



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

แผนการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ ให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง ประกอบกับการกำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบที่สำคัญของหน่วยตรวจสอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักการที่ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- (๖) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น ผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจจำนวน ๖ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ ระยะเวลาการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง กรกฎาคม ๒๕๖๔

๓.๓ รายละเอียด.../

๓.๓ รายละเอียดประกอบเอกสารตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วย รับตรวจ	เรื่อง/กิจกรรมที่จะตรวจ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ใช้ใน การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจ
สำนักปลัด	การตรวจข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม-มกราคม ๒๕๖๙	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองคลัง	การตรวจสอบใต้อุปประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองช่าง	การบริหารพัสดุ วัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การจัดสรรอาหารเสริม(นม)และการเบิก จ่ายเงินอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก อบต.เมืองฝาง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๙	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองสวัสดิการ สังคม	การสอบทานการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๖	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การสอบทานกองทุนหลักประกันสุขภาพ แห่งชาติดีระดับท้องถิ่น (สปสข.)	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพรรณ ปาสารวัน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน คำว่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้นการใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อซักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ และรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือ

กรณีนี้.../

กรณีนี้ที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจจะกระทำโดยตั้งใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่
ดังกล่าว ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรษา ปาสารีน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสุชาติ ไชยศรีรัมย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสุตใจ อัมรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝาง

