

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา
แผนการปฏิบัติราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงาน ตามปกติซึ่งจะต้องมีขั้นตอนที่ถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารและสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานและประกอบด้วยมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติวิธีการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์

เพื่อให้ทราบถึงแผนการปฏิบัติราชการของหน่วยตรวจสอบภายในตลอดทั้งปีได้ดำเนินการอะไรบ้าง ผลจากการปฏิบัติราชการ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของ
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่าง รวดเร็วและทันเหตุการณ์

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๓) กองการศึกษา

การปฏิบัติราชการ

เดือน มกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงิน

หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. อบต.โป่งผา ๒. บ้านน้ำจ้ำ ๓. บ้านนาปัง ๔.บ้านหนองอ้อ

เดือน มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๔ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนหน่วยงานอื่น (ตุลาคม ๒๕๖๓ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔)

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด , กองการศึกษา , กองช่าง

เดือน พฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔ การจัดเก็บรายได้ ภาษีป้าย , ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ,จัดเก็บค่าขยะ

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เดือน กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๔ การคำนวณราคาก่อสร้าง งานก่อสร้างโครงการพื้นฐาน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เดือน กันยายน - ตุลาคม ๒๕๖๔ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เดือน พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๔ ปฏิบัติงานอื่นที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ตรวจสอบสมุดคุมประกันสัญญา สมุดคลุมฎีกา

หน่วยรับตรวจ กองคลัง สำนักปลัด กองการศึกษา กองช่าง

วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่ม
- การตรวจนับ
- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- การสอบทาน
- การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวเพชรรัตน์ วรรณเดชา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๑ คน

ระยะเวลาของข้อมูลที่จะตรวจสอบ

- ข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ระยะเวลาที่จะตรวจสอบ

- ระหว่าง เดือน มกราคม – ธันวาคม ๒๕๖๔

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่นำเชื่อถือ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานทุกสำนัก/กอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

เพชรรัตน์

ผู้เสนอแผนการปฏิบัติราชการ

(นางสาวเพชรรัตน์ วรจักรเดชา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่.....๑๖.....กันยายน ๒๕๖๓

เลิศณวรรณ์

ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติราชการ

(นายเกียรติยศ เลิศณวรรณ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา

วันที่.....มีนาคม ๒๕๖๓