

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า จำนวน ๕ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสข.
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (COMPLIANCE AUDITING) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

สำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการฝึกอบรมส่งเสริมประกอบอาชีพ (การเพาะเห็ดฟางในตะกร้า)

กองช่าง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การกำหนดราคากลาง
- การควบคุมงานก่อสร้าง

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการบริหารจัดการขยะ

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันเด็ก

/กองทุน...

กองทุน สปสช.

โครงการเศรษฐกิจชุมชน

ทุกส่วนราชการ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำ TOR งานซื้องานจ้าง

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) : การตรวจสอบความประหยัด
ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการป้องกันและระงับอัคคีภัย

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

กองการศึกษา จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันเด็ก

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการบริหารจัดการขยะ

๑.๓ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : การตรวจสอบความถูกต้อง ความ
ครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน

สำนักปลัด จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นการเบิกจ่ายโครงการตามข้อบัญญัติ ดังนี้

กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน

กองสาธารณสุขฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการบริหารจัดการขยะ

กองการศึกษาฯ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่ โครงการวันเด็ก

๑.๔ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : และกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร
และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การกำหนดเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารและการเขียนเช็คสั่งจ่ายธนาคาร

๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

กองอื่น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒. การดำเนินงานกองทุน สปสช

๑.๕ เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗
ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

-รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

-รายงานสอบทานการควบคุมภายใน

-การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน

-การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน

-การตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน

-การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน

/๒. งานบริการ...

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสายบัว คงหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๑๑,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสายบัว คงหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายอุดม คุศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสุรัชย์ ทนสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหว้า

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘