



แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย



แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้องบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๑.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ 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. ๒๕๖๔-๒๕๖๕

๒.๔ การตรวจสอบ

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

หมายเหตุ แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม

๒.๕ การสอบทาน

- สอบทานการประเมินผลและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- สอบทานการจัดทำสัญญาในการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้าง และวัสดุครุภัณฑ์

๒.๖ การติดตามประเมินผล

- (๑) ติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามข้อตกลงตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี
- (๒) ติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจอมหมอกแก้ว
- (๓) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๗ การให้คำปรึกษาและจัดองค์ความรู้ภายในองค์กร

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

๓/๒.๘ การบริหาร...

๒.๘ การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) งานทบทวนกฎบัตร
- (๒) งานจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
- (๓) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕
- (๔) ติดตามระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- (๕) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- (๖) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ/การแก้ไข
- (๗) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒.๙ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ


(รายละเอียดปรากฏตามตามเอกสารที่แนบ)

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

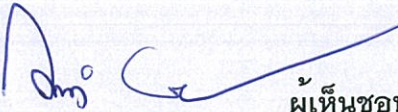
๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว)

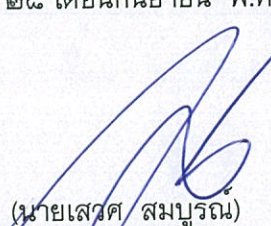
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายกำจัต เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว


วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเสวต สมบูรณ์)


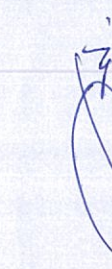
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว


วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว อำเภอแม่ออน จังหวัดเชียงใหม่

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๑) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม-มีนาคม ๖๕ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕	 นางสาวอรอรณ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๑) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร</p> <p>๒) 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>เมษายน-มิถุนายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕ มีนาคม-เมษายน ๖๕</p> <p>เมษายน-มิถุนายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕</p>	 นางสาววรรณ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รั้วถอนอาคาร ๒) งานก่อสร้าง ๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม-กันยายน ๖๕ เมษายน-มิถุนายน ๖๕ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕	 นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษาฯ	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	มกราคม-มีนาคม ๖๕ มกราคม-มีนาคม ๖๕ มกราคม-มีนาคม ๖๕ มกราคม-มีนาคม ๖๕ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕	 นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>ตรวจสอบภายใน</p> <p>การให้คำปรึกษา ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ</p> <p>การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๓) ติดตามข้อเสนอแนะ แก้ไข</p> <p>๔) ติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p>๕) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>งานเลขานุการคณะกรรมการ อุมุกรรมกร</p> <p>๑) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ และข้อ ๙</p> <p>วรรคสาม</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>ตลอดปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>กรกฎาคม-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม ๖๕-กันยายน ๖๕</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๕</p>	 <p>นางสาวอรพรรณ เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>		

