



แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้
อำเภอวานรนิวาส จังหวัดสกลนคร

แผนการตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นกรอบ การปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ มี ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย หลักการและ เหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ งบประมาณที่ใช้ในการ ตรวจสอบ และผู้รับผิดชอบ

นางสาววงศ์พระจันทร์ ปิ่นทะวงศ์
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓.....	๑
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ.....	๔
กฎบัตรการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้.....	๖

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ อำเภอมโนรนิวาส จังหวัดสกลนคร

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งยังเป็นการป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดลักษณะงานวิธีปฏิบัติอย่างมีมาตรฐานประกอบ กับมีระเบียบ ข้อบังคับแนวทางปฏิบัติงาน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๗๙

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามเป้าหมายของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

๒.เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓.เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔.เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕.เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๕ หน่วย ๑๖ กิจกรรม โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจ

๑.๑ สำนักงานปลัด

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน(Operational Audit)

กองการศึกษา

(๑)โครงการฝึกอบรมสัมมนาและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

(๒)โครงการกีฬาต้านยาเสพติด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๒.๒ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Audit)

สำนักปลัด

(๑)การใช้และรักษารถยนต์

(๒)การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๓)การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงปัจจุบัน

(๔)การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการติดตามครั้งก่อน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กองช่าง

(๑)การใช้และรักษารถยนต์

(๒)การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๒.๓ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Statement Audit)

กองคลัง

(๑)การรับเงินและนำส่งเงิน

(๒)การเก็บรักษาเงินและการนำเงินฝากธนาคาร

(๓)การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน

(๔)การเบิกจ่ายเงิน

(๕)หลักประกันสัญญา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑)การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม

(๑)เศรษฐกิจชุมชน

(๒)การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๓. ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ปัจจุบัน)

๔. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววงศ์พระจันทร์ ปิ่นทวงค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

(ลงชื่อ)..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววงศ์พระจันทร์ ปิ่นทวงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา ชุกกลิ่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา ชุกกลิ่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้