



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
อำเภอบ้านแพง จังหวัดนครพนม
โทร./โทรสาร ๐-๔๒๕๓-๐๘๑๒
www.nongwaeng.go.th

คำนำ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๕ ได้กำหนดให้ หน่วยรับตรวจ ซึ่งหมายถึง หน่วยงานตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และให้หมายความรวมถึงกิจการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบริหารหรือกำกับดูแล “ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายถึง ผู้ที่ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและกรมบัญชีกลางได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายใน จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วน ราชการ พ.ศ. ๒๕๔๕ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยมีสาระสำคัญ เกี่ยวกับการกำหนดวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายในเพื่อเป็นแนวทางการ ปฏิบัติงาน โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในและกฎบัตรการตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมเผยแพร่ให้ส่วนราชการในสังกัดทราบและ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการ ตรวจสอบภายในเล่มนี้จะเป็นประโยชน์และสนองตอบนโยบายการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล หากมี ข้อเสนอแนะประการใดเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบภายในเล่มนี้ ได้โปรดแจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ด้วยจักเป็นพระคุณยิ่ง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

แผนการตรวจสอบภายใน

หลักการ..... ๑

วัตถุประสงค์..... ๑

ขอบเขตการตรวจสอบ..... ๒

เรื่องที่ตรวจสอบ..... ๒

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ..... ๔

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ..... ๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ..... ๖

ภาคผนวก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อตรวจสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยงานย่อยว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

/ขอบเขตการตรวจสอบ...

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง ตลอดจน ประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานบริหารทั่วไป

- ทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง
- ทะเบียนคุมคำสั่งและสมุดติดคำสั่ง
- สมุดติดประกาศ
- งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล
- งานบริหารงานบุคคล

๑.๒ งานนโยบายและแผน

- งานนโยบายและแผน ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนา ๓ ปี แผนยุทธศาสตร์การดำเนินการ จัดทำแผนปฏิบัติการ
- งานงบประมาณและการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

๑.๓ งานกฎหมายและคดี

- งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
- งานข้อบังคับและระเบียบ
- งานกฎหมายและคดี

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การดำเนินการป้องกันและรักษาความสงบในพื้นที่
- การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย

๑.๕ งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

- งานอำนวยความสะดวกและประสานงาน
- งานระเบียบและข้อบังคับการประชุม
- งานการประชุม

๑.๖ งานพัฒนาชุมชน

- การจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน
- การดำเนินงานเกี่ยวกับการมอบเบี้ยสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส

๑.๗ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

- การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการพหุหมอกควัน โครงการแจกทรายอะเบท โครงการรณรงค์ป้องกันไข้เลือดออกฯ

๒. กองคลัง

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- เงินฝากธนาคาร
- การรับเงิน
- การเบิกจ่ายเงิน
- เงินยืม
- ใบเสร็จรับเงิน
- การบัญชี เช่น รายงานสถานะการเงินประจำวัน สมุดเงินสดรับ-จ่าย ทะเบียนเงินสดรับ-ทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐานบัญชีแยกประเภท งบทดลองสิ้นเดือน ฯลฯ
- เงินสะสม
- เงินนอกงบประมาณ เช่น เงินประกันสัญญา เงินประกันของ เป็นต้น

๒.๒ งานพัสดุและทรัพย์สิน

- แผนการจัดหาพัสดุและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- การดำเนินการจัดหาพัสดุ การก่อหนี้ผูกพัน การจัดซื้อและการจัดจ้าง
- การจัดทำทะเบียนพัสดุ
- การรับจ่ายพัสดุ
- การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- การจำหน่ายพัสดุ
- การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษาและซ่อมบำรุง

/๒.๓ งานพัฒนารายได้...

๒.๓ งานพัฒนารายได้

- แผนการจัดเก็บรายได้
- การจัดเก็บภาษีและรายได้อื่น ๆ
- การเร่งรัดและจัดเก็บหนี้ค้างชำระ

๓. กองช่าง

๓.๑ งานก่อสร้าง เช่น การก่อสร้างและบูรณะถนน ฯลฯ

๓.๒ งานออกแบบและควบคุมก่อสร้าง

- งานสำรวจและออกแบบ
- การประมาณราคาก่อสร้าง
- การดำเนินงานควบคุมงานก่อสร้าง

๓.๓ งานสาธารณูปโภค เช่น การดำเนินงานบริการไฟฟ้าสาธารณะ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ งานส่งเสริมและประสานงานการศึกษา

- งานธุรการ
- การดำเนินงานด้านงานข้อมูลและวิชาการศึกษา

๔.๒ งานส่งเสริมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน
- อาหารเสริม (นม) โรงเรียน

๔.๓ งานแผนงานและโครงการ

- การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการวันเด็ก โครงการจัดงานประเพณี

๕. การติดตามความครบถ้วนองค์ประกอบของระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง.ฯ

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง.ฯ ข้อ ๖

๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
- (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑)

/๗. หน้าทีและความรับผิดชอบ...

๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบในการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ ๖ ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการตามสมควรแล้วแต่กรณี

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

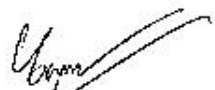
นางสาวนันทพร วัจวรรณ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นกรตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนันทพร วัจวรรณ)

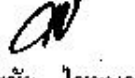
หัวหน้าสำนักปลัด
๒๕ / กันยายน / ๒๕๖๑

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นายไพฑูรย์ มีบาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
๒๕ / กันยายน / ๒๕๖๑

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
๒๕ / กันยายน / ๒๕๖๑

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพรชัย ไชยนาถ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
๒๕ / กันยายน / ๒๕๖๑

• ฐานข้อมูลเชิงพื้นที่ของประเทศไทย

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒๕

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ
นางสาวนันทพร วังวรมย์

เอกสารแนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาคร
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐												ตัวชี้วัด
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
สำนักปลัด	งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล - งานอำนวยความสะดวกประชาชน - งานระเบียบและข้อบังคับการประชุม - งานการประชุม งานพัฒนาชุมชน - การจัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน - การดำเนินงานเกี่ยวกับกรมอบ.เงี่ยสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการหม่อนหมอกครัว โครงการแจกทราย อะบะห์ โครงการรณรงค์ป้องกันไข้เลือดออก ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งล่วงหน้าก่อนเข้า ดำเนินการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑๕ วัน													ระเบียบ กฎหมาย แผนผังสื่อ สิ่งการที่ เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ นางสาวนันทพร วัชรวิญญ์

เอกสารแนบ ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอป่าแพ่ง จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐												ตัวชี้วัด
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี - เงินคงเหลือ - การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน - เงินอื่น - ใบเสร็จรับเงิน - การบัญชี - เงินสะสม - เงินนอกงบประมาณ	๒ ครั้ง/ปี	หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งล่วงหน้าก่อนเข้า ดำเนินการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑๕ วัน													ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวข้อง
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
	งานพัสดุและทรัพย์สิน - แผนการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง - การดำเนินการจัดหาพัสดุ การกำหนดผู้แทน การจัดซื้อ จัดจ้าง - การจัดพัสดุแบบเป็นพัสดุ - การรับจ่ายพัสดุ - การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี - การจำหน่ายพัสดุ - การใช้ยานพาหนะและการเก็บรักษา ซ่อมบำรุง	๑ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ	นางสาวนันท์พร วัชรณ	๒ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี														

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครปฐม

รายละเอียดประกอบขอใบประกอบการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐						พ.ศ. ๒๕๖๑						ตัวชี้วัด
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
กองคลัง	งานพัฒนารายได้ - แผนการจัดเก็บรายได้ - การจัดเก็บภาษีและรายได้อื่น ๆ - การเร่งรัดและจัดเก็บหนี้ค้างชำระ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดคณะกรรมการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๒	๑ ครั้ง/ปี	หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งล่วงหน้าก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑๕ วัน													ระเบียบ
		๒ ครั้ง/ปี														กฎหมาย
		๒ ครั้ง/ปี														แผนผังสื่อ
		๑ ครั้ง/ปี														สิ่งการที่ เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ นางสาวนันทพร วัชรณ

เอกสารแนบ ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอป่าแพ่ง จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๑												ตัวชี้วัด																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
กองช่าง	งานก่อสร้าง - การก่อสร้างและบูรณะถนน ฯลฯ งานออกแบบและควบคุมก่อสร้าง - งานสำรวจและออกแบบ - การประมาณราคาก่อสร้าง - การดำเนินงานควบคุมงานก่อสร้าง	๒ ครั้ง/ปี	หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งล่วงหน้าก่อนเข้า ดำเนินการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑๕ วัน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ : นางสาวนันทพร วัชรวิทย์

เอกสารแนบ ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครปฐม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐												ตัวชี้วัด
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	งานส่งเสริมและประสานงานการศึกษา - การดำเนินงานด้านงานข้อมูลและวิชาการศึกษา งานส่งเสริมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เฝ้าดูพัฒนาอาหารกลางวัน - อาหารเสริมในโรงเรียน งานแผนงานและโครงการ - การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการวันเด็ก โครงการจัดตั้งโรงเรียน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งล่วงหน้าก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ อย่างน้อย ๑๕ วัน													ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่ เกี่ยวข้อง

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ นพ ๗๐๐๑๑ /๒๓๓ 219

วันที่ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง / ผ่านปลัด / ผ่านรองปลัด

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ออกระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ว่าด้วยการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด ว่าด้วยแนวทางการตรวจสอบ ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตหรือเกี่ยวข้องกับงานการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งสามารถแก้ไขได้ทันเวลาที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบขึ้นเพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันเวลาที่และเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงขอให้สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์

ในการตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อหักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารสั่งการให้ปฏิบัติ

/ในกรณีนี้เจ้าหน้าที่...

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี การตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบระหว่างปฏิบัติงานและตรวจสอบเป็นครั้งคราว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวนันพร วัชรณ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

- (☒) เห็นควรอนุมัติ
() ไม่เห็นควร เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายไพฑพพัฒน์ มีบาง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

- (☒) เห็นควรอนุมัติ
() ไม่เห็นควร เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายประเสริฐ ตั้งอุปละ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

คำสั่ง

- (☒) อนุมัติ
() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายพรชัย ไชยนาท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง



ที่ นพ ๗๒๐๐๑/ว ๖๗๖๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
๔๘/๑ หมู่ที่ ๗ ตำบลหนองแขวง
อำเภอบ้านแพ้ว จังหวัดนครพนม ๔๘๑๔๐

๒๘ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบ้านแพ้ว,ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม,ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม
ผู้อำนวยการกองการตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

จำนวน ๑ เล่ม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ได้กำหนดแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้จัดทำแผนตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ที่ออกโดยกรมบัญชีกลาง ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในให้หน่วยงานผู้กำกับดูแลทราบ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบดังกล่าวมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพรชัย ไชยพาน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร/โทรสาร ๐-๔๒๕๓๓-๐๘๑๒

๒๙ ก.ย. ๖๐.