



แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง
อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมากเนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อตรวจสอบการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านการบริหาร การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

- (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือการรื้อถอนอาคาร
- (๒) การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
- (๓) โครงการจัดกิจกรรมงานวันเด็ก
- (๔) ลูกหนี้เงินยืม
- (๕) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- (๖) งานอื่น ๆ
 - สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - งานบริการให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี ให้แก่หน่วยรับตรวจ และผู้เกี่ยวข้อง

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การตรวจนับ
- การคำนวณ
- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
- การสอบถามผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓.๔ ระยะเวลาของการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๕ ข้อมูลของการตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓.๖ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางจณิสตา สूरียพงศ์พรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ๒๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางจณิสตา สूरียพงศ์พรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกลาง อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือการรื้อถอนอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.๖๗	๑/๑๕		
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.๖๗	๑/๑๕	นางจณิสตา	แผนการตรวจสอบภายในอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
กองการศึกษา	โครงการจัดกิจกรรมงานวันเด็ก	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๗	๑/๑๕	สุริยพงศ์พรหม	
กองคลัง	สุกหน้เงินยืม	๑ ครั้ง/ปี	มี.ย.๖๗	๑/๑๕		
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.๖๗	๑/๑๕		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการ สังคม	งานบริการให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ให้แก่หน่วยรับผิดชอบ และผู้เกี่ยวข้อง		ตลอดปีงบประมาณ		นางจณิสตา สุริยพงศ์พรหม	แผนการ ตรวจสอบ ภายในอาจ เปลี่ยนแปลงได้ ตามความ เหมาะสม

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางจณิสตา สุริยพงศ์พรหม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นายอาทิตย์ ศรีมงคล)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง
รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง