



แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้
อำเภอวานรนิวาส จังหวัดสกลนคร

แผนการตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

สารบัญ

	หน้า
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕.....	๑
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ.....	๔
กฎบัตรการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้.....	๖

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ อำเภอมหาราช จังหวัดสกลนคร

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งยังเป็นการป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดลักษณะงานวิธีปฏิบัติอย่างมีมาตรฐานประกอบ กับมีระเบียบ ข้อบังคับแนวทางปฏิบัติงาน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์การปกครองส่วนถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา. ๗๙

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ ของงานตามเป้าหมายของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๕ หน่วย ๑๓ กิจกรรม โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักงานปลัด
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน(Operational Audit)

สำนักปลัด

(๑)การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Audit)

สำนักปลัด

(๑)การใช้และรักษารถยนต์

(๒)การใช้จ่ายเงินสำรองจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

กองช่าง

(๑)การใช้และรักษารถยนต์

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑)การใช้และรักษารถยนต์

๒.๓ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Statement Audit)

กองคลัง

(๑)การรับเงินและนำส่งเงิน

(๒)การเบิกจ่ายเงิน

(๓)การยืมเงินงบประมาณ

(๔)การเบิกจ่ายเงินสะสม

(๕)หลักประกันสัญญา

(๖)การสอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑)การสอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม

(๑)การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๓. ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน)

๔. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

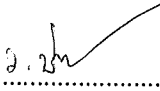
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน


๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววงศ์พระจันทร์ ปิ่นทองค์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

(ลงชื่อ)..... ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสาววงศ์พระจันทร์ ปิ่นทองค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... ..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา ชุกลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้

(ลงชื่อ)..... ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา ชุกลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงใต้