



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่ อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี(Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่ อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การ ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบ คณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้าน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- ๓.๑.๑ สำนักปลัด
- ๓.๑.๒ กองคลัง
- ๓.๑.๓ กองช่าง
- ๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๓.๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร
- ๓.๑.๖ กองสวัสดิการสังคม
- ๓.๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๓.๒.๑ สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๓ กองช่างตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๕ กองส่งเสริมการเกษตร ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๖ กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓.๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกิ่งแก้ว แก้วสมบัติ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกิ่งแก้ว แก้วสมบัติ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายดี เดชาธร คະสุวรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายหิรัญวุฒิ บุญล้อม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
 องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองไผ่ อำเภอนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

หน่วยตรวจรับ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองคลัง	-ฎีกาเบิกจ่ายโครงการก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม-มิถุนายน ๒๕๖๔	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองช่าง	-การกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน-พฤษภาคม ๒๕๖๔	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนงานสาธารณสุขมูลฐานหมู่บ้าน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม-สิงหาคม ๒๕๖๔	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	-การดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน-ธันวาคม ๒๕๖๓	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองสวัสดิการสังคม	-การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๓	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ
กองส่งเสริมการเกษตร	-การดำเนินโครงการและกิจกรรมต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม-สิงหาคม ๒๕๖๔	นางสาวกวิงแก้ว แก้วสมบัติ