

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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 และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว จะดำเนินการตรวจสอบด้าน การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะ ตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

(๑) สำนักงานปลัด

(๒) กองคลัง

(๓) กองช่าง

(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

(๑) สำนักงานปลัด

- (๑) กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.)
- (๒) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๒) กองคลัง

- (๑) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร
- (๒) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน
- (๓) การจัดเก็บภาษี
- (๔) การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ

(๓) กองช่าง

- (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
- (๒) งานก่อสร้าง

(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- (๑) งานส่งเสริมและประสานงานการศึกษา และงานส่งเสริมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
(การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
 - ๑) เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน
 - ๒) อาหารเสริมนม

(๕) การประเมินระบบควบคุมภายใน

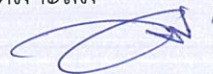
- (๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ
 - งานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
 - งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของอบต.จอมหมอกแก้ว

(๖) การให้คำปรึกษา

ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน

(๗) งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

หมายเหตุ แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม



๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓) และข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



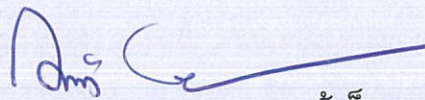
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน

วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ลงชื่อ



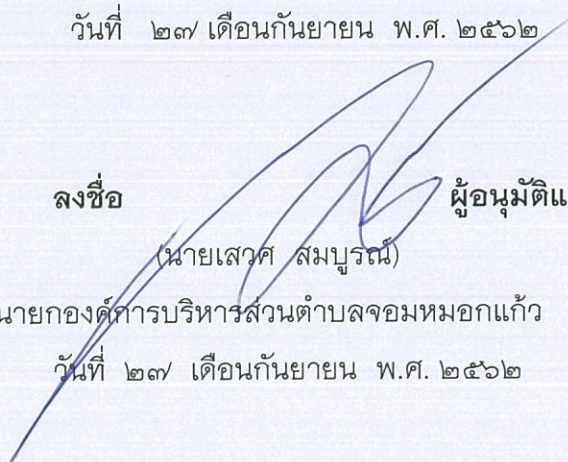
ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายกำจัด เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ลงชื่อ




ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเสาศ สมบูรณ์)



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว


วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด	๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๑) กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.) ๒) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม-มีนาคม ๖๓ มกราคม-มีนาคม ๖๓	 นางสาวอรารณ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินระบบควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๑) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร</p> <p>ด้านการเงินและการบัญชี</p> <p>๑) การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน</p> <p>ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) การจัดเก็บภาษี</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>เมษายน-มิถุนายน ๖๓</p> <p>มกราคม-มีนาคม ๖๓</p> <p>มกราคม-มิถุนายน ๖๓</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p>	 นางสาวอรรฉรณ์ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๒) งานก่อสร้าง</p> <p>๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เมษายน-มิถุนายน ๖๓</p> <p>เมษายน-มิถุนายน ๖๓</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p>	 นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษาฯ	<p>๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑) เงินอุดหนุนอาหารกลางวัน</p> <p>๒) อาหารเสริมนม</p> <p>๒. การประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p> <p>ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒</p>	 นางสาวอรรฉัตร เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ตรวจสอบภายใน	<p>การให้คำปรึกษา ให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ</p> <p>การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑) จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๒) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๓) ติดตามข้อเสนอแนะ แก้ไข</p> <p>งานเลขานุการคณะกรรมการ ออูกรรมาการ</p> <p>๑) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ และข้อ ๙ วรรคสาม ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p>๒) รายงานแบบ ปค.๖</p> <p>งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย</p>	ตลอดปี ๑ ครั้ง/ปี ตลอดปี ตลอดปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๖๒-กันยายน ๖๓ กรกฎาคม-กันยายน ๖๓ ตุลาคม ๖๑-กันยายน ๖๒ ตุลาคม ๖๑-กันยายน ๖๒ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒ ตุลาคม-ธันวาคม ๖๒	 นางสาวอรุณวรรณ เกตุแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน	