



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน อบต.จอมหมอกแก้ว โทร. ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑-๒

ที่

วันที่

๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) การจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในการนี้งานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีความเหมาะสม กับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ อัตรากำลัง ความถี่ และเวลาการตรวจสอบ สามารถปรับปรุงแผน ให้เหมาะสมกับสถานการณ์

ข้อระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของ รัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงาน ของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๔)

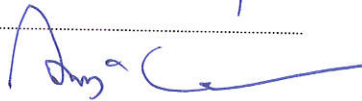
ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการ ลงนามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของงานตรวจสอบภายใน ที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นชอบของปลัด อบต.
เห็น ศอรพิลลภก อชเวศ
.....


(นายกำจัด เชื้อเมืองพาน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ความเห็นชอบของนายก อบต.
สุทัศน์ กิจพิทักษ์
.....

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว



แผน

การตรวจสอบภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

งานตรวจสอบภายใน

อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

โทร. ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑/โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๑.๒ เพื่อสอบถามความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๑.๖ เพื่อให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว จะดำเนินการตรวจสอบ ด้านการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย 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. ๒๕๖๕-๒๕๖๖

๒.๔ การตรวจสอบ

- (๑) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน
- (๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่ายพัสดุ
- (๓) งานโครงการก่อสร้าง
- (๔) งานส่งเสริมและประสานงานการศึกษา และงานส่งเสริมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
(การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- (๕) โครงการตามแผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ
- (๖) เงินอุดหนุนส่วนราชการ
 - โรงเรียนบ้านท่ามะโอ
 - โรงเรียนอนุบาลจอมหมอกแก้ว
- (๗) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
 - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
 - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๕)

หมายเหตุ แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม

๒.๕ การสอบทาน

- สอบทานการประเมินผลและรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
- สอบทานการจัดทำสัญญาในการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้าง และวัสดุครุภัณฑ์

๒.๖ การบริหารงานในงานตรวจสอบภายใน

- (๑) งานทบทวนกฎบัตร
- (๒) งานจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
- (๓) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- (๔) ติดตามระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕
- (๕) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- (๖) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ/การแก้ไข
- (๗) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- (๘) ติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจอมหมอกแก้ว

๒.๗ การให้คำปรึกษาและจัดองค์ความรู้ภายในองค์กร

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

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายกำจัต เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๖๕	นางสาวอรรฉม เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๑) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน</p> <p>ด้านการพัสดุ</p> <p>๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓) การจำหน่ายพัสดุประจำปี</p> <p>๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>- สอบทานการติดตามและรายงานผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม – ธันวาคม ๖๕</p> <p>มกราคม – มีนาคม ๖๖</p> <p>มกราคม – มีนาคม ๖๖</p> <p>ตุลาคม – ธันวาคม ๖๕</p>	<p>นางสาวอรุณณม เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการวางท่อพร้อมบ่อพัก จากน่านายรากรภิราษร ถึงบ้านนายประสงค์ คำเชื้อ ม.๓ บ้านห้วยสันดอนจู้ - โครงการปรับปรุงระบบน้ำประปา หมู่ ๑๐ บ้านหนองผักเสียด - โครงการก่อสร้างถนน คสล.เลียบลำน้ำลาว หน้าสำนักงานโครงการฝายน้ำถั่วอก ถึงสามแยกทางไปป่าช้า หมู่ ๑ <p><u>หมายเหตุ</u> สามารถปรับเปลี่ยนโครงการได้ตามความเหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการติดตามและรายงานผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด 	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มกราคม - มีนาคม ๖๖</p> <p>กรกฎาคม - กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม - ธันวาคม ๖๕</p>	<p>นางสาวอรพรรณ เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานเงินอุดหนุนส่วนราชการ</p> <p>๑) โรงเรียนบ้านท่ามะโอ</p> <p>๒) โรงเรียนอนุบาลจอมหมอกแก้ว</p> <p>การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - อาหารกลางวัน - อาหารเสริมนม <p>๒) รายงานการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p>แผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการกีฬาประชาชนตำบลจอมหมอกแก้ว <p>การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบทานการติดตามและรายงานผลการควบคุมภายใน <p>และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>ตรวจสอบ</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม - ธันวาคม ๖๕</p> <p>ตุลาคม - ธันวาคม ๖๕</p> <p>เมษายน - มิถุนายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ - กันยายน ๖๖</p> <p>เมษายน - มิถุนายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม - ธันวาคม ๖๕</p>	<p>นางสาวอรพรรณ เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	

งานตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติงาน	ความถี่	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	<p>การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒) ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๓) ติดตามข้อเสนอแนะ แก้ไข</p> <p>งานเลขานุการคณะกรรมการ ออูกรรรมการ</p> <p>๑) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แบบ ปค๑ ปค๒ ปค๓ ปค๔ ปค๕ และแบบ ปค.๖)</p> <p>๒) รายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริการส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p>๓) คณะกรรมการตรวจสอบโครงการบ้านพอเพียงชนบท สภาองค์กรชุมชนตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p>๔) ตรวจสอบการดำเนินงานสาธารณสุขสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง(Long Term Care : LTC)</p> <p>การให้คำปรึกษา</p> <p>ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p> <p>ตลอดปี</p>	<p>กรกฎาคม – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๕</p> <p>กรกฎาคม – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p> <p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p>	<p>นางสาวอรพรรณ เกตุแก้ว</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	
	<p>งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย</p> <p>* อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม</p>	<p>ตลอดปี</p>	<p>ตุลาคม ๖๕ – กันยายน ๖๖</p>		

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ : การติดตามและประเมินผลของระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในที่วางไว้ได้ปฏิบัติตามระเบียบ คตง. (ข้อ ๕) นั้นได้มีการปรับปรุงเหมาะสมตามสถานการณ์แวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปทุก ๑ ปี โดยที่พอลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้น้อยลง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง ว่าได้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและดำเนินการ ตามระบบการควบคุมภายในที่ผู้บริหารทุกได้กำหนดไว้
๓. เพื่อให้ทราบว่าการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในได้ปฏิบัติถูกต้องตามแบบที่กำหนดท้ายระเบียบฯ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ (ข้อ ๖) อย่างถูกต้อง และถูกต้องตามที่ผู้กำกับดูแลกำหนด
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (อบต.) และในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามระเบียบ คตง. (ข้อ ๖) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉรณ์ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ : เงินอุดหนุนส่วนราชการ (อาหารกลางวัน/อาหารเสริมนม)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นภารกิจที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วผู้สนับสนุนหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีกำหนดโครงการที่จะให้การสนับสนุนไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการตั้งงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ได้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๐๖๑ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายรองรับเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด

๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๐๖๑ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายรองรับเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรพรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินทุกประเภทมีการนำส่งเงินครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีเงินที่ได้รับแล้วมีการบันทึกบัญชี และนำเงินฝากธนาคารครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีเงินเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงินถูกต้องตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับ การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงินไว้อย่างรัดกุมเหมาะสม
๕. เพื่อให้ทราบผลกระทบและสาเหตุของการเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงิน ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๗. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงิน โดยให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. สังเกตการณ์เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานในเรื่องการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉรม เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ : การพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี
๒. เพื่อให้ทราบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดส่งสำเนาแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภายในกำหนดเวลา

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานการซื้อ/จ้าง ก่อนการซื้อ/จ้างทุกวิธี

๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กฎกระทรวง กำหนดพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนและกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีคัดเลือก และวิธีเฉพาะเจาะจง พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๕. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี

ประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กฎกระทรวง กำหนดพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุนและกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุโดยวิธีคัดเลือกและวิธีเฉพาะเจาะจง พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โดยให้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือตามระยะเวลาความเหมาะสม

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว และของหน่วยงานผู้เบิก
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาว่าถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ๆดำเนินการเกี่ยวกับเบิกจ่ายเงิน
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๖. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหายุ่งยากต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามแผนการแผนการจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว และของหน่วยงานผู้เบิก
๒. ตรวจสอบฎีกาการรับเงิน - จ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ โดยให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. สังเกตการณ์เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายเงิน มีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗

๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๓. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉรม เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง และกองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : งานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าผู้ที่มาขออนุญาตมีการขออนุญาตเมื่อมีการดำเนินการก่อสร้างหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการก่อสร้างบ้านใหม่แทนที่อาคารบ้านเรือนเดิม เพื่อหลีกเลี่ยงการขออนุญาตก่อสร้าง หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด สำนักงบประมาณ หรือสืบราคาขายจริง ตามท้องตลาด เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ
๔. เพื่อให้ทราบว่า มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจขององค์การบริหารส่วนตำบล ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๖. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงานก่อสร้าง งานออกแบบและงานควบคุมอาคาร กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามแผนการจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว และของหน่วยงานผู้เบิก
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาว่าถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ๆ ดำเนินการเกี่ยวกับเบิกจ่ายเงิน
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๖. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามแผนการแผนการจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว และของหน่วยงานผู้เบิก
๒. ตรวจสอบฎีกาการรับเงิน - จ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ โดยให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. สังเกตการณ์เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานในเรื่องการเบิกจ่ายเงิน

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัด เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือเวียนสั่งการกระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายถูกต้อง สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ
๓. เพื่อตรวจสอบความครบถ้วน และความถูกต้องของหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายละเอียดของโครงการ วัตถุประสงค์ของการจัดโครงการ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือเวียนสั่งการกระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้อง

๒. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ/จัดทำ นางสาวอรรฉรม เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน นายกำจัต เชื้อเมืองพาน ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

