



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสระ โทร. ๐ - ๕๔๘๙ - ๑๕๑๓

ที่ - วันที่

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

เนื่องจากใกล้สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แล้ว หน่วยตรวจสอบภายใน จึงกำหนดจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจทานการปฏิบัติงานภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสระ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ซึ่งกำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงเดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายณัฐวุฒิ ยามเย็น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

จำสืบเอก

(ธงชัย มูลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(นายสังคม สืบแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสระ

องค์การบริหารส่วนตำบลสระ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

***** ❧ *****

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 การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์

- หน่วยรับตรวจ
- สำนักงานปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๒ การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง

- หน่วยรับตรวจ
- สำนักงานปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

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. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)


๘. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

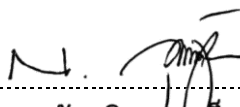
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

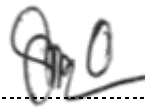
นางสาวณัฐกานต์ ปัจจนงค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายณัฐวุฒิ ยามเย็น)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(ธงชัย มูลศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายสังคม สืบแสน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. การใช้จ่ายพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ๓. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๒ ถึง ก.ย. ๖๓	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงศ์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
กองคลัง	๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. การใช้จ่ายพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ๓. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ๓. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๒ ถึง ก.ย. ๖๓	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงศ์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ๓. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)				

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	<p>๑. การดำเนินงานโครงการ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)</p> <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๒. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)</p>	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๒ ถึง ก.ย. ๖๓	น.ส.ณัฐกานต์ ปิจวงศ์	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม