



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวอำเภอบรรพตพิสัย จังหวัดนครสวรรค์

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.แนวทางในการตรวจสอบ

๓.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๓.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม ข้อ ๓.๑ และ ข้อ ๓.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๔ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๕ ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่นายกองการบริหารส่วนตำบล หนองตาว และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาว ตลอดจนหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๓.๖ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัด หรือ ปลัดกระทรวงมหาดไทยแต่งตั้ง

๓.๗ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องมีความเป็นอิสระ

๔.ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๔.๑.๑ สำนักงานปลัด

๔.๑.๒ กองคลัง

๔.๑.๓ กองช่าง

๔.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการรวบรวมผลการเข้าตรวจสอบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นประจำปีงบประมาณ โดยเฉพาะด้านงานการเจ้าหน้าที่ งานธุรการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานสังคมสงเคราะห์ งานบริหารการศึกษา งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม และงานควบคุมโรค

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการรวบรวมผลการเข้าตรวจสอบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นประจำปีงบประมาณ โดยเฉพาะด้านการเงินการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานจัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการรวบรวมผลการเข้าตรวจสอบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นประจำปีงบประมาณ โดยเฉพาะด้านงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณสุขโรค และงานเอกสาร

๔.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ช่วงระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)


๔.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามเอกสารแนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๓ ปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวธนภรณ์ กระสินธุ์ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวุฒิ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยมีนางสาวบุญธรรม สุขหม่อม ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ นางวันวิสาข์ แทนแก้ว ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ช่วย ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวุฒิ์ที่ ๔๒๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ.....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสาวบุญธรรม สุขหม่อม)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวุฒิ์

- เห็นชอบแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
เพื่อไปดำเนินการตามมติต่อไป

ลงชื่อ.....  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ


(นางสาวธนภรณ์ กระสินธุ์)

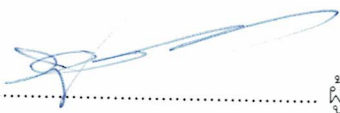
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวุฒิ์

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

/ความเห็นของนายก...

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวง

- () เห็นชอบ/อนุมัติ..... 
- () ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ..... ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายหลุย เจริญทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาว อำเภอบรรพตพิสัย จังหวัดนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
สำนักงานปลัด อบต.	๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมาย ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานการศึกษา ๖.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๗.งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๘.งานส่งเสริมสาธารณสุข	วิธีการสุ่มตรวจ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เมษายน ๒๕๖๓ กันยายน ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เมษายน ๒๕๖๓ เมษายน ๒๕๖๓	หัวหน้าสำนักงานปลัด

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจมีการเปลี่ยนแปลงคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจากมีงานอื่นที่^๑ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติ มีผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวัว อำเภอบรรพตพิสัย จังหวัดนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
สำนักงานปลัด อบต.	๙.งานควบคุมโรค	วิธีการสุ่มตรวจ	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	หัวหน้าสำนักงานปลัด
	๑๐.งานส่งเสริมการเกษตร		๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๓	
	๑๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน		๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
	๑๒.งานสังคมสงเคราะห์		๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๓	
	๑๓.งานท่องเที่ยว		๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๓	

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจมีการเปลี่ยนแปลงคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจากมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติ มีผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาว อําเภอบรรพตพิสัย จังหวัดนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	๑.ด้านการเงิน ๒.ด้านการเบิกจ่าย ๓.ด้านบัญชี ๔.ด้านการพัสดุ ๕.ด้านการจัดเก็บรายได้	วิธีการสุ่มตรวจ	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๓ พฤษภาคม ๒๕๖๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ มีนาคม ๒๕๖๓	ผู้อำนวยการกองคลัง
หมายเหตุ	แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจมีการเปลี่ยนแปลงคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจากมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติ มีผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้				

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาวัว อำเภอพรหมพิสัย จังหวัดนครสวรรค์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองช่าง	๑.งานสำรวจ ออกแบบ/ เขียนแบบก่อสร้าง ๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง ๓.งานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง	วิธีการสุ่มตรวจ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตรวจสอบ เมษายน ๒๕๖๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ พฤศจิกายน ๒๕๖	ผู้อำนวยการกองช่าง

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจมีการเปลี่ยนแปลงคลาดเคลื่อนได้ เนื่องจากมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติ มีผลให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนประจำปีที่กำหนดไว้