



# บันทึกข้อความ

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดหนองคาย  
 เลขรับ ๕๐๓๓  
 วันที่ 17 พ.ย. 2564  
 เวลา

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย โทร.๐๔๒-๔๑๒๖๗๘ ต่อ ๔๕๓๑๔ และ ๔๖๐๑๘

ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๒๗/๗

วันที่ ๑๗

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน พัฒนาการจังหวัดหนองคาย

ฝ่ายอำนวยการ  
 กลุ่มงานส่งเสริมฯ  
 กลุ่มงานยุทธศาสตร์ฯ  
 กลุ่มงานธุรการฯ

## ๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือจังหวัดหนองคาย ที่ นค ๐๐๑๗.๔/๑๗๐๔๓ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งกำหนดการตรวจสอบ สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดหนองคาย ในวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบภายในฯ ได้รับอนุมัติแล้วนั้น

## ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย กำหนดแผนการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติงาน และการบริหาร ของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดหนองคาย ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์ ในการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี การปฏิบัติงาน และการบริหาร

๑) เพื่อทราบครบถ้วน ถูกต้องของเอกสารหลักฐานด้านการเงินการบัญชี การเบิกจ่าย ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ

๒) เพื่อทราบประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ การเงิน การบัญชี การพัสดุ ว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต

๓) เพื่อทราบระบบการบริหารจัดการมีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ เป็นธรรม และโปร่งใส ฯลฯ

๔) เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างโปร่งใส และคุ้มค่า

ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ

- |                  |           |  |
|------------------|-----------|--|
| ๑. นางศรีจิตรา   | ประจำค่าย | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย |
| ๒. นางสาววราภรณ์ | ภูมิพิน   | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ         |
| ๓. นายพิศักดิ์   | ชัยครชิต  | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ         |

ขอบเขตการตรวจสอบ สุ่มตรวจสอบหลักฐานและเอกสารด้านการเงินการบัญชี การปฏิบัติงานการบริหาร การเบิกจ่าย ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ การจัดซื้อ/จ้าง ถูกต้องตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ

หนองคาย “เกษตรอุตสาหกรรมวัฒนธรรมรุ่งเรือง เมืองท่องเที่ยวลุ่มน้ำโขง”

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน

- เป็นการตรวจสอบความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน กระบวนงานต่าง ๆ เช่น การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร ใบรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย ฯลฯ

๒. ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน

- ตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ การเงิน การบัญชี การพัสดุ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่า ส่วนราชการมีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต

๓. การตรวจสอบด้านการบริหาร

- ตรวจสอบระบบการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ ให้เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ เป็นธรรม โปร่งใส ฯลฯ

๔. การตรวจสอบการจัดซื้อ/จ้าง ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

(๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป

(๒) วิธีคัดเลือก

(๓) วิธีเฉพาะเจาะจง

ขอบเขตการตรวจสอบ ด้านการเงิน การปฏิบัติงาน และการบริหาร ประกอบด้วย

๑. สุ่มตรวจเอกสารด้านการเงิน การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบฯ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

๒. สังเกตการณ์/สอบถามเจ้าหน้าที่และผู้บริหาร ด้านการปฏิบัติงาน และการบริหาร

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางศรีจิตรา ประจักษ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดหนองคาย

หน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)

(นางจรุงรักษ์ ยอดสิงห์)

ผู้อำนวยการศูนย์ประสานงานและสนับสนุนการบริหารงานพัฒนาชุมชน  
ตำแหน่ง

(ลงชื่อ)

(นายไพโรจน์ โสภภาพร)

พัฒนาการจังหวัดหนองคาย  
ตำแหน่ง

หนองคาย “เกษตรอุตสาหกรรมวัฒนธรรมรุ่งเรือง เมืองท่องเที่ยวลุ่มน้ำโขง”