

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลโพนสา เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี

๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และ ทันเหตุการณ์

๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม ปละปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

๓. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) และการตรวจสอบอื่นๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๓ หน่วย รวม ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด โดยมีเรื่องตรวจสอบ ๗ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑.๑ งานเกี่ยวกับงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๒ การดำเนินงานส่งเสริมศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
 - ๑.๓ การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
 - ๑.๔ การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สำนักปลัด)
 - ๑.๕ งานกิจการสภา อบต.
 - ๑.๖ งานจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ๑.๗ งานตรวจติดตามและประเมินแผนและโครงการ

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
- ๒.๑ การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง
 - ๒.๒ งานจัดซื้อ จัดจ้าง
 - ๒.๓ งานควบคุมการเบิกจ่าย
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
- ๓.๑ การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง
 - ๓.๒ งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง
 - ๓.๓ งานจัดทำทะเบียนโครงสร้างพื้นฐาน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่จะตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนัสรา วงศ์พรหม นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวนัสรา วงศ์พรหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

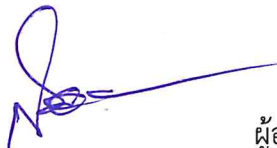


ผู้เห็นชอบ

(นายพิชญ นามวงศ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายสนั่น พลชา)

องค์การบริหารส่วนตำบลสร้างก่อ

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

(เอกสารแนบ)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่/ครั้งต่อปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. งานเกี่ยวกับงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๒. การดำเนินงานส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม ๓. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๔. การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง (สำนักปลัด) ๕. งานกิจการสภา อบต. ๖. งานจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๗. งานตรวจติดตามและประเมินแผนและโครงการ	๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๗
กองคลัง	๑. การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๒. งานจัดซื้อ จัดจ้าง ๓. งานควบคุมการเบิกจ่าย	๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๗
กองช่าง	๑. การขอใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๒. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๓. งานจัดทำทะเบียนโครงสร้างพื้นฐาน	๒ ครั้ง/ปี	ตุลาคม – กันยายน ๒๕๖๗

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววันสรา วงศ์พรม นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ