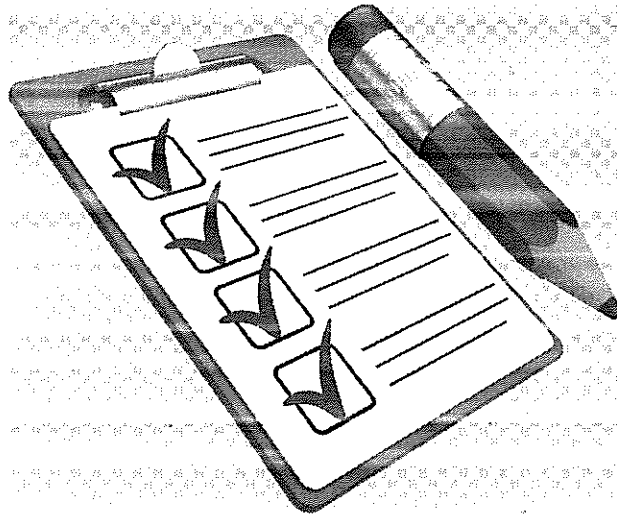




แผนตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
อำเภอวชิรบารมี จังหวัดพิจิตร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี(AUDIT PLAN)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารตำบลหนองหลุม ให้เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องพระราชกรณียัตถ์วิญญูการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและ ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษาฯ

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด

- ๑. การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน
- ๒. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์
- ๓. การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี

กองคลัง

- ๑. การจัดเก็บภาษีป้าย
- ๒. หลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุมฯ
- ๓. การใช้และการรักษารถราชการ ประเภทรถยนต์ส่วนบุคคล

กองช่าง

- ๑. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและการรื้อถอน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการแข่งขันกีฬา

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางคมคาย หุ่นสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นางคมคาย หุ่นสาระ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม



(ลงชื่อ)

(นายสุชาติ ราษฎร์)

ผู้เห็นชอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม



(ลงชื่อ)

(นายชัยพงษ์ บุญส่ง)

ผู้อนุมัติ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม อำเภอวาริชภูมิ จังหวัดพิจิตร

๑. สำนักงานปลัด

ระยะเวลาการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบและแนวการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ข้อมูลที่ใช้ในตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑. การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน	สำนักงานปลัด	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย หุ่นสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์		๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย หุ่นสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๓. การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี		๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย หุ่นสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม อำเภอวาริชภูมิ จังหวัดพิจิตร

๒. กองคลัง

ระยะเวลาการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบและแนวการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ข้อมูลที่ใช้ในตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๗	๑.การจัดเก็บภาษีป้าย	กองคลัง	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย ทุ่งสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒.หลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุมฯ		๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย ทุ่งสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๔ การใช้และการรักษาธรรมาการ ประเภทรถส่วนกลาง		๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย ทุ่งสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓. กองช่าง


ระยะเวลาการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบและแนวการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ข้อมูลที่ใช้ในตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
เดือน เมษายน ๒๕๖๗	๑.การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและการ รื้อถอน - เอกสารประกอบการขออนุญาตฯ	กองช่าง	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย ทุ่งสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม อำเภอลำลูกเกด จังหวัดพิจิตร

๔. กองการศึกษา

ระยะเวลาการ ตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบและแนวการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ข้อมูลที่ใช้ใน ตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
เดือน เมษายน ๒๕๖๗	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา	กองการศึกษา	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	นางคมคาย หุ่นสาระ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ ระยะเวลาที่ดำเนินการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ 
(นางคมคาย หุ่นสาระ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ 
(นายสุชาติ ราญพล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ผู้เห็นชอบแผน
ลงชื่อ 
(นายชัยพงษ์ บุญสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม

ปฏิทินการเข้าตรวจสอบ
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลุม
 ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่เข้าตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะที่ตรวจสอบ													
				พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗										
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑.	สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน	๑ ครั้ง / ปี									↔					
		๒. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์											↔				
		๓. การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี											↔				
๒.	กองคลัง	๑. การจัดเก็บภาษีป้าย												↔			
		๒. หลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุมฯ												↔			
		๓. การใช้และการรักษารถราชการ ประเภทรถ ส่วนกลาง												↔			
๓.	กองช่าง	๑. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและ การรื้อถอน									↔						
๔.	กองการศึกษา	๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา									↔						

ผู้รับผิดชอบ นางคมคาย หุ่นสาระ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน