แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ ชร ๗๘๖๐๑ /๓๗๔

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๑๐

๑๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งแผนการการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติแล้วให้คณะกรรมการตรวจสอบ ให้นับแต่ได้รับการอนุมัติ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลผางามขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสิทธิ์ ศิริคำฟู)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ – ๕๓๗๓-๖๐๕๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

.....พิมพ์
.....หัวหน้า ตป.
.....รองปลัด
.....ปลัด อบต.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ .....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม.....

ที่..... ..... **วันที่** ...๑๕ กันยายน ๒๕๖๓..... .....

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงานและหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม/จังหวัด/อำเภอ/สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อีกทั้ง การจัดทำตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหารได้กำหนดให้ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานทุกระยะ ๖ เดือน ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับแผนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบฯที่แนบมาท้ายนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายเกรียงเดช ปวงคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายธงชัย ตระกูลมัยผล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายประสิทธิ์ ศิริคำฟู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2564

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

หลักการและเหตุผล

การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลผางาม จะบรรลุเป้าหมายที่วางไว้นั้นต้องอาศัยองค์ประกอบหลายด้าน เช่น ความร่วมมือร่วมใจ การประสานงานของบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล จากทุกส่วน / ฝ่าย ทั้งฝ่ายบริหาร พนักงานและลูกจ้าง เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับ การเงิน การคลัง การงบประมาณ การพัสดุ ฯลฯ สอดคล้องกับนโยบายคณะผู้บริหาร แผนขององค์กร และส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างประหยัดเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในภาพรวม เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ส่งผลดีต่อท้องถิ่นให้ได้รับการพัฒนายิ่งขึ้นและเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1.เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับตรวจ เป็นไปอย่างประหยัด ถูกต้อง เหมาะสมและเกิดประโยชน์สูงสุด

2.เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ สอดคล้องกับนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

3.เพื่อช่วยให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ปฏิบัติงานในความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลเพื่อรักษาและควบคุมทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4.เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

5.เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

6.เพื่อให้หัวหน้าหน่วยราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

2. หน่วยรับตรวจ

2.1.1 กองคลัง

3. เรื่องที่ตรวจสอบ

3.1 ตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี

3.2 งบการเงินประจำปี 2563 และงบเดือน ประจำปีงบประมาณ 2564

3.3 ฎีกาการเบิกจ่ายและเอกสารการเบิกจ่าย

4. ขอบเขตการตรวจสอบ

- งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2564

5. ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

1.การควบคุมพัสดุระหว่างปีและพัสดุคงเหลือประจำปี 2563

2.ฎีกาการเบิกจ่ายประจำเดือนธันวาคม 2563- มกราคม 2564 และ เดือน พฤษภาคม-มิถุนายน 2564

3.งบการเงินประจำปี 2563 และงบเดือน ธันวาคม 2563 – มกราคม 2564และเดือน พฤษภาคม-มิถุนายน 2564

6. วิธีการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจสอบทานเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินสะสม ประจำปีงบประมาณ 2564
2. ตรวจสอบเอกสารอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือที่เกี่ยวข้อง
3. บวกเลข , ตรวจ ,นับ สุ่มตรวจ

7. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

เริ่มดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ และเดือน กรกฎาคม 2564

8. งบประมาณในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณ

9. ผู้ตรวจสอบ นายเกรียงเดช ปวงคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

10. ผู้สอบทาน นายธงชัย ตระกูลมัยผล ตำแหน่ง ปลัด อบต. ผางาม

กองช่าง

1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1.เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง ถูกระเบียบ และข้อกฎหมาย

2.เพื่อให้ทราบถึงการออกใบอนุญาตถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

3.เพื่อตรวจทานเอกสารการปฏิบัติงานว่ามีความครบถ้วน เพียงพอ ตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

4.เพื่อให้ทราบว่ามีการควบคุมการออกใบอนุญาตถูกต้องหรือไม่

2. หน่วยรับตรวจ

1.กองช่าง

3. เรื่องที่ตรวจสอบ

1.การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้าย และใช้หรือเปลี่ยนแปลงการใช้อาคาร

2.การขออนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง

4. ขอบเขตการตรวจสอบ

- ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม-พฤษภาคม 2564

5. ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

1.พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

2.พระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2542 แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน

3.เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

6. วิธีการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจการดำเนินการออกใบอนุญาตตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 ในปีงบประมาณ 2564

2.สุ่มตรวจการดำเนินการออกใบอนุญาตตามพระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง พ.ศ. 2542 ในปีงบประมาณ 2564

3. ตรวจสอบเอกสารอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือที่เกี่ยวข้อง

7. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

เริ่มดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่ เดือน มิถุนายน 2564

8.งบประมาณในการดำเนินการ

-ไม่ใช้งบประมาณ

9. ผู้ตรวจสอบ นายเกรียงเดช ปวงคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

10. ผู้สอบทาน นายธงชัย ตระกูลมัยผล ตำแหน่ง ปลัด อบต. ผางาม

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1.เพื่อให้ทราบว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562

2.มีการบันทึกบัญชีการรับจ่ายเงินของสถานศึกษาของสถานศึกษาถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

3.เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารรายได้ รายจ่าย และพัสดุของสถานศึกษา เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

2. หน่วยรับตรวจ

- กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

3. เรื่องที่ตรวจสอบ

1. การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562

2.การบันทึกบัญชีการรับจ่ายเงินของสถานศึกษาของสถานศึกษาถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

3.มีการบริหารรายได้ รายจ่าย และพัสดุของสถานศึกษา เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

4. ขอบเขตการตรวจสอบ

- ข้อมูลตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563- 31 มีนาคม 2564

5. ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

1.ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564

2.งบการเงินประจำเดือน

3.เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

6. วิธีการตรวจสอบ

1. สุ่มตรวจสอบทานเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 -31 มีนาคม 2564
2. ตรวจสอบเอกสารอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือที่เกี่ยวข้อง

7. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

เริ่มดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือน เมษายน 2564

สำนักงานปลัด

1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1.เพื่อสอบทานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

2.สอบทานการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

3สอบทานการจัดทำแผนยุทธศาสตร์

4.สอบทานงานบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2542 และตามประกาศ ก. อบต.จังหวัดเชียงราย เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2545 แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

2. หน่วยรับตรวจ

สำนักงานปลัด

3เรื่องที่ตรวจสอบ

1.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

2.การติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

3.การจัดทำแผนยุทธศาสตร์

4.งานบริหารงานบุคคล ประจำปี 2564

4. ขอบเขตการตรวจสอบ

ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม 2563-มกราม 2564

5. ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

1.ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564

2.แผนพัฒนาท้องถิ่น 2561-2565 แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ 2/2563

3.แผนยุทธศาสตร์

4.การโอนย้าย,การเลื่อนระดับ,การเลื่อนขั้นเงินเดือนประจำปี

6. วิธีการตรวจสอบ

1.การตรวจทานเอกสารที่เกี่ยวข้อง

7. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

เริ่มดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือน มีนาคม 2564

8.งบประมาณในการดำเนินการ

-ไม่ใช้งบประมาณ

9. ผู้ตรวจสอบ นายเกรียงเดช ปวงคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

10. ผู้สอบทาน นายธงชัย ตระกูลมัยผล ตำแหน่ง ปลัด อบต. ผางาม

(ลงชื่อ)..... (ผู้เสนอ/ผู้ดำเนินการตามแผนฯ)

(นายเกรียงเดช ปวงคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... (ผู้ตรวจสอบ)

(นายธงชัย ตระกูลมัยผล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

(ลงชื่อ)..... (ผู้อนุมัติแผนฯ)

(นายประสิทธิ์ ศิริคำฟู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2564

องค์การบริหารส่วนตำบลผางาม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	-การตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปี	1ครั้ง/ปี	1-15 พฤศจิกายน 2563	นายเกรียงเดช ปวงคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	-งบการเงินประจำปี 2563 และงบรายเดือน	1ครั้ง/ปี	1-15 กุมภาพันธ์ 2564	
	-ฎีกาการเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกา	1ครั้ง/ปี	1-15 กุมภาพันธ์ 2564	
กองช่าง	-การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร -การขออนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง	1ครั้ง/ปี	1-15 มิถุนายน 2564	นายเกรียงเดช ปวงคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	-การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษา(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) -การบันทึกบัญชีรับจ่ายของสถานศึกษา -การบริหารรายได้ รายจ่าย และพัสดุของสถานศึกษา	1 ครั้ง/ปี	1-15 เมษายน 2564	นายเกรียงเดช ปวงคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
สำนักงานปลัด	-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -การติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น -การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ -การบริหารงานบุคคล	1 ครั้ง/ปี	21-15 มีนาคม 2564	นายเกรียงเดช ปวงคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ