

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม
หน่วยตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

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

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส และป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์ปชั่นภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย

ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

/กองช่าง....

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและ
กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ (เอกสารแนบ)

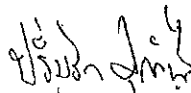
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปริมรัก ศุภดิษฐ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

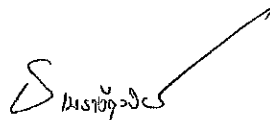
เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ


(นางสาวปริมรัก ศุภดิษฐ์)
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

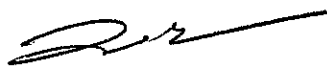
ลงชื่อ


(นายธณัฐ เมธาวิกุลชัย)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

ลงชื่อ


(นายชนะนันท์ ริวตระกุลไพบูลย์)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

	<p>งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) <p>งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๖ - ๓๐ มี.ย.๒๕๖๖</p> <p>๑ - ๑๕ ก.ค. ๒๕๖๖</p> <p>๑๖ - ๓๑ ธ.ค.๒๕๖๕</p>	<p>↑</p> <p>↑</p> <p>↑</p>
--	--	---	--	----------------------------

<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยืมพัสดุ , การเก็บรักษาพัสดุ,การเบิกจ่าย-พัสดุ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ 	<p>๑๕-๒๘ ก.พ. ๖๖ ๑๖ - ๓๐ พ.ย. ๖๒๖๕</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>↑</p>
<p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ 	<p>๑๖ - ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๕</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>↑</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร
แบบผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ			ข้อเสนอแนะ
		ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
		ทั้งหมด	บางส่วน		
สำนักงานปลัด	<p>งานบริหารทั่วไป</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การเบิกจ่ายเงิน <ul style="list-style-type: none"> - คำร้องขอพยานบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและสิ่งใช้เงินยืม ๓. การใช้และรักษาทรัพย์สินของ อบท. ๔. การรื้อถอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๕. การใช้จ่ายงบประมาณหมวดหมวดเงินอุดหนุน อบท. <p>ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๖. การจัดจัดทำแผนพัฒนา (๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) <p>งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๗. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการของ อบท. <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๘. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ 				

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจ
(นางสาวปริมรัก สุภดิษฐ์)

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร
แบบผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ			ข้อเสนอแนะ
		ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
		ทั้งหมด	บางส่วน		
กองคลัง	<p>งานการเงินและบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน การจ่ายเงินและการจ่ายเงินยืม การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน การกันเงิน การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ <p>งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> การเบิกจ่ายไปเสรีรับเงินและทะเบียนคนใบเสร็จรับเงิน การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ol style="list-style-type: none"> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การทำสัญญาและหลักประกัน การยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การเบิกจ่าย-พัสดุ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) การใช้และรักษาทรัพย์สินของ อบต. <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการควบคุมและทรัพย์สินที่ปฏิบัติตามควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ 				

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจ
(นางสาวปริมรัก ศุภดิษฐ์)

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร
 แบบผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ			ข้อเสนอแนะ
		ถูกต้อง			
		ทั้งหมด	บางส่วน	ไม่ถูกต้อง	
กองช่าง	<p>เรื่องเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การเบิกจ่ายเงิน <ul style="list-style-type: none"> - ค่ารักษาพยาบาล, ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและค่าใช้จ่ายอื่น ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔. การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท. <p>งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๔. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคารตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๕. การควบคุมงานก่อสร้าง <p>งานออกแบบและควบคุมอาคาร การขุดดินถมดินและการควบคุม กิจการน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๖. การขออนุญาต ขุดดิน ถมดิน <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๗. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังกำลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ 				

(ลงชื่อ)

(นางสาวปริมรัก สุภดิษฐ์)

ผู้ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม อำเภอเมืองกำแพงเพชร จังหวัดกำแพงเพชร
แบบผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ			ข้อเสนอแนะ
		ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
		ทั้งหมด	บางส่วน		
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<p>เรื่องเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่ารักษาพยาบาล,ค่าเล่าเรียนบุตร ๒.กรณียืมเงินและสั่งใช้เงินยืม ๓.กรณโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ <p>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำโครงการต่าง ๆ - การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินเดือนของ อบท. <p>ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ 				

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจ
(นางสาวปริมรัก ศุภดิษฐ์)