

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หลักการ

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

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

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติการตรวจสอบและสอดคล้องกับเป้าหมาย นโยบายของผู้บริหาร ในการดำเนินการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร การปฏิบัติงานและการบริการ ให้คำปรึกษา จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๒๒ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัด

- การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- การจัดเก็บข้อมูลและทำทะเบียนประวัติและการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กองคลัง

- การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
- การรับเงินและนำส่งเงิน
- การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือนและการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ

- การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม
- ใบเสร็จรับเงิน/การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จ
- การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย(ฎีกาหลังจ่าย) หมวดค่าสาธารณูปโภค
- การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย(ฎีกาหลังจ่าย) หมวดค่าครุภัณฑ์
- หลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุมฯ
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กongsang

- การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร
- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง

๔. กongsang

- การตรวจสอบเอกสารการดำเนินงานในการจัดกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ
- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- การสอบทานการติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ตรวจสอบ ลงชื่อ.....วันเพ็ญ คำแก่นแก้ว.....ผู้เสนอแผนการ

(นางสาววันเพ็ญ คำแก่นแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

ตรวจสอบ ลงชื่อ.....บุญถม ภาอ้อ.....ผู้เห็นชอบแผนการ

(นายบุญถม ภาอ้อ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

ตรวจสอบ ลงชื่อ.....ติลก อินทร์ผล.....ผู้อนุมัติแผนการ

(นายติลก อินทร์ผล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเก่าจิว

๒๓ กันยายน ๒๕๖๔