบัติการและสาธารณูปโภค ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเขต ๑๓ อุบลราชธานี งบประมาณ ๑๑,๗๘๙,๑๐๐.- บาท

๒.๒.๒ โครงการก่อสร้างอาคารเก็บวัสดุอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๑๘ แห่ง งบประมาณ ๗๗,๔๐๐,๐๐๐.- บาท

๒.๒.๓ โครงการพัฒนาระบบสื่อสารในภาวะฉุกเฉินโครงการจัดตั้งศูนย์วิทยุสื่อสาร ย่านความถี่กลาง งบประมาณ ๔๘,๔๕๖,๐๐๐.- บาท

