

สำเนาฉบับ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย นั้น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติ ครม. หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อตรวจทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก /กอง) สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหลหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง., ปปช., ผู้กำกับดูแล, สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด, ประชาชนตรวจสอบ

/ขอบเขตการ...

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ จำนวน ๙ สำนัก/กอง ๑ หน่วย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา

๕. กองพัสดุและทรัพย์สิน

๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๗. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๘. กองการเจ้าหน้าที่

๙. กองสาธารณสุข

๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- การควบคุมการเบิกจ่าย วัสดุสำนักงานและครุภัณฑ์ของสำนักปลัดฯ
- การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๑.๒ ฝ่ายพัฒนาสังคม

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินโครงการ สปสช.

๒. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

- งานจัดเตรียมสถานที่ประชุมสภาฯ
- งานดูแลรักษารถยนต์ และขับรถยนต์ประจำสำนักงานเลขานุการฯ

๓. กองคลัง

- งานการตรวจสอบความเรียบร้อยของฎีกา
- การโอนงบประมาณ/แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณรายจ่าย

ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- การเบิกตัดปี การกันเงิน เช่น รายจ่ายรอจ่าย รายจ่ายค้างจ่าย รายจ่ายผิดส่ง

ใบสำคัญ

- เงินยืมเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ (ลูกหนี้เงินยืม) รวมทั้งการส่งใช้เงินยืม
- การจ่ายขาดเงินสะสม, เงินยืมเงินสะสม การตั้งเงินทุนสำรองเงินสะสม การตั้งสำรอง

รายจ่าย

- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๔. กองช่าง

- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

/๕. กองสาธารณสุข...

๕. กองสาธารณสุขุ

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินโครงการ สปสช.

๖. กองการศึกษาฯ

- การจัดทำโครงการฯ
- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๗. กองพัสดุและทรัพย์สิน

- การทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สิน
- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๘. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- การโอนงบประมาณ/การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณประจำปี
- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๙. กองการเจ้าหน้าที่

ผู้ตรวจสอบ

นายสายันต์ สุขโสม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ตรวจทานผลการตรวจสอบ

นางสาวจุฬาลักษณ์ เสนาะเสียง ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ
ปฏิบัติราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายสายันต์ สุขโสม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ รักษาการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่เดือนพ.ศ.....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ

(นางสาวจุฬาลักษณ์ เสนาะเสียง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

วันที่เดือนพ.ศ.....

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางแว่นฟ้า ทองศรี)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

วันเดือนพ.ศ.....

รายละเอียดประกอบขอเบตตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนจังหวัดปทุมธานี

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา														ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	๒๕๖๔			๒๕๖๕												
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
งานตามแผนการตรวจสอบ																
กองคลัง																
๑.ด้านการเงิน																
๑.๑ เงินคงเหลือประจำวัน	↔		→												๑ ครั้ง/ปี	
๑.๒ การเก็บรักษาเงิน	↔		→												๑ ครั้ง/ปี	
๑.๓ การรับเงิน และใบเสร็จรับเงิน	↔		→												๑ ครั้ง/ปี	
๒.ด้านบัญชี																
๒.๑ การจัดทำบัญชี	↔		→												๑ ครั้ง/ปี	
๒.๒ การจัดทำงบการเงิน	↔		→												๑ ครั้ง/ปี	
๓. ด้านการเบิกจ่ายเงิน(ทุกสำนัก/กอง) .																
๓.๑ หน้าที่กา การจัดทำบัญชีการเงิน					↔	→						↔	→		๒ ครั้ง/ปี	
เอกสารประกอบบัญชี					↔	→						↔	→		๒ ครั้ง/ปี	
๓.๒ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน					↔	→						↔	→		๔ ครั้ง/ปี	
๓.๓ การยื่นงบประมาณ					↔	→						↔	→			
กองพัสดุพัสดุและทรัพย์สิน																
- การตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ		↔	→												๑ ครั้ง/ปี	
- การตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง				↔	→										๑ ครั้ง/ปี	
- การตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง								↔	→						๑ ครั้ง/ปี	

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ

หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระยะเวลา														ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	
	๒๕๖๔							๒๕๖๕									
ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.						
สำนักปลัดฯ																๑ ครั้ง/ปี	
-ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการ สปสช.																๑ ครั้ง/ปี	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม																๑ ครั้ง/ปี	
- ตรวจสอบการอุดหนุนเงินงบประมาณ																	
กองแผนและงบประมาณ																	
- การโอนงบประมาณ/แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณประจำปี																๑ ครั้ง/ปี	
กองสาธารณสุข																	
- ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณของกองทุน สปสช.																๑ ครั้ง/ปี	

ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายสายันต์ สุขโสม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ รัชการาชการแทน
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่เดือนพ.ศ.....