

น ๕ ๒, ๑๑, ๑๒
๑๓

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส
อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบล กุดน้ำใส ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดย ฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับ ตรวจ จำนวน ๖ กองงาน ประกอบด้วย สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

4.1 นายน้อยใจยา แก้ววงษา
ตรวจสอบภายใน

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายน้อยใจยา แก้ววงษา)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูกน้ำใส

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางปรียา โพธิ์ชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูกน้ำใส

แผนงานการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการต่าง ๆ ปรากฏตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ (การเขียนโครงการ การดำเนินงาน ค่าใช้จ่าย ผลสำเร็จ) ๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ๓. ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การซ่อมบำรุง การดูแลรักษา อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ๔. การพัฒนาศักยภาพบุคลากร (งานบริหารงานบุคคล) ๕. ตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติงานราชการและจัดทำทะเบียนคนสุรวันลา ต้องไม่เกินจำนวนครั้งที่ระเบียบกำหนด ๖. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) ๗. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๗ สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖- มีนาคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕	นายน้อยใจยา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผน ฯ
(นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผน ฯ
(นางปรีญา โพธิ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

แบบ _____ ผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. _____ ๒๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ๒. ตรวจสอบการบริหารพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ การควบคุมพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุ การคืนหลักประกันสัญญา) ๓. ตรวจสอบการจัดทำบัญชี (ตรวจสอบการบันทึกบัญชีรับ - จ่าย การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน และการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ -๒๕๖๗) ๔. ตรวจสอบการจัดเก็บภาษี (ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (การดำเนินการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุงท้องที่) ๕. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายน้อยใจยา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ _____ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผนฯ

(นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนฯ

(นางปรีญา โพธิ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ฝ่ายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแม่บทการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภोजัตตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร ๒. การควบคุมงานก่อสร้าง ๓. การขออนุญาตออกแบบก่อสร้างอาคาร ๔. ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) ๕. การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐาน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๗ มิถุนายน ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายน้อยใจยา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผน ฯ
 (นายเทพฤทธิ์ มงคล)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผน ฯ
 (นางปรีญา โพธิ์ชัย)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภोजัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	๑. การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจ้างงานโครงการ ๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง ๕. ตรวจสอบและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เมษายน – พฤษภาคม ๒๕๖๗ กรกฎาคม ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ เมษายน – พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายน้อยโยธา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ_ แผนการตรวจสอบรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผน ฯ

(นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผน ฯ

(นางปรีญา โพธิ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

รายละเอียดประกอบขอขงเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแม่บทการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภोजัตตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการ	๑. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน(เงินทุนหมุนเวียนโครงการส่งเสริมอาชีพในเขตหมู่บ้าน การเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระหนี้ค่าง ๒. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (การจ่ายเงินยืมและสงฆ์เงินยืม) ๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ เมษายน - พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายน้อยโยธา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ- แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)ผู้สอบทานแผนฯ
 (นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ)ผู้อนุมัติแผนฯ

(นางปรีญา โพธิ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

ฝ่ายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส อำเภोजัตร์ดี จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ	๑. โครงการขอรับเงินจาก กองทุน สปสช. ๒. การใช้รถยนต์ราชการ ๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายน้อยใจยา แก้ววงษา ปฏิบัติหน้าที่ นักตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้สอบทานแผนฯ
 (นายเทพฤทธิ์ มงคล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนฯ
 (นางปรียา โพธิ์ชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดน้ำใส