



ที่ สย ๗๕๓๐๑ / ๗๗๗

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย ๔๒๑๔๐

๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอท่าลี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

พร้อมรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหาร
ท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ
นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) พร้อมรายละเอียดประกอบ
ขอบเขตการตรวจสอบภายในปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุดร จันทะภา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

โทร. ๐-๘๑๘๗-๒๐๗๙๓

ที่งานอำเภอท่าลี่

คือ

30.9.64

.....	
.....	
.....	
.....	



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม อำเภอท่าลี่
จังหวัดเลย

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม ได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ส่ง,ป.ช.,ผู้กำกับดูแล,สภาองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม,ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จำนวน ๓ ส่วนงาน (๑ สำนัก/ ๒ กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจสอบ

ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผลเป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม
๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงินเป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้
๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ และดำเนินงานของทุกส่วนราชการเป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส
๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติการเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย
๖. กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศเป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานเพื่อให้ทราบว่า ระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษา ความปลอดภัยของข้อมูล
๗. กิจกรรมการตรวจสอบพิเศษ ที่นายกองคํการบริหารส่วนตำบลน้ำแคมมอบหมายเป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่า จะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น

ช่วงเวลาเข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

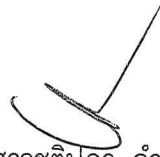
ผู้ตรวจสอบ

- ..นางสาวชุติภา จำปาวัฒน์...ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)

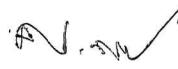


ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุติปา จำปาวัฒน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายอุดร จันทะภา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบงานพัฒนารายได้

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบในเรื่องการจัดเก็บรายได้
๒. ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนผู้เสียภาษีถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินทุกประเภทมีการออกใบเสร็จรับเงิน นำส่งเงิน นำเงินฝากธนาคารถูกต้องตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนผู้เสียภาษีถูกต้อง
๒. สอบทานการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ประจำปี ๒๕๖๕
๓. การบันทึกรายงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas ด้านการจัดเก็บรายได้
๔. ประเมินระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงินรายได้
๕. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกประเภท ใบนำส่งเงิน ใบนำฝากธนาคาร สมุดเงินสดรับ และรายงานสถานการณ์เงินประจำวัน
๖. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๗. ตรวจสอบด้วยเทคนิค วิธี
 ๑. ตรวจสอบใบเสร็จคงเหลือ และที่ใช้ไปตามรายงานใบเสร็จประจำปี ๒๕๖๕
 ๒. การยืนยันยอดเงินฝากธนาคาร
 ๓. ตรวจสอบเอกสารใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่งเงิน ใบนำฝากธนาคาร
 ๔. ตรวจสอบบัญชีเงินสดย่อย บัญชีย่อยและทะเบียนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 ๕. ตรวจสอบเอกสารการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลติดตามการควบคุมภายในที่กองคลังจัดทำไว้
 ๖. การตรวจสอบในระบบการบันทึกรายงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas ของผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน

สำเนาฉบับ



ที่ ลย ๗๕๓๐๑ / มคพ

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
อำเภอท่าลี่ จังหวัดเลย ๔๒๑๔๐

๓๒ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๕ - พ.ศ.๒๕๖๗)

เรียน นายอำเภอท่าลี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗)
พร้อมรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวเพื่อใช้เป็น
แนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้บรรลุเป้าหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และให้ผู้ตรวจสอบภายใน
ถือปฏิบัติ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบระยะ
ยาว (พ.ศ.๒๕๖๕ - พ.ศ.๒๕๖๗) พร้อมรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายในปรากฏตามสิ่งที่ส่งมา
ด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอุดร จันทะภา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

โทร. ๐-๘๑๘๗-๒๐๗๙๓

30.9.64

.....	ผ.บ.ตรวจ
.....	
.....	
.....	



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางสาวชุติภา จำปาวัฒน์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญ
วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายอุดร จันทะภา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม
วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. น้ำแคว

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพ มุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐานและได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก
๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือ การทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการป้องกันการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของเทศบาลฯ ได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง.,ปปช., ผู้กำกับดูแล,สภา อบต.น้ำแคม ฯ, ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม จำนวน ๓ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย
๒. การตรวจสอบการเงินและการบัญชี
๓. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ
๔. การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ
๕. การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้
๖. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล
๗. การตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๑ การชี้แจงผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
 - ๗.๒ การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
 - ๗.๓ การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - ๗.๔ การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สป.สช.
 - ๗.๕ การติดตามผลการตรวจสอบ

ช่วงเวลาที่จะตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้ตรวจสอบ

- นางสาวชุติภา จำปาวัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

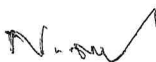
(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชุติภา จำปาวัฒน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผน

(นายศักดิ์ชัย ปัทมาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผน

(นายอุดร จันทะภา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแคม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในในระยะยาว

สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ปีงบประมาณ			จำนวนคน /วัน
			๖๕	๖๖	๖๗	
ทุกสำนัก/กอง	๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้งต่อปี				
	๑.๑ การตรวจสอบและประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี		/			๑/๑๐
	๑.๒ การตรวจสอบการจัดทำและการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี		/			๑/๑๐
	๑.๓ การตรวจสอบด้านการบริหารการเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝากก่อน		/		/	๑/๑๐
	๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงิน					
กองคลัง	๒.๑ การตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน		/		/	๑/๑๐
	๒.๒ การตรวจสอบการจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน			/		๑/๑๐
	๒.๓ การตรวจสอบรายการผิดปกติอื่นๆ และการตรวจสอบเงินยืม การส่งเงินยืม			/	/	๑/๑๐
กองคลัง	๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ					
	๓.๑ การตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง		/		/	๑/๑๐
	๓.๒ การตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ การรายงานต่างๆ			/		๑/๑๐
	๓.๓ การตรวจสอบยานพาหนะ การส่งยานพาหนะ เชื้อเพลิง การซ่อมบำรุง รวมพندوقแลร์กีฬา		/		/	๑/๑๐
กองคลัง	๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และเร่งรัดรายได้					
	๔.๑ การประกาศเชิญชวนให้ผู้เข้าช่วยเหลือภาษีรับแบบและยื่นแบบเสียภาษีตามกำหนดเวลา				/	๑/๑๐
	๔.๒ การรับยื่นแบบและการคิดประเมินภาษี(ภาษีป้าย, ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีบำรุงท้องที่)			/		๑/๑๐
	๔.๓ การจัดเก็บ, การคิดค่าปรับ, การคิดเงินเพิ่ม, การผ่อนชำระและการออกใบเสร็จรับเงิน		/			๑/๑๐
	๔.๔ การรายงานผู้ชำระภาษี(กค.๑), ลูกหนี้ค้างชำระภาษี(กค.๒), รายละเอียดผู้ไม่ยื่นแบบ(กค.๓)			/	/	๑/๑๐
สำนักปลัด	๔.๕ การรับเงินรายได้ ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่าง ๆ			/		๑/๑๐
	๕. กิจกรรมการตรวจสอบด้านงบประมาณ					
	๕.๑ การจัดทำงบประมาณประจำปี, การตั้งงบประมาณรายจ่าย			/		๑/๑๐
สำนักปลัด	๕.๒ การอนุมัติการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		/			๑/๑๐

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว

สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง แล้วแต่กรณี	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ปีงบประมาณ			จำนวนคน /วัน
			๖๕	๖๖	๖๗	
ทุกสำนัก/กอง แล้วแต่กรณี	๖. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย					
	๖.๑ การเบิกจ่ายแผนงานบริหารงานทั่วไป		/	/	/	๑/๑๐
	๖.๒ การเบิกจ่ายแผนงานรักษาความสงบภายใน			/	/	๑/๑๐
	๖.๓ การเบิกจ่ายแผนงานการศึกษา		/			๑/๑๐
	๖.๔ การเบิกจ่ายแผนงานสาธารณสุข			/		๑/๑๐
	๖.๕ การเบิกจ่ายแผนงานสังคมสงเคราะห์			/		๑/๑๐
	๖.๖ การเบิกจ่ายแผนงานเคหะชุมชน		/			๑/๑๐
	๖.๗ การเบิกจ่ายแผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน		/		/	๑/๑๐
	๖.๘ การเบิกจ่ายแผนงานศาสนวัฒนธรรมและนันทนาการ		/		/	๑/๑๐
	๖.๙ การเบิกจ่ายแผนงานงบกลาง		/	/	/	๑/๑๐
ทุกสำนัก/กอง แล้วแต่กรณี	๗. การตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย					
	๗.๑ การติดตามผลการตรวจสอบ		/	/	/	๑/๑๐
	๗.๒ การชี้แจงผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน		/	/	/	๑/๑๐
	๗.๓ การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน		/	/	/	๑/๑๐
	๗.๔ การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน		/	/	/	๑/๑๐
	๗.๕ การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.		/	/	/	๑/๑๐

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวชุติภา จาปาวังค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบแผน

(นายศักดิ์ชัย ปีธภาพงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำแตม