



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลด ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติ ที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็น แนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔)

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด

๒.) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าดว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓.) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔.) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมี

การบริหารทรัพยากร.....

การบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลได้

๕.) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหา การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไข ข้อบกพร่อง ที่ตรวจพบให้เสร็จเรียบร้อย ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอกจะเข้ามาทำการตรวจสอบ

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ หน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัด

๑.๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) หน่วยตรวจสอบภายใน

### ๔.) เรื่องที่ตรวจสอบ

๑.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)

รวมทั้งการ ติดตามประเมินผลเป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับ ผลงาน ที่ เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้ เป็นประโยชน์ หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนด อย่างมี ประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัด ที่เหมาะสม

๒.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (FINANCIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชีและ รายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และ ประเมินความเพียงพอของระบบ การควบคุมภายในของระบบต่างๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และ เอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สิน ต่างๆได้

๓.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การ ประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การ บริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่ เหมาะสมสอดคล้องกับการกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และ หลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

**๔.) กิจกรรมการตรวจสอบ.....**

๔.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงาน ของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบ การควบคุมภายใน ที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและ ภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและ ประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย

๖.) กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)

เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่า ระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษา ความปลอดภัยของข้อมูล

๗.) กิจกรรมการตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริต หรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่า จะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติดมิชอบเกิดขึ้น

**๔.๑ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

**๔.๒ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามเอกสารแนบท้าย)

**๕.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวคัคณานต์ สมนึก ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน เอกสารที่เกี่ยวข้อง งานตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่ายเงิน  
งานตรวจสอบเอกสารการรับเงินทุกประเภท งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางการเงิน การบัญชี  
งานตรวจสอบพัสดุและ การเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สินของ อบต. งานตรวจสอบการทำประโยชน์  
ทรัพย์สินของ อบต. งานตอบข้อหารือและ ให้คำปรึกษา งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย  
งานจัดทำสถิติต่าง ๆ (ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าน้ำมัน และค่าโทรศัพท์ ประจำปี) งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอผู้บริหารเพื่อ  
ประกอบการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการบริหาร


**๖. งบประมาณที่ใช้.....**


## ๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

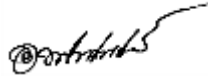
เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไม่ได้ตั้งงบประมาณในการเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็น จากสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด

## ๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๑.) อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
  - ๒.) จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
  - ๓.) จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
  - ๔.) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบบัญชีรวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบันพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
  - ๖.) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจัดได้ดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวคัคณานต์ สมนึก)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวฉวีรัตน์ พิชระพรพัฒน์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายอดิศักดิ์ จันทรรัตน์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p><b>๑. งานบริหารงานทั่วไป</b> การตรวจสอบด้านการใช้จ่าย งบประมาณ (๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาสี่ ปีเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ รายจ่ายประจำปีหรือไม่ (๒) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตาม หลักเกณฑ์หรือไม่ (๓) ตรวจสอบการบริหาร งบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำชี้แจง การ ได้รับอนุมัติ เป็นไปตามวิชาการ งบประมาณหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔	นางสาวคัคณานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๒. งานนโยบายและแผน</b> การจัดทำแผน</p> <p>(๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ใน ระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการ เหมาะสมอย่างไรหรือไม่</p> <p>(๒) การดำเนินงานของคณะกรรมการ ฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมของ คณะกรรมการชุดต่างๆ</li> <li>- ติดตามการนำผลการประชุมที่ สำคัญว่าได้ดำเนินการเพียงใด และสุ่ม ตรวจสอบกับแผนพัฒนาและแผนการ ดำเนินการประจำปีที่ทำไว้</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔	นางสาวศันสนีย์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินการด้านงานธุรการ</li> <li>- การดำเนินการป้องกันและรักษาความสงบในพื้นที่</li> <li>- การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนที่เกิดจากอุทกภัย วาตภัย</li> <li>- การจัดซื้ออุปกรณ์ต่างๆเพื่อใช้ในการงานป้องกันเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</li> <li>- โครงการต่างๆตามข้อบัญญัติงบประมาณ</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔	นางสาวคัคณานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ
	<p><b>๔.งานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์</li> <li>- งานข้อบังคับและระเบียบ</li> <li>- งานกฎหมายและคดี</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p><b>๕. งานบริหารการศึกษา</b></p> <p>(๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ</p> <p>(๒) ตรวจสอบแผนงานกองการศึกษา</p> <p>(๓) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ภูมิภาคอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงานด้านงานข้อมูลและวิชาการศึกษา</li> <li>- เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน</li> <li>- อาหารเสริมนม(นม)</li> <li>- การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการต่างๆในข้อบัญญัติ</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔	นางสาคร์คนานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<b>๖.งานการเกษตร</b> (๑)การดำเนินการป้องกันและ ควบคุมป้องกันโรคระบาดจากสัตว์ (๒)การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำ โครงการต่างๆเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ (๓) งานส่งเสริมการเกษตร (๔) งานส่งเสริมปศุสัตว์	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่๑ กันยายน ๖๔	นางสาวศันานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
สำนักปลัด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๗. การสอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและ รายงานการประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตาม หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานว่า ด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๗ ข้อ ๘ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่</p> <p>-ตรวจสอบผลการติดตามและ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)</p> <p>-สอบทานประเมินผลความเสี่ยง</p>	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ กันยายน ๖๔	นางศาศักดิ์ นานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
กองคลัง

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p><b>๑. งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>(๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำใบนำส่งเงิน, ใบสรุบนำส่งเงิน, การฝากเงิน, การรับ-ส่งเงินธนาคาร</li> <li>- การบันทึกบัญชีเงินสดรับ, ทะเบียนรายรับ และทะเบียนเงินรับฝากอื่นๆ</li> <li>- การรายงานสถานะการเงินประจำวัน และการแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน</li> <li>- การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน</li> </ul> <p>(๒) การเบิก - จ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การตรวจสอบการจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน</li> <li>- การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาตามงบประมาณ/ฎีกานอกงบประมาณ</li> <li>- การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน, การจัดทำรายงานจัดทำเช็ค, การจัดทำใบถอนเงิน</li> <li>- การตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน/เจ้าหน้าที่</li> </ul>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน๖๔ ครั้งที่ ๒ สิงหาคม ๖๔	นางสาวคัคณานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอู่ป่าด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
กองคลัง

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๓) การจัดทำงบการเงินประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>(๔) การจัดทำรายงานการเงิน ประจำเดือน</p> <p>- การตรวจสอบการจัดทำงบ การเงิน และรายงานสถานะทางการ เงิน</p> <p><b>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>(๑) การใช้และรักษารถยนต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>(๒) ตรวจสอบรายการกับแผนการ จัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการ ดำเนินงานประจำปีหรือไม่</p> <p>(๓) แผนปฏิบัติการจัดซื้อ</p> <p>- จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลา ในแต่ละขั้นตอน การดำเนินการอย่าง ชัดเจนหรือไม่</p> <p>(๓) ความชำรุดบกพร่อง</p> <p>- มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่อง ของ พัสดุหรือไม่ และมีการคืน หลักประกันสัญญาาก่อนกำหนดเวลา ของ สัญญาหรือไม่</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ มิถุนายน๖๔</p> <p>ครั้งที่ ๒ สิงหาคม ๖๔</p>	<p>นางสาวคัคณานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ</p>

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
กองคลัง

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>(๔) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบรับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการการตรวจรับการจ้าง/ตรวจรับพัสดุกับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่</li><li>- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุและทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่</li><li>- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</li><li>- กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</li></ul> <p>(๕) การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา มีการลงทะเบียนคุม และรายละเอียดไว้ครบถ้วนหรือไม่</p> <p><b>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</b></p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)</li></ul>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔</p> <p>ครั้งที่ ๒ สิงหาคม ๖๔</p> <p>ครั้งที่ ๑ กันยายน ๖๔</p>	<p>นางสาวศัคนานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ</p>

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
องค์การบริหารส่วนตำบลอีปาด อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ  
กองช่าง

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<b>๑. งานก่อสร้าง</b> (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร (๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง (๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ ออกแบบ/ประมาณการก่อสร้าง/การ กำหนด ราคากลาง/การควบคุมงาน ก่อสร้าง	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มิถุนายน ๖๔ ครั้งที่ ๒ สิงหาคม ๖๔	นางสาวคัคณานต์ สมนึก นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผนชำนาญการ
	<b>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</b> (๑) สอบทานการติดตามและ รายงานการประเมินระบบการควบคุม ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่ -ตรวจสอบผลการติดตามและ รายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ กันยายน ๖๔	

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวคัคณานต์ สมนึก)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



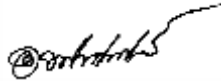
ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวธัญรัศม์ พืชระพรพัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอีป่าด

วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอดิศักดิ์ จันทรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอีป่าด

วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔