

แผนงานควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

การควบคุมภายใน หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากจัดให้มีขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตากบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ หน่วยตรวจสอบภายในจึงกำหนดแผนงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ของการจัดวางระบบควบคุมภายใน

(๑) เพื่อให้สำนัก/กอง และองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(๒) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือเสนอกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่ให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า ประหยัด รวมทั้งสามารถ ช่วยป้องปรามการทุจริต หรือประพฤตินอกขอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้

(๓) เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้แก่ สำนักช่าง สำนักปลัดฯ สำนักงานเลขานุการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองคลัง กองการศึกษาฯ กองการเจ้าหน้าที่ กองสาธารณสุข และหน่วยตรวจสอบภายใน

๓. วิธีการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๓.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - (๒) กำหนดแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ อบจ.
 - (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ อบจ.
 - (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 - (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยของ อบจ.
- ทั้งนี้องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่ อบจ. กำหนด

๓.๒ แบบรายงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน

(๑) ระดับสำนัก/กอง จัดทำแบบรายงาน ๒ แบบ ดังนี้

๑.๑ แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม

ภายใน

๑.๒ แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) ระดับองค์กร

ฝ่ายคณะทำงาน เป็นผู้รวบรวมข้อมูลจากแต่ละสำนัก/กอง และนำมาจัดทำรายงานในภาพรวมระดับองค์กร โดยจัดทำแบบรายงาน ๓ แบบ ดังนี้

๒.๑ แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒ แบบ ปค.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๒.๓ แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๓) ผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำ แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นรายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานผลการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ อบจ.ตาก ว่ามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ระยะเวลาในการจัดทำรายงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวนพวรรณ มีศรี หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. นางสาวพิชารีย์ เครือฟัก นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. นายพิสิษฐ์ ยศบรรเทิง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เสนอแผนงาน

(ลงชื่อ)..... 

(นางสาวนพวรรณ มีศรี)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้สอบทานแผนงาน

(ลงชื่อ)..... 

(นางพุดแก้ว พันธุ์สุภา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

- เห็นชอบร่างระเบียบว่าด้วยการควบคุมการ
อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางสาวเปรมกมล ชีโรภาส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

อนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายณัฐวุฒิ ทวีเกื้อกูลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

แผนงานควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก