



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘.
(ปรับปรุงแผนครั้งที่ ๑/๒๕๖๘)

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม
จังหวัดนครพนม

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ปรับปรุงแผนตรวจสอบ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการปฏิบัติอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำผลการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพงเป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ที่ของทางราชการ นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๔. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๕. เพื่อลดข้อผิดพลาด / ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจเอกสาร การสัมภาษณ์ การสอบถามและการคำนวณตัวเลข รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และหรือข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ มีดังนี้

สำนักปลัด ตรวจสอบ ๖ กิจกรรม

๑. งานธุรการ
๒. การจัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา
๕. การบริหารจัดการความเสี่ยง
๖. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ

กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม

๑. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๒. การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ
๓. การควบคุมและการตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ
๔. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ

กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม

๑. การควบคุมงานจ้าง / งานก่อสร้าง
๒. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ

กองสวัสดิการและสังคม

๑. การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๘
๒. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ

งานอื่น ๆ

๑. ทบทวนกฎบัตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. จัดแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

งานรับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวยุภาพร ปาลสาร ตำแหน่ง นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลา

ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. สามารถพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
๒. ทำให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้ปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบาย และมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนด
๓. ทำให้ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุม สามารถลดข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้
๔. ทำให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้เป็นข้อมูลในการตรวจสอบ และเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง., ปปช., ผู้กำกับดูแล, สภา อบต.ฯ., และประชาชน ตรวจสอบ

/ ลงชื่อ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวยุภาพร ปาลสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุดา ลาสัย)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสังคม แสนคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปรับปรุงครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักงานปลัด	๑. งานธุรการ	๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	นางสาวยุภาพร ปาลสาร
	๒. การจัดทำแผนพัฒนา ๕ ปี	๑	เมษายน ๒๕๖๘	
	๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑	เมษายน ๒๕๖๘	
	๔. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา	๑	มีนาคม ๒๕๖๘	
	๕. การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๘	
	๖. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ			
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๘	นางสาวยุภาพร ปาลสาร
	๒. การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	๑	มิถุนายน ๒๕๖๘	
	๓. การควบคุมและการตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๘	
	๔. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ	๑		
กองช่าง	๑. การควบคุมงานจ้าง / งานก่อสร้าง	๑	สิงหาคม ๒๕๖๘	นางสาวยุภาพร ปาลสาร
	๒. การติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ			
กองสวัสดิการสังคม	๑. การดำเนินงานตามโครงการและการบริหารงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘	๑	มิถุนายน ๒๕๖๘	นางสาวยุภาพร ปาลสาร
	๒. การการติดตามรายงานผลตามข้อเสนอแนะ			

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
งานอื่น ๆ	๑. ทบทวนกฎบัตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒. รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๓. แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑ ๑ ๑	] กันยายน ๒๕๖๘	นางสาวยุภาพร ปาลสาร

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผน

(นางสาวยุภาพร ปาลสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- หมายเหตุ
- แผนนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลา
 - วันที่ดำเนินการตรวจสอบไม่นับรวมเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์