

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบด้วยมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบล หาดยาย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและ
กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม
ระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวศุภลักษณ์ พระชัย)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวจิณห์วรา เจียมวิจิตร)
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบ
(นางวาสนา อัทธิญโญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายธเรวัชร ออบแพทย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหาดยาย
ขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี - งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ - งานพัสดุและทรัพย์สิน 	<ul style="list-style-type: none"> ๓ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี 	<ul style="list-style-type: none"> เม.ย. - ส.ค. ๒๕๖๑ ธ.ค. ๒๕๖๐ - ม.ค. ๒๕๖๑ ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๐ 	<ul style="list-style-type: none"> ๑/๘๐ ๑/๔๐ ๑/๒๐ 	น.ส.ศุภลักษณ์ พระชัย	
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ - ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินวัสดุ การใช้ประโยชน์ไปตามวัตถุประสงค์ และคุ้มค่า - ติดตามสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ถึงการดำเนินการตามที่ได้รายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน 	๑ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑	๑/๒๔๐	น.ส.ศุภลักษณ์ พระชัย	
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการดำเนินงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการ 	๑ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑	๑/๒๔๐	น.ส.ศุภลักษณ์ พระชัย	
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	<ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการตรวจสอบครั้งที่ ๑ - รายงานผลการตรวจสอบครั้งที่ ๒ - รายงานผลการตรวจสอบครั้งที่ ๓ - แผนการตรวจสอบประจำปี - รายงานผลประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี 	<ul style="list-style-type: none"> ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑ เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๑ มิ.ย. - ก.ย. ๒๕๖๑ ก.ย. ๒๕๖๑ พ.ย. ๒๕๖๑ 	<ul style="list-style-type: none"> ๑/๑๒๐ ๑/๔๐ ๑/๘๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ 	น.ส.ศุภลักษณ์ พระชัย	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐			พ.ศ. ๒๕๖๑								
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองคลัง (ต่อ)													
- งานพัสดุและทรัพย์สิน	- การจัดเก็บรักษาครุภัณฑ์ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี	←→											
สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง	- ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและ งานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ - ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน วัสดุ การใช้ประโยชน์ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และคุ้มค่า - ติดตามสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ถึง การดำเนินการตามที่ได้รายงานสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	←→											
สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง	- ตรวจสอบการดำเนินงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้ บริการและหัวหน้าส่วนราชการ	←→											
หน่วยงานตรวจสอบภายใน	- รายงานผลการตรวจสอบระหว่าง ต.ค. – มี.ค. - รายงานผลการตรวจสอบระหว่าง เม.ย. - พ.ค. - รายงานผลการตรวจสอบระหว่าง มิ.ย. – ก.ย. - แผนการตรวจสอบประจำปี ภายใน ๓๐ ก.ย. - รายงานผลการตรวจสอบประจำปี ภายใน ๓๐ พ.ย. - รายงานควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ภายใน ธ.ค.	←→						←→			←→		

