



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เพื่อถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๓ (๑) รายละเอียดตามเอกสารท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมพงษ์ ออบคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
อำเภอดอนมดแดง จังหวัดอุบลราชธานี

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๒.๔ เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องให้ถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ รวมทั้งการประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัด หรือปลัดกระทรวงมหาดไทย แต่งตั้ง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง จะดำเนินการตรวจสอบด้าน ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/๔ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๕) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

สำนักปลัด อบต.

- (๑) งานบริหารงานทั่วไป
 - ตรวจสอบการโอนงบประมาณ
 - การสนับสนุนเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
- (๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ขั้นตอนการช่วยเหลือร้องทุกข์ของประชาชน
 - งานช่วยเหลือและให้บริการประชาชน
- (๓) งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ระเบียบข้อบังคับประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
 - งานติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
- (๔) งานการเจ้าหน้าที่
 - การเลื่อนระดับ การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน การลา
 - สัญญาจ้างพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไป
- (๕) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม
- (๖) การควบคุมภายใน
 - วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว

กองคลัง

(๑) ด้านการเงินและบัญชี

- การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี
- การยืมเงินต่างๆ

(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การเร่งรัดจัดเก็บภาษีลูกหนี้ที่ค้างชำระ
- การขึ้นทะเบียนการชำระภาษี

(๓) การควบคุมภายใน

- วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว

กองช่าง

(๑) งานก่อสร้าง การดำเนินงานเกี่ยวกับงานก่อสร้าง

- การประมาณการราคาก่อสร้าง
- การควบคุมงานก่อสร้าง

(๒) งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

- การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

(๓) งานประสานสาธารณูปโภค

- การดำเนินงานด้านกิจการประปา

(๔) การควบคุมภายใน

- วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว

กองการศึกษา ฯ

(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การรับนักเรียนประจำปี

(๒) การควบคุมภายใน

- วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว

กองสวัสดิการสังคม

(๑) งานสวัสดิการสังคม

- การจัดทำโครงการการดำเนินงานในงานพัฒนาชุมชน
- การควบคุมภายใน/การบริหารความเสี่ยงภายในกิจการงานที่รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน

- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กร และเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ

- งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน
- งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน
- รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ
- งานทบทวนกฎบัตร
- งานจัดทำแผนตรวจประจำปี
- งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
- งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ -๒๕๖๖

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนงเยาว์ กำลังงาม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนงเยาว์ กำลังงาม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ  เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิณัฐดา กองทรัพย์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมพงษ์ อบคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลอนมตแดง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	(๑) งานบริหารงานทั่วไป - ตรวจสอบการโอนงบประมาณ - การสนับสนุนเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น (๒) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ขั้นตอนการช่วยเหลือร้องทุกข์ของประชาชน - งานช่วยเหลือและให้บริการประชาชน (๓) งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล - ระเบียบข้อบังคับประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล - งานติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล (๔) งานการเจ้าหน้าที่ - การเลื่อนระดับ การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน การลา - สัญญาจ้างพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไป (๕) งานสาธารณสุขุและสิ่งแวดล้อม - การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม (๖) การควบคุมภายใน - วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงและพิจารณาการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ ธันวาคม ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	(๑) ด้านการเงินและบัญชี - การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี - การยื่นเงินต่างๆ (๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - การเร่งรัดจัดเก็บภาษีเงินได้ที่ดินที่ค้างชำระ - การขึ้นทะเบียนการชำระภาษี (๓) การควบคุมภายใน - วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๗ มกราคม ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗. กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
กองช่าง	(๑) งานก่อสร้าง การดำเนินงานเกี่ยวกับงานก่อสร้าง - การประมาณการราคาก่อสร้าง - การควบคุมงานก่อสร้าง (๒) งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร (๓) งานประสานงานด้านกิจการประปา - การดำเนินงานด้านกิจการประปา (๔) การควบคุมภายใน - วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบ การควบคุมภายในไว้แล้ว	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๗ เมษายน ๒๕๖๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมดแดง
รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	(๑) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การรับนักเรียนประจำปี ๒) การควบคุมภายใน - วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว	๑ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗		
กองสวัสดิการ สังคม	(๑) งานสวัสดิการสังคม - การจัดทำโครงการการดำเนินงานในแผนชุมชน - การควบคุมภายใน/การบริหารความเสี่ยงภายในกิจการงานที่รับผิดชอบ	๑ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗		
หน่วย ตรวจสอบ ภายใน	- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กรและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ - งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน - งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน - รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ - งานทบทวนกฎบัตร - งานจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี - งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน	๑ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗	(นางนงเยาว์ กำลังงาม) นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
		๑ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗		
		๑ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗		
		๑ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๗		

สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งาน/กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ตุลาคม ๒๕๖๖	๑. ขั้นตอนการช่วยเหลือร้องทุกข์ของประชาชน
	๒. งานช่วยเหลือและให้บริการประชาชน
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑. ระเบียบข้อบังคับประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
	๒. งานติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ธันวาคม ๒๕๖๖	๑. การเลื่อนระดับ การเลื่อนชั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน การลา
	๒. สัญญาจ้างพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงานจ้างทั่วไป
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มกราคม ๒๕๖๗	๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี
	๒. การยืมเงินต่างๆ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	- การเร่งรัดจัดเก็บภาษีลูกหนี้ที่ค้างชำระ
	- การขึ้นทะเบียนการชำระภาษี
	- วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มีนาคม ๒๕๖๗	๑. การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม
	๒. วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
เมษายน ๒๕๖๗	๑. การประมาณการราคาก่อสร้าง
	๒. การควบคุมงานก่อสร้าง
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
	๒. การดำเนินงานด้านกิจการประปา
	๓. วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบ การควบคุมภายในไว้แล้ว

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มิถุนายน ๒๕๖๗	๑. การรับนักเรียนประจำปี
	๒. วิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและสำรวจระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในไว้แล้ว
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กรกฎาคม ๒๕๖๗	๑. การจัดทำโครงการการดำเนินงานในงานพัฒนาชุมชน
	๒. การควบคุมภายใน/การบริหารความเสี่ยงภายในกิจการงานที่รับผิดชอบ
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
สิงหาคม ๒๕๖๗	๑. ตรวจสอบการโอนงบประมาณ
	๒. การสนับสนุนเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กันยายน ๒๕๖๗	- งานจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เพื่อเพิ่มคุณค่าให้องค์กร และเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ต่างๆ - งานให้คำปรึกษา และเสนอแนะในการปฏิบัติงาน - งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน - รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ - งานทบทวนกฎบัตร - งานจัดทำแผนตรวจประจำปี - งานจัดทำแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน - งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน