

แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลร่องฟอง  
อำเภอเมือง จังหวัดแพร่

## หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลร่องฟอง

### แผนการตรวจประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

\*\*\*\*\*

#### วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มค่า รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลร่องฟอง ได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
๗. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม ความน่าเชื่อถือและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่องพอง จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักงานปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ แห่ง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่จะตรวจสอบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจสอบ จำนวน ๕ ส่วนราชการ รวม ๘ กิจกรรม

๑. สำนักงานปลัด ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่  
๑.๑ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ (Operation : O) (Compliance : C)
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่  
๒.๑ กระบวนการรับเงินและการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่  
๓.๑ ด้านการดำเนินงานตามโครงการ ในการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานประจำปี (Strategic : S)
๔. กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่  
๔.๑ ด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนกองการศึกษา (Operation : O)
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่  
๕.๑ ด้านการดำเนินงานและการประเมินโครงการที่เกี่ยวข้องกับงานสาธารณสุข (Operation : O)  
๕.๒ การปฏิบัติงานล่วงเวลา (Operation : O)
๖. การสอบทานตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ทุกสำนัก/กอง
๗. การสอบทานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง ทุกสำนัก/กอง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางปรีดารัตน์ เทพรักษา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ช่วงเวลาที่จะตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

### วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกตัวเลข

### งบประมาณ

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายใน มีการตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการและ วัสดุสำนักงานเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไว้ในหน่วยงานตรวจสอบภายใน หมวดค่าใช้จ่าย ประเภทรายจ่ายเพื่อให้มาซึ่งบริการ จำนวน๑๐,๐๐๐บาท และหมวดค่าวัสดุ ประเภทวัสดุสำนักงาน จำนวน๑๐,๐๐๐บาท ตามข้อบัญญัติ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ได้ตั้งไว้

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางปรีดาร์ตน เทพรักษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบ

(นายวิจิตร ชรakahมุด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่องพอง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายชัยตรงค์ วงศ์ศักดิ์สิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่องพอง

**๒๒ ก.ย. ๒๕๖๖**

วันที่อนุมัติแผนตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗.....