



## แผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานพัฒนาฟังกคนคร (องค์การมหาชน) จังหวัดเชียงใหม่

### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ดี มีส่วนสร้างความเชื่อมั่น และส่งเสริมการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และเจริญเติบโตอย่างมั่นคงยั่งยืน ภายใต้ข้อกฎหมายและคำสั่งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาฟังกคนคร (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๓๔ วรรคสอง กำหนดว่า ในการตรวจสอบภายใน ให้ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ ประกอบคำสั่งคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟังกคนคร เลขที่ ๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นี้ จัดทำขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง และเป็นไปตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาฟังกคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗

ตามข้อบังคับสำนักงานพัฒนาฟังกคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๘ วรรคแรกกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

### ๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

(๑) เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

(๒) พิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อก่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของรายงานการเงิน

(๓) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

(๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

(๕) เพื่อให้คณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟังกคนคร และผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบปัญหา ในทางปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ดังนี้

๓.๑ ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ประกอบด้วย

- (๑) การรับเงิน
- (๒) การเก็บรักษาเงิน
- (๓) การเบิกจ่ายเงิน
- (๔) การบริหารงบประมาณ
- (๕) การบริหารพัสดุ
- (๖) การสอบทานรายงานทางการเงิน

๓.๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

๓.๒.๑ โครงการประชาสัมพันธ์เชิงบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๒๕,๔๔๕,๐๐๐ บาท (ยี่สิบห้าล้านบาทถ้วน)

๓.๒.๒ โครงการปรับปรุงและพัฒนาเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการให้บริการสู่มาตรฐานสากล (World Class Destination) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท (หกล้านบาทถ้วน)

๓.๓ การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ตรวจสอบแผนการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของฝ่ายปฏิบัติการและซ่อมบำรุง ฝ่ายบริการ ฝ่ายการตลาด

๓.๔. ให้คำปรึกษาต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กร

๓.๕ งานอื่นๆ

- (๑) จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และคณะทำงานจัดเตรียมเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร
- (๒) จัดทำคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักตรวจสอบภายใน
- (๓) งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๒ หน่วยงาน

- (๑) สำนักบริหารงานกลาง
- (๒) สำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี

๕. ระยะเวลาดำเนินการ

ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


๖. ผู้รับผิดชอบ

- (๑) นางสาวจิราภรณ์ งดงาม รักษาการในตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และรักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
- (๒) นางสาวโชติกา อินตานวน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๗. งบประมาณ


งบประมาณทั้งสิ้น ๑,๗๒๓,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสามพันบาทถ้วน) โดยแยกเป็นรายละเอียด ดังนี้

- (๑) ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล จำนวน ๓๗๘,๐๐๐ บาท  
(๓๑,๕๐๐ บาท/ครั้ง x ๑๒ ครั้ง)
- (๒) ค่าตอบแทนคณะกรรมการสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล  
(ประกอบด้วย ค่าที่พัก, ค่าพาหนะ, ค่าตอบแทน) จำนวน ๒๒๒,๐๐๐ บาท
- (๓) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางของคณะกรรมการ จำนวน ๒๑๖,๐๐๐ บาท
- (๔) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๑๕๗,๐๐๐ บาท
- (๕) ค่ารับรองการประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการ จำนวน ๗๐,๐๐๐ บาท
- (๖) ค่าจ้างเหมาช่วยปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จำนวน ๑๘๐,๐๐๐ บาท
- (๗) ค่าผู้สอบบัญชี สำหรับปีบัญชี ๒๕๖๕ จำนวน ๕๐๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผน

(นางสาวจิราภรณ์ งดงาม)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ

(นายณอคุณ สิทธิพงศ์)

ประธานกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร

วันที่ ๒๓ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



กิจกรรมที่ตรวจ/หน่วยรับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยง	ระยะเวลาในการตรวจ												คน-วันที่ใช้ต่อครั้ง	คน-วันที่ใช้ทั้งหมด	
		ด.ค. ๒๕	พ.ย. ๒๕	ธ.ค. ๒๕	ม.ค. ๒๕	ก.พ. ๒๕	มี.ค. ๒๕	เม.ย. ๒๕	พ.ค. ๒๕	มิ.ย. ๒๕	ก.ค. ๒๕	ส.ค. ๒๕	ก.ย. ๒๕			
		๕. ให้คำปรึกษาต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กร														
๕. อื่นๆ																
๕.๑ จัดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล คณะทำงานและจัดเตรียมเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริหารการพัฒนาเพียงคนตร																
๕.๒ จัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักตรวจสออบภายใน															๒X๓	๖
๕.๓ งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย															๒X๒	๔
															๒X๔๒	๘๔