



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสระ โทร. ๐ - ๕๔๘๙ - ๑๕๑๓


ที่ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

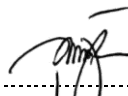
เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสระ

เนื่องจากใกล้สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้ว หน่วยตรวจสอบภายใน จึงกำหนดจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจทานการปฏิบัติงานภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสระ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ซึ่งกำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

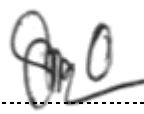
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงค์)


นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายณัฐวุฒิ ยามเย็น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(จงชัย มูลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายสังคม สืบแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสระ

องค์การบริหารส่วนตำบลสระ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

***** ❧ *****

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสระ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจสอบ ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านการดำเนินงาน และด้านระบบสารสนเทศ โดยมีหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด ตามกิจกรรม
 - ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
หน่วยรับตรวจ - สำนักปลัด
 - ๑.๒ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ
หน่วยรับตรวจ - สำนักปลัด
 - ๑.๓ การรับเงินและการเบิกจ่ายเงิน
หน่วยรับตรวจ - กองคลัง
 - ๑.๔ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมรายจ่าย
หน่วยรับตรวจ - กองคลัง
 - ๑.๕ การรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน
หน่วยรับตรวจ - กองคลัง
 - ๑.๖ การตรวจสอบทางระบบบัญชี
หน่วยรับตรวจ - กองคลัง
 - ๑.๗ การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคารตัดแปลง รื้อถอนอาคาร
หน่วยรับตรวจ - กองช่าง
 - ๑.๘ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ
หน่วยรับตรวจ - กองสวัสดิการสังคม
๒. ด้านการดำเนินงาน จำนวน ๒๐ โครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)
หน่วยรับตรวจ - สำนักงานปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองสวัสดิการสังคม

๓. การให้คำปรึกษา

ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน แก่หน่วยงานในสังกัด อบต.สระ

๔. งานสรุปผลและรายงานผลตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ

๕. งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ อบต.สระ

๖. งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๗. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๘. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

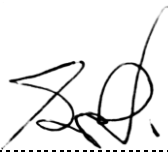
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ)

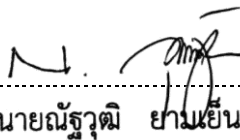
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

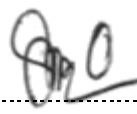
นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงค์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายณัฐวุฒิ ยามเย็น)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(ธงชัย มูลศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายสังคม สืบแสน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การรับ - ส่ง หนังสือราชการ ๓. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๓ ถึง ก.ย. ๖๔	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงค์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
กองคลัง	๑. การรับเงินและการเบิกจ่ายเงิน ๒. การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมรายจ่าย ๓. การรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน ๔. การตรวจสอบทางระบบบัญชี ๕. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๖. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคารดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๒. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๓ ถึง ก.ย. ๖๔	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงศ์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๒. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๒. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	<p>๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และคนพิการ</p> <p>๒. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)</p> <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)</p>	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๓ ถึง ก.ย. ๖๔	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงค์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม