

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
อำเภอดอนมดแดง จังหวัดอุบลราชธานี

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๒.๔ เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องให้ถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ รวมทั้งการประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัด หรือปลัดกระทรวงมหาดไทย แต่งตั้ง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง จะดำเนินการตรวจสอบด้าน ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/๔ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๕) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด อบต.

- (๑) งานบริหารงานทั่วไป
 - การทำลายเอกสารหนังสือ
- (๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - งานศูนย์ อปพร.
- (๓) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - งานหลักประกันสุขภาพ

กองคลัง

- (๑) งานบริหารงานทั่วไป
 - งานธุรการ
 - การทำลายเอกสารหนังสือ

กองช่าง

- (๑) งานบริหารงานทั่วไป
 - งานธุรการ
- (๓) งานประสานสาธารณสุขปโมค
 - การให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภค

กองการศึกษา ฯ

- (๑) งานบริหารงานทั่วไป
 - งานธุรการ
- (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - งานส่งเสริมศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
 - งานกิจกรรมเด็กเยาวชน

กองสวัสดิการสังคม

- (๑) งานสวัสดิการสังคม
 - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน
- (๒) งานสังคมสงเคราะห์
 - งานสงเคราะห์ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ
 - งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ
 - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์

(๓) งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี

- งานส่งเสริมและพัฒนาสตรี
- งานพัฒนาองค์กรสตรีและเครือข่าย
- งานฝึกอบรมกลุ่มอาชีพหลักสูตรระยะสั้นแบบต่อเนื่องตลอดปี
- งานสนับสนุนกลุ่มสตรีแม่บ้าน
- งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี

หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กร และเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ
- งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน
- งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน
- รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ
- งานทบทวนกฎบัตร
- งานจัดทำแผนตรวจประจำปี
- งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
- งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ -๒๕๖๘

(รายละเอียดปรากฏตามตามเอกสารที่แนบ)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนงเยาว์ กำลังงาม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนงเยาว์ กำลังงาม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ

เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวิชัย ภูทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมพงษ์ อบคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

(เอกสารแนบ)

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	(๑) งานบริหารงานทั่วไป - การทำลายเอกสารหนังสือ (๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานศูนย์ อปพร. (๓) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานหลักประกันสุขภาพ -	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ สิงหาคม ๒๕๖๘	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองคลัง	(๑) งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ - การทำลายเอกสารหนังสือ	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองช่าง	(๑)งานบริหารงานทั่วไป - งานธุรการ (๒) งานประสานสาธารณสุขปโคค - การให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภค	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘ มกราคม ๒๕๖๘	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	(๑) (งานบริหารงานทั่วไป - งานธุรการ (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานส่งเสริมศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม - งานกิจกรรมเด็กเยาวชน	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองสวัสดิการ สังคม	(๑) งานสวัสดิการสังคม - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน (๒) งานสังคมสงเคราะห์ - งานสงเคราะห์ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ - งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ (๓) งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี - งานส่งเสริมและพัฒนาสตรี - งานพัฒนาองค์กรสตรีและเครือข่าย - งานฝึกอบรมกลุ่มอาชีพหลักสูตรระยะสั้นแบบต่อเนื่องตลอดปี - งานสนับสนุนกลุ่มสตรีแม่บ้าน - งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กร และเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ - งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน - งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน - รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ - งานทบทวนกฎบัตร - งานจัดทำแผนตรวจประจำปี - งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘	นางนงเยาว์ กำลังงาม นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งาน/กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
*ตุลาคม ๒๕๖๗	-
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤศจิกายน ๒๕๖๗	สำนักปลัด (๑) งานบริหารงานทั่วไป - การทำลายเอกสารหนังสือ
	(๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานศูนย์ อปพร.
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ธันวาคม ๒๕๖๗	กองคลัง (๑) งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ - การทำลายเอกสารหนังสือ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มกราคม ๒๕๖๘	กองช่าง (๑)งานบริหารงานทั่วไป - งานธุรการ (๒) งานประสานสาธารณูปโภค - การให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภค
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) (งานบริหารงานทั่วไป - งานธุรการ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มีนาคม ๒๕๖๘	กองสวัสดิการสังคม (๒) งานสังคมสงเคราะห์ - งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
เมษายน ๒๕๖๘	กองสวัสดิการสังคม (๓) งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี - งานส่งเสริมและพัฒนาสตรี - งานพัฒนาองค์กรสตรีและเครือข่าย - งานฝึกอบรมกลุ่มอาชีพหลักสูตรระยะสั้นแบบต่อเนื่องตลอดปี

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤษภาคม ๒๕๖๘	กองสวัสดิการสังคม (๑) งานสวัสดิการสังคม - งานฝึกอบรมและเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาชุมชน (๒) งานสังคมสงเคราะห์ - งานสงเคราะห์ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มิถุนายน ๒๕๖๘	กองสวัสดิการสังคม (๓) งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี - งานสนับสนุนกลุ่มสตรีแม่บ้าน - งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กรกฎาคม ๒๕๖๘	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานส่งเสริมศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม - งานกิจกรรมเด็กเยาวชน
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
สิงหาคม ๒๕๖๘	สำนักปลัด (๓) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานหลักประกันสุขภาพ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กันยายน ๒๕๖๘	- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กร และเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ - งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน - งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน - รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ - งานทบทวนกฎบัตร - งานจัดทำแผนตรวจประจำปี - งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน