

## แผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒

### องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเวียง

### อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

#### หลักการและเหตุผล

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

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

#### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอ กิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเวียง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๔. เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเวียง จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

**ปีงบประมาณ ๒๕๖๒** ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วยงาน และ ๒๗ กิจกรรม ดังนี้

**สำนักปลัด** ตรวจสอบ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- ๒.การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน
- ๓.การควบคุมพัสดุ
- ๔.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๕.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๖.การดำเนินการตามโครงการต่างๆตามงบประมาณ
- ๗.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

**กองคลัง** ตรวจสอบ จำนวน ๑๑ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี
- ๒.การเร่งรัดหนี้จัดเก็บหนี้ค้างชำระ
- ๓.การปฏิบัติตามสัญญาเช่าอาคารร้านค้าหาตเชียงราย
- ๔.การเก็บรักษาเงิน
- ๕.การจัดทำบัญชีและงบการเงิน
- ๖.การจัดทำรายงานจัดทำเช็ค
- ๗.การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน
- ๘.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๙.การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑๐.การควบคุมพัสดุ
- ๑๑.การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

**กองช่าง** ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.การใช้และการรักษารถยนต์
- ๒.การควบคุมงานก่อสร้าง
- ๓.การควบคุมพัสดุ
- ๔.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

**กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม** ตรวจสอบ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

- ๑.การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษานูต
- ๒.การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๓.การควบคุมพัสดุ
- ๔.การสุ่มตรวจอาหารกลางวันเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๕.การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

#### **ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

#### **ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวญาณิศา นนทคลัง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

( นางสาวญาณิศา นนท์คลัง )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

( นางสาวนันทนวล ปัญโญพันธ์ )

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเวียง

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

( นายไพศาล พุทธิมา )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเวียง

