



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล

อำเภอนาแห้ว จังหวัดเลย



องค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล อำเภอนาแห้ว จังหวัดเลย
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้ดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตาล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมาย ที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทาง ที่ถูกต้อง และใช้แนวทางปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดแผนเป็นการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาตาลเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจภายใน พ.ศ. ๑๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจรับว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วน ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒.ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓.ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

๔.สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ /หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑.การสุ่ม

๒.การตรวจนับ

๓.การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข

๔.การตรวจสอบเอกสารและหลักฐาน

๕.การตรวจสอบผ่านรายการ

๖.การสอบทาน

๗.การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๔.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวขวัญหล้า หิรินรมย์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวขวัญหล้า หิรินรมย์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสืบพงษ์ โสภณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสุรพล กมลรัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา อำเภอนาแก้ว จังหวัดเลย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๒.กิจกรรมการเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร และวัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรมการบริการเบี่ยงผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส	๑ ครั้ง ต่อปี	นางสาวขวัญหล้า หิรินรัมย์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา
กองคลัง	๑.กิจกรรมการบันทึกบัญชี ๒.กิจกรรมการลงทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุ ๓.กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๔.การบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์	๑ ครั้ง ต่อปี	นางสาวขวัญหล้า หิรินรัมย์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา
กองช่าง	๑.กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๒.กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง ๓.กิจกรรมด้านบุคลากรในภารกิจ	๑ ครั้ง ต่อปี	นางสาวขวัญหล้า หิรินรัมย์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)	ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวขวัญหล้า หิรินรัมย์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสืบพงษ์ โสภักดิ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสุรพล กมลรัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนามาลา

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

