

แผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี

อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงาน และหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับแผนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๓
แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดความเสียหายอันเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างมีขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริการเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินการ อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๔. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๕. เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๖. เพื่อป้องปรามมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย
๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษาฯ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙)

๓.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายบุญเตือน โพธิ์ไพจิตร	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี	หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
นางณัฐณิชา ทะรินทร์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	ผู้ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในงานตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางณัฐณิชา ทะรินทร์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นายบุญเตือน โพธิ์ไพจิตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี
วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายจำรัส คำแก่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวสลี
วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(เอกสารแนบ)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด/ทุกกอง	- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	พ.ย. ๖๘	๑/๓๐	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
สำนักปลัด	-การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง / ปี	ม.ค. ๖๙	๑/๓๐	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
กองคลัง	- การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง / ปี	มี.ค. ๖๙	๑/๓๐	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
กองช่าง	- การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ ครั้ง / ปี	พ.ค. ๖๙	๑/๓๐	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	- การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง / ปี	ก.ค. ๖๙	๑/๓๐	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑.	สำนัก/ทุกกอง	สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน	⟷	⟷										
๒.	สำนักปลัดอบต.	การใช้และรักษารถยนต์				⟷								
๓.	กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี						⟷						
๔.	กองช่าง	การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร								⟷				
๕.	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ										⟷		
๖.		๑. สรุปรายงานผลการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒.ประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผน ๓.จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ๔.จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐												⟷

<u>หมายเหตุ</u> แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม