

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

บทนำ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี เป็นราชการส่วนท้องถิ่นมีฐานะเป็นนิติบุคคล เขตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ ได้แก่ เขตจังหวัด มีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นผู้บริหารสูงสุด มีส่วนราชการในความรับผิดชอบ จำนวน ๑ สำนัก ๘ กอง ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน โรงเรียนในสังกัด ๒ แห่ง สถานสงเคราะห์คนชราเฉลิมราชกุมารี (หลวงพ่อลำไยอุปถัมภ์) ๑ แห่ง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี มีหน้าที่และภารกิจตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามที่คณะกรรมการกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจกำหนดให้เป็นหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ การจัดเก็บรายได้ การงบประมาณ ตลอดจนกิจการพิเศษที่อยู่ในความรับผิดชอบ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ จึงต้องอาศัยการตรวจสอบเป็นเครื่องมือที่ช่วยสร้างความมั่นใจว่าดำเนินงานไปตามขั้นตอนและถูกต้องตามตัวบทกฎหมายและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ทางราชการกำหนด

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์กร รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะให้ข้อมูลผู้บริหารนำผลผลิตของงานตรวจสอบไปใช้ในการบริหารงานเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสม
๕. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดและสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

/ ขอบเขตของการตรวจสอบ...

ขอบเขตของการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ จำนวน ๑ สำนัก ๘ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๒. กองช่าง
๓. กองคลัง
๔. กองแผนและงบประมาณ
๕. กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๖. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๗. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๘. กองการเจ้าหน้าที่
๙. กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

(รายละเอียดกิจกรรมหรือเรื่องที่จะตรวจสอบปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

งบประมาณ

จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานคลัง งบดำเนินงาน รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|--|
| ๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ | ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ุ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายรามิต พัฒนมงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายรังสรรค์ รัศมีฤกษ์เศรษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
 กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๑. <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านแผนการดำเนินงานการบริหารเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝากอื่น</u> การยืมเงินงบประมาณ, เงินนอกงบประมาณ (ลูกหนี้เงินยืม) รวมทั้งการส่งใช้เงินที่ยืม	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๒. <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงิน</u> ๒.๑ การติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขจากการตรวจสอบด้านการรับ-จ่ายเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
กองคลัง	๒.๒ การตรวจสอบการจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะทางการเงิน ๒.๒.๑ การจัดทำเอกสารรายการบันทึกบัญชี ๒.๒.๒ การบันทึกบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง ๒.๒.๓ การจัดทำรายงานทางการเงิน ,กระดาษทำการกระทบยอดต่างๆ ๒.๒.๔ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินตามกฎหมายกำหนด	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
กองคลัง	๒.๓ การจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และเร่งรัดรายได้		๑. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๒. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
กองคลัง/ กองพัสดุและทรัพย์สิน	๓. <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ</u> ๓.๑ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
กองช่าง/กองส่งเสริม คุณภาพชีวิต/กอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p>๓.๒ การควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ การรายงานต่าง ๆ</p> <p>๓.๒.๑ การนำพัสดุลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์, การกำหนดเลขรหัส, การเบิกใช้พัสดุ, การดูแลรักษา</p> <p>๓.๒.๒ การตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ระหว่างปีและคงเหลือเมื่อตอนสิ้นปี, การจำหน่ายพัสดุ</p>	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	<p>๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์</p> <p>๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์</p> <p>๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง</p> <p>๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล</p>
กองการเจ้าหน้าที่/ สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด/ กองคลัง	<p>๓.๓ การใช้และการรักษารถยนต์</p>	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	<p>๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์</p> <p>๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์</p> <p>๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง</p> <p>๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล</p>
สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด	<p>๔. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน</p> <p>๔.๑ การบริหารจัดการสนามกีฬา</p>	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง
กองแผนและ งบประมาณ	<p>๔.๒ การดำเนินการติดตามประเมินผลแผนงาน/โครงการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี</p>	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	<p>๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์</p> <p>๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ุ</p> <p>๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์</p> <p>๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง</p> <p>๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล</p>
กองกิจการสภา องค์การบริหารส่วน จังหวัด	<p>๔.๔ การปฏิบัติงานส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน หรืองานอื่นที่ได้รับมอบหมาย</p>	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	<p>๑. นายศรายุทธ พิษพันธ์ุ</p> <p>๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์</p> <p>๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง</p> <p>๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล</p>

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
ทุกกอง/สำนัก	๕. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑ ม.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
ทุกกอง/สำนัก	๖. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๖.๑ ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๖.๒ ตรวจสอบการแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๖.๓ ตรวจสอบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ ๖.๔ ตรวจสอบรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ ๖.๕ ตรวจสอบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ๖.๖ ตรวจสอบนำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๙ กิจกรรมมาดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยง ๖.๗ ตรวจสอบรายงานผล หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๑ ม.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/ กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต	๗. การบริการให้คำแนะนำปรึกษา ๗.๑ ให้คำแนะนำปรึกษาโครงการพัฒนาระบบงานบัญชี การเงิน และพัสดุ	๑ ม.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชณี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
ทุกกอง/สำนัก	๗.๒ การให้คำแนะนำและเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านระบบบัญชี ด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ฯลฯ	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	
ทุกกอง/สำนัก	๘. งานวิชาการ ๘.๑ งานรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ๘.๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กรและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
ทุกกอง/สำนัก	๙. การตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย	๑ ต.ค. ๒๕๖๓-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายรามิต พัฒนมงคลเชฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายรังสรรค์ รัตมีฤกษ์เศรษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี