

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี  
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

\*\*\*\*\*

**บทนำ**

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

๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดและสามารถพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

/ ขอบเขตของการตรวจสอบ...

## ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ จำนวน ๒ สำนัก ๘ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๒. สำนักเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๓. กองช่าง
๔. กองคลัง
๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๖. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๗. กองสาธารณสุข
๘. กองสวัสดิการสังคม
๙. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๑๐. กองการเจ้าหน้าที่

(รายละเอียดกิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

## งบประมาณ

จากข้อมูลผู้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแผนงานบริหารงานทั่วไป งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| ๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์    | ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน        |
| ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ุ      | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ |
| ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ |
| ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง    | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ |
| ๕. นางประไพ วิสุทธีวัชรกุล   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ |

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายรามิต พัฒนมงคลเชษฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสุรพงษ์ ปิยะโชติ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

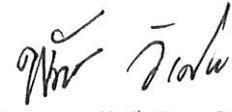
วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี  
กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
กองคลัง/ กองสวัสดิการสังคม/ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p><u>การจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖</u></p> <p><u>ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน</u></p> <p><u>กิจกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p><u>๑. กิจกรรมการตรวจสอบทางการเงิน</u></p> <p>๑.๑ การรับ-จ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การจัดทำรายงานสถานะการเงิน</p> <p>๑.๒ การยืมเงินงบประมาณ, เงินนอกงบประมาณ (ลูกหนี้เงินยืม) รวมทั้งการส่งใช้เงินที่ยืม</p>	<p>๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p>	<p>นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์</p> <p>นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์</p> <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>
กองคลัง/ กองสวัสดิการสังคม/ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<p><u>๒. กิจกรรมการตรวจสอบการจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะทางการเงิน</u></p> <p>๒.๑ การจัดทำเอกสารรายการบันทึกบัญชี</p> <p>๒.๒ การบันทึกบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓ การจัดทำรายงานทางการเงิน ,กระดาษทำการกระขยอต่าง ๆ</p> <p>๒.๔ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินตามกฎหมายกำหนด</p>	<p>๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p>	<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>
กองคลัง กองพัสดุและทรัพย์สิน/ กองคลัง กองช่าง  กองคลัง กองสวัสดิการสังคม กองการเจ้าหน้าที่/ กองคลัง	<p><u>๓. กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงาน</u></p> <p>๓.๑ การจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และเร่งรัดรายได้</p> <p>๓.๒ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๓ การช่วยเหลือและให้การสนับสนุนเครื่องจักรกลกับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.๔ กิจการประปา</p> <p>๓.๕ การบริหารงานสถานสงเคราะห์คนชรา</p> <p>๓.๖ กองทุนสวัสดิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี</p>	<p>๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p>	<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>

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
กองสวัสดิการสังคม/ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/สำนัก ปลัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด/ กองสาธารณสุข	๕. <u>กิจกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</u> การบริหารและควบคุมพัสดุ	๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๒. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๓. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๔. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๕. <u>กิจกรรมการตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ</u> งานดูแลระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง
ทุกกอง/สำนัก	๖. <u>การประเมินผลและจัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์</u> <u>การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ และการควบคุมภายใน</u>	๑ ม.ค. ๒๕๖๕-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/ กองสวัสดิการสังคม	<u>กิจกรรมการบริการให้คำแนะนำปรึกษา</u> - การให้คำแนะนำปรึกษาโครงการพัฒนาระบบงานบัญชี การเงิน และพัสดุ	๑ ม.ค. ๒๕๖๕-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
ทุกกอง/สำนัก	- การให้คำแนะนำและเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน ด้านการ ปฏิบัติงาน ด้านระบบบัญชี ด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ฯลฯ		

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/การตรวจสอบ
ทุกกอง/สำนัก	<b>งานวิชาการ</b> - งานรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด - งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กรและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ	๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล
ทุกกอง/สำนัก	<b>การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับเรื่องอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย</b>	๑ ต.ค. ๒๕๖๔-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ ๒. นายศรายุทธ พิษพันธ์ ๓. นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ ๔. นางสาวชนิสรา เทียงผดุง ๕. นางประไพ วิสุทธิวัชรกุล

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
(นายรามิต พัฒนมงคลเชษฐ)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ  
(นายสุรพงษ์ ปิยะโชติ)  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี