

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลยางซึ้ง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์
๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานของหลักความโปร่งใส (Transparency) และสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)
๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินวิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน
๔. เป็นสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) และการตรวจสอบอื่น ๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๔ หน่วย รวม ๖๐ กิจกรรม โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๑๑	กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
	๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
	๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม
	๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม

ปีงบประมาณ ...

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๒๐	กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๘	กิจกรรม
	๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๖	กิจกรรม
	๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๔	กิจกรรม
	๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม
ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๒๙	กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๑๒	กิจกรรม
	๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๑๔	กิจกรรม
	๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๑	กิจกรรม
	๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ตรวจสอบ	๒	กิจกรรม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกรรณิกา โนนใหญ่ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
งบดำเนินงาน			
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐,๐๐๐	๔,๐๐๐	๔,๐๐๐
- ค่าพัฒนาบุคลากร	๔๐,๐๐๐	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐
- ค่าวัสดุสำนักงาน	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐
- ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐
- ค่าครุภัณฑ์สำนักงาน	-	-	-
รวม	๖๐,๐๐๐	๑๙,๐๐๐	๑๙,๐๐๐

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางกรรณิกา โนนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ

(นางพรทิพย์ วรรณทวี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายเทียน แผลงฤทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางซิ่นก

วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวม จำนวนคนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
สำนักปลัด	การใช้และการรักษารถยนต์	สูง	๒๐	-	-	๒๐
	การปฏิบัติงานสารบรรณ	ปานกลาง	-	๑๕	-	๑๕
	การควบคุมพัสดุ	สูง	๕	-	-	๕
	การควบคุมภายใน	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
	การดำเนินงานและเบิกจ่ายโครงการต่างๆ	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
	งานจดทะเบียนพาณิชย์	ต่ำ	-	-	๗	๗
	งานการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	งานหลักประกันสุขภาพ (สปสช)	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
	การดำเนินการเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานการลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	งานจัดทำแผนอัตรากำลังและปรับปรุงแก้ไขแผนอัตรากำลัง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานจัดทำนโยบายหรือแผนพัฒนาบุคลากร	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานด้านจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ต่ำ	-	๑๕	-	๑๕
	งานจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล	ต่ำ	-	๑๐	-	๑๐
	งานจัดทำแผนดำเนินงานประจำปี	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานบริหารความเสี่ยง	ปานกลาง	-	๑๕	-	๑๕
	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	สูง	๒๕	-	-	๒๕
	การแก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผน	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	งานช่วยเหลือประชาชนและฟื้นฟูผู้ที่ได้รับภัยต่างๆ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ	ต่ำ	-	-	๕	๕

หน่วยรับผิดชอบ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวม จำนวนคนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
	งานส่งเสริมและสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย	ต่ำ	-	-	๕	๕
	งานสวัสดิการเงินอุดหนุนเพื่อเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ต่ำ	-	-	๕	๕
	งานด้านการฝึกอบรม ส่งเสริมและสนับสนุน อาชีพที่เหมาะสมแก่ประชาชนในชุมชน	ต่ำ	-	-	๗	๗
กองการศึกษาฯ	การควบคุมภายใน	ปานกลาง		๑๐	-	๑๐
	การควบคุมพัสดุ	สูง	๕	-	-	๕
	การจัดงานโครงการและการบริหารงบประมาณ	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	สูง	๓๐	-	-	๓๐
	แผนพัฒนาการศึกษา	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
กองช่าง	งานควบคุมภายใน	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	การปฏิบัติงานสารบรรณ	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	การควบคุมพัสดุ	สูง	๕	-	-	๕
	การใช้และการรักษารถยนต์	สูง	๒๐	-	-	๒๐
	การออกไปอนุญาตปลูกสร้างอาคาร ต่อเติม การรื้อถอนอาคาร เปลี่ยนแปลงอาคาร และ สิ่งก่อสร้างอื่นๆ	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	การตรวจรับพัสดุ/การควบคุมงาน	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	งานรับเรื่องร้องเรียน หรือร้องทุกข์และอุทธรณ์	สูง	๒๐	-	-	๒๐
กองคลัง	งานควบคุมภายใน	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การจัดทำบัญชีและงบการเงิน	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	การนำส่งเงินและการนำฝากธนาคาร	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การเบิกจ่ายเงิน	ปานกลาง	-	๑๕	-	๑๕
	การยืมเงินงบประมาณ	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน			รวม จำนวนคนวัน
			๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	
	การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน	สูง	๓๐	-	-	๓๐
	การจัดทำรายงานการเงิน	ปานกลาง	-	๑๐		๑๐
	การเบิกเงินค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	ปานกลาง	-	๑๐	-	๑๐
	ระบบบัญชี E-laas	ปานกลาง	-	๑๕	-	๑๕
	KTB Corporate Online	ต่ำ	-	-	๗	๗
	New GFMIS Thai	สูง	๓๐	-	-	๓๐
	การรับเงินและนำส่งเงิน	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การใช้ใบเสร็จรับเงิน	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานเร่งรัดติดตามหนี้ค้างชำระ	ต่ำ	-	-	๕	๕
	การจัดทำแผนที่ภาษี	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	งานการจำหน่ายพัสดุ	ต่ำ	-	-	๗	๗
	งานตรวจสอบพัสดุประจำปี	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
	การจัดซื้อจัดจ้าง	ต่ำ	-	-	๗	๗
	การควบคุมพัสดุ	สูง	๕	-	-	๕
	หลักประกันสัญญา	ต่ำ	-	-	๑๐	๑๐
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			๑๙๕	๒๓๕	๒๒๕	๖๕๕