

แผนปฏิบัติงาน และ แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหาร เป็นการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบผลสำเร็จ คือผู้บริหารสามารถนำผลของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ฉะนั้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน ควรมีความเข้าใจถึงภาพรวมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน มีความรู้ในหลักการ และวิธีการตรวจสอบ รวมทั้งต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ทั้งจากหลักการสากลและตามที่กำหนดโดยหน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้องของทางราชการเพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวสามารถเลือกใช้เทคนิคแนวทาง การตรวจสอบที่เหมาะสมกับการกิจและสภาพแวดล้อมขององค์กร ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง ต่อไป

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากน้อยเพียงใด
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อผิดพลาดด้านการเงิน การบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน มากน้อยเพียงใด
๓. เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่ามีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ มากน้อยเพียงใด
๔. เพื่อให้ผู้บริหาร ทุกลำดับชั้น ได้รับทราบปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สามารถนำข้อมูลที่ได้จากการตรวจสอบนำไปใช้ในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์
๕. เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับ ผู้บริหารทุกลำดับชั้น และ บุคคลภายนอก ว่าการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง มีการดำเนินงานตามภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบให้ครอบคลุมทั้งการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในการปฏิบัติงานการวิเคราะห์ ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง จำนวน ๑ สำนัก ๒ กอง ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด รวมถึงงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ งานสาธารณสุขสิ่งแวดล้อม
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รวมถึง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

การปฏิบัติงานและการตรวจสอบ

๑. ด้านการติดตามประเมินผล ใช้เวลา ในการปฏิบัติงาน ๒๐ วัน ได้แก่
 - ๑.๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
 - ๑.๒ การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง
๒. ด้านการดำเนินงาน ใช้เวลา ในการปฏิบัติงาน ๖๐ วัน ได้แก่
 - ๒.๑ การจัดทำโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้ เรื่อง การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง
 - ๒.๒ จัดทำโครงการ E-classroom
 - ๒.๒ จัดทำโครงการ ปลุกจิตสำนึกและสร้างค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต
 - ๒.๓ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายใน/บริหารความเสี่ยง
 - ๒.๔ การประเมินตนเอง การจัดทำข้อตกลงปฏิบัติราชการ การจัดทำกฎบัตร และ การจัดทำแผนการตรวจสอบ
๓. กิจกรรมการตรวจสอบ ใช้เวลา ในการปฏิบัติงาน ๑๕๐ วัน ได้แก่
 - ๓.๑ ตรวจสอบด้านบริหารงานบุคคล
 - ๑) โครงสร้างและแผนอัตรากำลัง
 - ๒) แผนพัฒนาบุคลากร
 - ๓) การเบิกจ่ายเงิน
 - ๓.๒ ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑) การป้องกันและระงับโรคติดต่อ
 - ๓.๓ การตรวจสอบด้านพัสดุ
 - ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๒) การบริหารสัญญา
 - ๓) การควบคุมพัสดุ
 - ๓.๔ ด้านการจัดเก็บรายได้
 - ๑) การจัดทำข้อบัญญัติการจัดเก็บรายได้
 - ๓.๕ ด้านการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง
 - ๓.๖ ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
 - ๓.๕ การเบิกจ่ายเงินของ ศพด.
 - ๓.๖ การบันทึกบัญชีของ ศพด.
๔. งานด้านการให้คำปรึกษา

ผู้ตรวจสอบ

- นางสาวนัฐมลลาวดี เทียงน้อย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวนัฐมลลาวดี เทียงน้อย)

นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ผู้เห็นชอบ

(นางสาวกาญจนา ดีบุญโน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง

ผู้อนุมัติ

(นายวาระ มั่นกำเนิด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง