

แผนการตรวจสอบประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข อำเภอชุมพร จังหวัดนครราชสีมา

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะกรรมการรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดโดยอย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสม หรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทั้งหน้าสำรวจการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยงาน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖. กองสวัสดิการสังคม

๗. กองส่งเสริมการเกษตร

๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วย)

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

นางพัชรียา อุตสาหการ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

๕. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ (ไม่มี)

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางพัชรียา อุตสาหการ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเห็น.....

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายบัญชา อุตสาหการ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(✓) อนุมัติ () ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายແຍ້ມ ບຸນໂໄປກຣົນ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายละเอียดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนการตระวงส่องภายใต้ สำนักงาน W.S. จังหวัดเชียงใหม่



แบบรายงานประจำเดือนของบัญชีรายรับ-จ่าย

หมายเลขบันทึก	เรื่องที่หัวใจสอน	ความผิดในคราว		จำนวนเงิน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		จำนวนเงิน	จำนวนเงิน			
๑	กิจกรรมการบริหารจัดการสอนนักศึกษาปี	๔๘๐๐	๗๗๐๐	๓๑๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	ระบุยอดคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน สามารถนำไปใช้แบบต่อๆ
๒	การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๒/๒๕๖๗	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๓	การจัดทำแผนพัฒนาทักษะท้องถิ่น	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๔	การดำเนินการถ่ายทอดเรื่องราวเรียนรู้ของทุกๆ	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๕	การซ่อมแซมเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๖	ติดตามประเมินผลการค้าปลีกของผู้ประกอบการ	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๗	เรื่องที่ได้รับอนุมัติ	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ
๘	งานการบริการ	๑๕๐๐	๑๕๐๐	๓๐	นางสาวอรุณ่า อุตสาห์พาก	จำนวนคงเหลือคงเหลือทั้งหมด เรื่องที่หัวใจสอน ให้ตามกำหนดเวลาของ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบทดสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทานแบบทดสอบ

(นายบุญญา อุตสาห์พาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิรักษ์

(นายบุญญา อุตสาห์พาก)

ปลัดกองกรรมาธิการส่วนตำบลประจำ

ແພດທະນາຄານປະຊຸມກົດປັບປຸງປະເມີນ

ພ.ສ. ໂຮງໝາຍ

ລາຍເນັດບັນຫາ	ກອງຄລື	ເຮືອທິທຽມສອນ	ກະຍະເຈົ້າ	ຄວາມ ໃນມາດ	ຄວາມ ໃນມາດ	ຈຳນວນ ຄນ / ວຸນ	ຜູ້ຮັບຜິດຜອນ	ໜ້າຍເພື່ອ
ກ່າວຍບັນຫາ	1	ກົດປັບປຸງກົດປັບປຸງ	ກົດປັບປຸງ	ຕ່າງໆ	ຕ່າງໆ	7/10	ນາງພົມສິນ ອຸທະສາກົກ	ຮະບອບການກົດປັບປຸງ

(ລັບຫຼັງ)

ຜູ້ຈັດທຳແນວດໍາເນັດກົດປັບປຸງ

(ລັບຫຼັງ)

ຜູ້ສອບບານແນວດໍາເນັດກົດປັບປຸງ

ນາງພົມສິນ ອຸທະສາກົກ

ຜູ້ຈັດທຳແນວດໍາເນັດກົດປັບປຸງ

ນັ້ນກົດປັບປຸງກົດປັບປຸງ

ບໍລິສັດອອກຕົວການບໍລິສັດ

หมายเหตุการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจสอบ	ตรวจสอบโดย	ความมั่นคงในการตรวจสอบ	ระยะเวลา	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองทัพ	กิจกรรมการตรวจสอบให้ยกยับ "มนต์มนต์"	นายพัชรียา อุตสาหกรรม	๑/๓๐	นางพัชรียา อุตสาหกรรม	นายพัชรียา อุตสาหกรรม	ระบบที่ตรวจสอบฯ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้ โดยไม่จำเป็นต้องซื้อ
๑ คำนวณราคาภารติ ๒ ๒ ติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน/ งานที่ได้รับมอบหมาย ๓ งานบริการให้คำปรึกษา	๑ ศรีรัตน์/ ๒ มนต์มนต์/ ๓ มนต์มนต์	๑ มนต์มนต์ ๒๕๖๗ ๒ มนต์มนต์ ๒๕๖๘				

(ลงชื่อ) พญ.ด้ำ metaphornwan ผู้จัดทำแบบตรวจสอบฯ

(ลงชื่อ) นายบัญชา บุษรากรกานต์ ผู้จัดทำแบบทดสอบฯ

(ลงชื่อ) นางพัชรียา อุตสาหกรรม ผู้จัดทำแบบทดสอบฯ

ปลัดองค์กรบริการส่วนตำบลประจำเดือนกุมภาพันธ์

ප්‍රතිඵල මැගින් සාර්ථක ප්‍රතිඵල නොවේ

อุตสาหกรรม
ขนาดบุษบา

ມີອອກການປະຕິບັດຮຽນສອງ

กองทัพไทยในจีดทำกำแพงตราชากเมือง

କଣ୍ଠରୁ

୧୫

รายงานผลการดำเนินการตามที่ได้ระบุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคื้นหานัก ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส้วสติการ สังคม	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ การดำเนินงานและภาระเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ/ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน/ งานที่ได้รับมอบหมาย งานบริการให้คำปรึกษา	ไม่ระบุว่า แต่ละปี ครั้ง/ปี	๑ หุบากโน๊ตแล็ป ถึง ^๓ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	๑/๑๐	นางพัชรยา อนุสาขาทักษิณ นางพัชรยา อนุสาขาทักษิณ	รับผิดชอบตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ สามารถปฏิบัติงาน ได้ตามความเหมาะสม

รายงานผลการตรวจสอบประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารเผยแพร่แก่บุคคลทั่วไป

หน่วยรับผิดชอบ ตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคื้น ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน หน่วย / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสารสนเทศและ เผยแพร่	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ กิจกรรมของทางมหาวิทยาลัยฯ	ไม่แน่นอน ๓ ครั้ง/ปี	๑ อาทิตย์ ๒๐๐๘ ๗๕	๗๐	นางพัชรยา อุตสาหกุล ๗๐ จำนวนราย ๗๐๐๘	๑/๑๐ เรื่องที่ตรวจสอบ ตามภาระสืบเนื่อง ให้ตามความเหมาะสม
๑	การจัดทำบัญชีและตรวจสอบรายการเบิกจ่ายของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	๑ อาทิตย์ ๒๐๐๘ ๗๕	๗๐	นางพัชรยา อุตสาหกุล	๑/๑๐ เรื่องที่ตรวจสอบ ตามภาระสืบเนื่อง ให้ตามความเหมาะสม
๒	ติดตามประเมินผลการคุณภาพภายใน / งานที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	๑ อาทิตย์ ๒๐๐๘ ๗๕	๗๐	นางพัชรยา อุตสาหกุล	๑/๑๐ เรื่องที่ตรวจสอบ ตามภาระสืบเนื่อง ให้ตามความเหมาะสม
๓	งานบริการให้คำปรึกษา					

(ลงชื่อ) ณัฐพัชรยา อุตสาหกุล

ผู้จัดทำแบบรายงานตรวจสอบ

(นายบัญชา ถูกสัมภาษณ์)

ผู้รับแบบรายงานตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในประจำตัว
ปลัดองค์กรบริการส่วนตัว

บัญชา ถูกสัมภาษณ์

ผู้รับแบบรายงานตรวจสอบ

รายงานข้อมูลประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

แผนผังการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเลขบันทึก เอกสาร	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความผิด ในกรา ดฐานสืบ	ระยะเวลาดำเนินการ ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองตรวจสอบการ เงินสด	กิจกรรมตรวจสอบเบี้ยครุภัณฑ์	ไม่เคยมี การ ตรวจสอบ	๑ ครั้ง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๔	น้ำพึ่งร้าย อุตสาหกรรม ส่วนราชการ เรื่องที่ตรวจสอบ ได้ตามความเห็นชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานทรัพยากรบัตรน้ำ ดินตามระเบียบมาตรฐาน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ) นายวุฒิ ธรรมชาติ ผู้จัดทำแบบรายงานตรวจสอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายในสถาบันฯ
เอกสารนี้ถูกตรวจสอบโดย นางสาวอรุณรัตน์ ธรรมชาติ ออก

(ลงชื่อ) นายวุฒิ ธรรมชาติ

ผู้จัดทำแบบรายงานตรวจสอบ
(นายวุฒิ ธรรมชาติ)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลประดู่
นักวิชาการตรวจสอบภายในสถาบันฯ

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลประสุข
ที่ นบ ๘๐๑๐๑/ - วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้ออกรับแบบทบทวนมาตรฐานการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ว่าด้วยการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ และระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินและคุณมีอุปการ ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด ว่าด้วยแนวทางการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ, ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือทรัพย์สิน ต่างๆของเทศบาลซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันท่วงที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบขึ้นเพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันท่วงที และเป็นไปด้วยความเรียบร้อยซึ่งขอให้ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม และกองส่งเสริมการเกษตร มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

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

๔. จัดทำบัญชีและเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เป็นปัจจุบัน พร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๕. ชี้แจงและตอบข้อข้อความต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักษะและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารสั่งการให้ปฏิบัติในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการได้ยังไม่ปฏิบัติตามหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามรายละเอียดข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี การตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบในระหว่างปฏิบัติงานและตรวจสอบเป็นครั้งคราว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบขององค์กรบริหารส่วนตำบลประสุข เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นางพัชรียา อุตสาห์การ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็น.....

ลงชื่อ.....

(นายบัญชา อุตสาห์การ)

ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลประสุข

() อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ

ลงชื่อ.....

(นายແຍ້ມ ບຸລູໂລງປາກນົມ)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลประสุข