



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา
เรื่อง การใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (๑ ธันวาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีขององค์กร เสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ในการนี้ใคร่ขอความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ (สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองส่งเสริม การเกษตร กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา) มีหน้าที่และความ รับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และครบถ้วน
- (๓) จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
- (๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้ เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- (๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- (๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ

หากเจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองส่งเสริมการเกษตร กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา) กระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือ ละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าส่วนราชการหรือนายกององค์การบริหาร ส่วนตำบลพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี ตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบข้าราชการพลเรือนที่ใช้บังคับอยู่ใน ขณะนั้น หรือตามกฎหมายเฉพาะของส่วนราชการนั้น

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายกองเอก กฤษณ์ กฤษณ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาราชการ
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา อำเภอยักษ์ภูมิพิสัย จังหวัดมหาสารคาม
แผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การ รายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่า ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปกครอง การปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

๑.๗ กองส่งเสริมการเกษตร

๒. เรื่องที่จะตรวจสอบ

๒.๑ สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

.../ ๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

๒.๖ กองสวัสดิการสังคมตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย
ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๓. วิธีการตรวจสอบ

๓.๑ การสุ่ม

๓.๒ การตรวจรับ

๓.๓ การคำนวณ

๓.๔ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

๓.๕ การสอบถาม

๓.๖ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๗ การสัมภาษณ์

๓.๘ การยืนยัน

๓.๙ การทดสอบและการบวกตัวเลข

๔. ข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

๕. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๐ ที่แนบมาพร้อมนี้ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ ตำแหน่ง นักตรวจสอบ
ภายใน ระดับปฏิบัติการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

๖. งบประมาณในการตรวจสอบ

- ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ)
นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายก้องเกียรติ พวงศรีเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

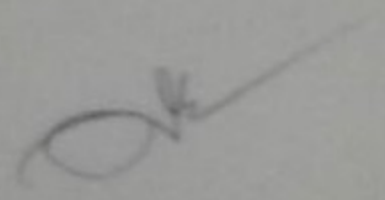
(นายก้องเกียรติ พวงศรีเคน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเตา

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	งานการเงินและการบัญชี ๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย ๓. เงินรายได้ ๔. เงินยืม ๕. เงินนอกงบประมาณ ๖. การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ๗. การบริหารงบประมาณ ๘. ติดตามและประเมินการควบคุมภายใน ๙. งานอื่นที่กฎหมายกำหนดเป็นหน้าที่ของกองคลัง <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑๐. การจัดซื้อจัดจ้าง ๑๑. การบริหารงบประมาณ ๑๒. วัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ๑๓. การจัดเก็บภาษี ๑๔. งานเร่งรัดจัดเก็บภาษี ๑๕. งานจัดทำทะเบียนลูกหนี้ภาษี ๑๖. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม	๓ ครั้ง/ปี	มกราคม ๖๐ มีนาคม ๖๐ มิถุนายน ๖๐	๑ คน/ ๕ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
สำนักปลัด	๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานวางแผนสถิติและวิชาการ ๓. งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบภายใน ๔. งานเทศกิจ ๕. งานป้องกันฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย ๖. วัสดุ ครุภัณฑ์ การใช้และดูแลรักษารถยนต์ ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและงานอื่นที่ระบุเป็นอำนาจหน้าที่ของสำนักปลัด ๗. งานบริหารงานบุคคล	วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกต หรือการสอบถาม	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๖๐ กรกฎาคม ๖๐	๑ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน
กองช่าง	๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ติดตามและประเมินการควบคุมภายใน งานอื่นที่ระบุเป็นอำนาจหน้าที่ของกองช่าง	วิธีการสุ่มตรวจและการสอบถาม	๒ ครั้ง/ ปี	เมษายน ๖๐ พฤษภาคม ๖๐	๑ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและงานอื่นที่ระบุเป็นอำนาจหน้าที่ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกต หรือการสอบถาม	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๖๐ กรกฎาคม ๖๐	๑ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน

- ๓ -

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการ ตรวจสอบ	จำนวนคน/ วัน	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	งานบริหารงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุข งานจากเงินนอกงบประมาณ เช่น จาก สปสช. ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและงานอื่น ที่ระบุเป็นอำนาจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกตหรือการ สอบถาม	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๖๐ กรกฎาคม ๖๐	๓ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน
กองสวัสดิการสังคม	งานสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและงานอื่นที่ระบุ เป็นอำนาจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม ๔. กิจกรรมการตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพผู้พิการ	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกตหรือการ สอบถาม	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๖๐ กรกฎาคม ๖๐	๓ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร	งานส่งเสริมการเกษตร งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ติดตามและประเมินการควบคุมภายในและงานอื่นที่ระบุ เป็นอำนาจหน้าที่ของกองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมส่งเสริมกลุ่มเกษตรกร	วิธีการสุ่มตรวจและ การสังเกตหรือการ สอบถาม	๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๖๐ กรกฎาคม ๖๐	๓ คน/ ๓ วัน	นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ นักตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้แทนกองสวัสดิการสังคม

(นางสาวสายใจ รวยชัยภูมิ)

(นางสาวอัมพรทิพย์ พวงโคก)

ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองสา รักษาการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองสา ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองสา