

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้องบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๑.๒ เพื่อสอบถามความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว จะดำเนินการตรวจสอบด้านด้านการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

(๑) สำนักงานปลัด

(๒) กองคลัง

(๓) กองช่าง

(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

(๑) การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี (Financial Audit)

(๒) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

(๓) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

(๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit)

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๔

๒.๔ การตรวจสอบ

- (๑) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร
- (๒) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน
- (๓) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- (๔) การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ
- (๕) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- (๖) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
- (๗) งานก่อสร้าง
- (๘) งานส่งเสริมและประสานงานการศึกษา และงานส่งเสริมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
(การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- (๙) เงินอุดหนุนส่วนราชการ
 - โรงเรียนบ้านท่ามะโอ
 - โรงเรียนอนุบาลจอมหมอกแก้ว
- (๑๐) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

หมายเหตุ แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม

๒.๕ การสอบทาน

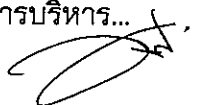
- สอบทานการประเมินผลและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- สอบทานการจัดทำสัญญาในการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้าง และวัสดุครุภัณฑ์

๒.๖ การติดตามประเมินผล

- (๑) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามข้อตกลงตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี
- (๒) ติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจอมหมอกแก้ว

๒.๗ การให้คำปรึกษาและจัดองค์ความรู้ภายในองค์กร

- (๑) ให้คำแนะนำการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- (๒) ให้คำแนะนำด้านการวางแผนการปฏิบัติงานภายในองค์กร
- (๓) ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ



๒.๘ การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) งานทบทวนกฎบัตร
- (๒) งานจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
- (๓) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- (๔) ติดตามระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- (๕) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ/การแก้ไข
- (๖) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๙ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



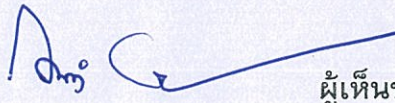
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายกำจัต เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



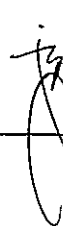
ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ


นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจราชการตรวจสภาพภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๑) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม-มีนาคม ๖๔	นางสาวอรรฉรณ์ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและภาษี</p> <p>๑) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร</p> <p>ด้านการเงินและภาษี</p> <p>๑) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน</p> <p>ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>ด้านการพัสดุ</p> <p>๑) การควบคุมพัสดุ</p> <p>๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓) การจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ มกราคม-มีนาคม ๖๔ ครั้งที่ ๒ เมษายน-มิถุนายน ๖๔</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓</p> <p>มกราคม-มีนาคม ๖๔</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓</p>	<p>นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รั้วถนนอาคาร ๒) งานก่อสร้าง ๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม-กันยายน ๖๔ เมษายน-มิถุนายน ๖๔ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓	นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษา	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน เงินอุดหนุนส่วนราชการ ๑) โรงเรียนบ้านท่ามะโอ ๒) โรงเรียนอนุบาลจอมหมอกแก้ว การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน ๒) อาหารเสริมนม การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓ มกราคม-มีนาคม ๖๔ มกราคม-มีนาคม ๖๔ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓	นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>ตรวจสอบภายใน</p> <p>การให้คำปรึกษา ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ</p> <p>การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๒) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๓) ติดตามข้อเสนอแนะ แก้ไข</p> <p>๔) ติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าบองหมอกแก้ว</p> <p>งานเลขานุการคณะกรรมการอนุกรรมการ</p> <p>๑) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ และข้อ ๙ วรรคสาม ตามแบบ ปค.๔, ปค.๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว c:\รายงานแบบ ปค.๖</p> <p>งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย</p>	<p>ตลอดปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>๑๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม ๖๓-กันยายน ๖๔</p> <p>กรกฎาคม-กันยายน ๖๔</p> <p>ตุลาคม ๖๑-กันยายน ๖๓</p> <p>ตุลาคม ๖๑-กันยายน ๖๓</p> <p>ตุลาคม ๖๓-กันยายน ๖๔</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๓</p>	<p>นางสาวอรพรรณ เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>		