

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ – ๒๕๖๕

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่าย ผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มี ลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทาง ที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้ การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองแวง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทาง ราชการนอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้าน อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ ประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อให้แน่ใจว่าได้มีการจัดการป้องกันและดูแลทรัพย์สินของทางราชการอย่างรัดกุมและเหมาะสม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและเรื่องที่จะตรวจสอบ มีดังนี้

(๑) สำนักปลัด

- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
- การโอนงบประมาณ / การแก้ไข / เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง
- การพัฒนาบุคลากร ของสำนักปลัด
 - ตรวจสอบทะเบียนผู้ขอรับเบี้ยยังชีพกับรายชื่อที่เบิกจ่ายเงิน
 - การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน/งานบ้านงานครัวของสำนักปลัด
- การวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด
 - การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์
 - ประกาศขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์
 - การดำเนินการกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล

(๒) กองคลัง

- การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน
- การตรวจฎีกาการเบิกจ่าย (โดยการสุ่มตรวจ)
 - การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
- การตรวจสอบการรับ - การส่งเงินตามใบเสร็จรับเงินควบคู่กับทะเบียนเงินรายรับ
- ตรวจสอบพัสดุประจำปี
- การใช้จ่ายเงินสะสม
- การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย
- เงินมัดจำประกันสัญญา
- ลูกหนี้เงินยืม
- การจัดเก็บรายได้
 - การพัฒนาบุคลากรกองคลัง
- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน /งานบ้านงานครัวของกองคลัง
 - การวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง

(๓) กองช่าง

- การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร
 - การพัฒนาบุคลากรกองช่าง
 - การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน/งานบ้านงานครัวของกองช่าง
- การวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง

(๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- การจัดอาหารกลางวัน -อาหารเสริม (นม) ศูนย์เด็กเล็ก
 - การพัฒนาบุคลากร กองการศึกษา
 - การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีของศูนย์เด็กเล็ก
 - การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน/งานบ้านงานครัวของกองการศึกษาฯ
- การวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวพรทิwa ฝ่ายทะเบียน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ).....พรทิwa ฝ่ายทะเบียน.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นว) นางสาวพรทิwa ฝ่ายทะเบียน)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ไพฑูริย์ มีบาง ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นายไพฑูริย์ มีบาง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ลงชื่อ

ณิษฐา ชาติ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางณิษฐา ชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ลงชื่อ

พรชัย ไชยนาน ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพรชัย ไชยนาน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครพนม

หน่วยรับตรวจ	เรื่อง / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ปี ๒๕๖๓	ปี ๒๕๖๔	ปี ๒๕๖๕	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น			←→	
	๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	←→	←→		
	๓. การโอนงบประมาณ / การแก้ไข / เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจง	←→	←→		
	๔. การพัฒนาบุคลากรของสำนักปลัด			←→	
	๕. ตรวจสอบทะเบียนผู้ขอรับเบี้ยยังชีพกับรายชื่อที่ ขอเบิกเงิน		←→		
	๖. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน/งานบ้านงานครัวของ สำนักปลัด	←→	←→		
	๗. การวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด	←→		←→	
	๘. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	←→	←→	←→	
	๙. ประกาศขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	←→		←→	
	๑๐. การดำเนินการกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล	←→	←→	←→	
กองคลัง	๑. การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน	←→			
	๒. การตรวจฎีกาการเบิกจ่าย(โดยการสุ่มตรวจ)	←→		←→	
	๓. การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จ		←→	←→	
	๔. การตรวจสอบการรับ - ส่งเงินตามใบเสร็จรับเงิน ควบคู่กับทะเบียนรายรับ		←→	←→	
	๕. การตรวจสอบพัสดุประจำปี			←→	
	๖. การใช้จ่ายเงินสะสม				
	๗. การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย		←→		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครพนม

หน่วยรับตรวจ	เรื่อง / กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ปี ๒๕๖๓	ปี ๒๕๖๔	ปี ๒๕๖๕	หมายเหตุ
	๘. เงินมัดจำประกันสัญญา	↔			
	๙. ลูกหนี้เงินยืม		↔		
	๑๐. การจัดเก็บรายได้				
	๑๑. การพัฒนาบุคลากรกองคลัง			↔	
	๑๒. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน/งานบ้านงานครัว กองคลัง			↔	
	๑๓. การวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง	↔		↔	
กองช่าง	๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร	↔	↔		
	๒. การพัฒนาบุคลากรกองช่าง			↔	
	๓. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานกองช่าง	↔	↔	↔	
	๔. การวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง	↔	↔	↔	
กองการศึกษาฯ	๑. การจัดอาหารกลางวันศูนย์เด็กเล็ก			↔	
	๒. การจัดอาหาร(เสริม)นมศูนย์เด็กเล็ก			↔	
	๓. การพัฒนาบุคลากรกองการศึกษาฯ		↔		
	๔. การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีของศูนย์เด็ก	↔		↔	
	๕. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานกองการศึกษาฯ	↔	↔		
	๖. การวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ	↔	↔	↔	

***หมายเหตุ : รายละเอียดดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพรทิศา ฝ่ายทะเลแสง)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน



แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๕

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครปฐม