

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

หลักการ

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ในการบริหารงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว จึงต้องจัดวางแผนการตรวจสอบ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร การปฏิบัติงานและการบริการให้คำปรึกษา จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๒๒ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัด

- การใช้และรักษารถยนต์
- การควบคุมพัสดุ
- การติดตามประเมินผลโครงการ
- การสอบทานประเมินผลติดตามการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กองคลัง

- การเบิกจ่ายเงิน (ตรวจสอบเฉพาะเรื่อง)
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
- การใช้ใบเสร็จรับเงิน
- การควบคุมพัสดุ
- แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- การใช้และรักษารถยนต์
- การสอบทานประเมินผลติดตามการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กองช่าง

- การควบคุมพัสดุ
- การใช้และรักษารถยนต์
- การสอบทานประเมินผลติดตามการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กองการศึกษา

- การควบคุมพัสดุ
- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การติดตามประเมินผลโครงการ
- การสอบทานประเมินผลติดตามการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกวัสดุสำนักงานและค่าพัฒนาบุคลากร เท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจั่ว

ลงชื่อ วันเพ็ญ คำแก่นแก้ว ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ บุญถม ภาอ้อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายบุญถม ภาอ้อ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจั่ว
๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

ลงชื่อ ดิลก อินทร์ผล ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายดิลก อินทร์ผล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจั่ว
๒๘ กันยายน ๒๕๖๕