

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบภายใน ๒๐๑๐.๘๑ : การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวมรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบด้วย และ ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย นั้น

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดได้
- ๒.๒ เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
- ๒.๓ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและความเหมาะสม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๓.๑ หน่วยรับตรวจ
ส่วนราชการในสังกัด
- ๓.๒ ภารกิจ มีดังนี้
 - ๑) งานให้ความเชื่อมั่น โดยตรวจสอบดังนี้
 - ตรวจสอบความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - ตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถ

ดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยจะเลือกดำเนินการสุ่มตรวจสอบจากองค์ประกอบ ๖ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านที่ ๑ ด้านรายงานการเงิน
- ๒) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
- ๓) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน
- ๔) ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน
- ๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๖) ด้านบริหาร

(๒) งานให้คำปรึกษา...

(๒) งานให้คำปรึกษา โดยให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย
ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(๓) งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางอุทัย สุวรรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕.๒ นางธนกานา อุตม์อ่าง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางอุทัย สุวรรณ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางนฤมล วรกมล)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอัครเดช ทองใจสด)

นายกองค์กรบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ପ୍ରଦୀପ ଗୁଣାନନ୍ଦ

ពេជ្ជបាន