

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ
อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าได้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติตามมาตรฐานตัวชี้วัดการับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับทางราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง., ปปช., ผู้กำกับดูแล, สภา อบต., ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี(Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ จำนวน ๔ สำนัก/กอง

- สำนักงานปลัด รวมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานวิชาการและแผนงาน งานสวัสดิการและสังคม และกองทุน สปสช.
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย
๒. การตรวจสอบการเงินและบัญชี
๓. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ
๔. การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ
๕. การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้
๖. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล
๗. การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย
 - ๗.๑ การชี้แจงผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
 - ๗.๒ การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
 - ๗.๓ การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
 - ๗.๔ การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.
 - ๗.๕ การติดตามผลการตรวจสอบ

ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบ

นางวารินทร์ พุขุนทด ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล(นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น)
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางวารินทร์ พุขุนทด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสิริภัทร สวัสดิ์นที)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ

ลงชื่อผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายศรายุทธ พุขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ถึง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ปีงบประมาณ			จำนวน คน/วัน
			๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕
ทุกกอง กองคลัง กองคลัง	๑.กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล ๑.๑ การตรวจสอบการประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑.๒ การตรวจสอบการจัดทำและการติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี ๑.๓ การตรวจสอบด้านการบริหารการเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝากอื่น	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้งต่อปี	/	/	/	
กองคลัง กองคลัง กองคลัง	๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงิน ๒.๑ การตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชีหรือทะเบียน ๒.๒ การตรวจสอบการจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน ๒.๓ การตรวจสอบรายการผิดปกติอื่น ๆ และการตรวจสอบเงินยืม การส่งเงินยืม		/	/	/	
กองคลัง กองคลัง กองคลัง	๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ ๓.๑ การตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๒ การตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ การรายงานต่างๆ ๓.๓ การตรวจสอบยานพาหนะ การส่งยานพาหนะ เชื้อเพลิง การซ่อมบำรุง รวมทั้งการดูแลรักษา		/	/	/	
กองคลัง กองคลัง กองคลัง กองคลัง กองคลัง กองคลัง กองคลัง	๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และการเร่งรัดรายได้ ๔.๑ การประกาศเชิญชวนให้ผู้ใช้จ่ายเสียภาษีรับแบบและยื่นแบบเสียภาษีตามกำหนดเวลา ๔.๒ การจัดเก็บ การคิดค่าปรับ การคิดเงินเพิ่ม การผ่อนชำระและการออกใบเสร็จรับเงิน ๔.๓ การรับยื่นแบบและการคิดประเมินภาษี(ภาษีป้าย,ภาษีโรงเรือนและที่ดิน,ภาษีบำรุงท้องที่) ๔.๔ การรายงานผู้ชำระภาษี(กค.๑),ลูกหนี้ค้างชำระภาษี(กค.๒),รายละเอียดผู้ยื่นแบบ(กค๓) ๔.๕ การรับเงินรายได้ ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ		/	/	/	/
สำนักปลัด สำนักปลัด	๕. กิจกรรมการตรวจสอบด้านงบประมาณ ๕.๑ การจัดทำงบประมาณประจำปี, การตั้งงบประมาณรายจ่าย ๕.๒ การอนุมัติการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		/	/	/	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ถึง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ปีงบประมาณ				จำนวน คน/วัน
			๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕	
สำนักปลัด สำนักปลัด กองการศึกษาฯ สำนักปลัด สำนักปลัด กองช่าง สำนักปลัด กองการศึกษาฯ สำนักปลัด	๖.กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้งต่อปี	/	/	/	/	
	๖.๑ การเบิกจ่ายแผนงานบริหารทั่วไป		/	/	/	/	
	๖.๒ การเบิกจ่ายแผนงานรักษาความสงบภายใน		/	/	/	/	
	๖.๓ การเบิกจ่ายแผนงานการศึกษา		/	/	/	/	
	๖.๔ การเบิกจ่ายแผนงานสาธารณสุข		/	/	/	/	
	๖.๕ การเบิกจ่ายแผนงานสังคมสงเคราะห์		/	/	/	/	
	๖.๖ การเบิกจ่ายแผนงานเคหะและชุมชน		/	/	/	/	
	๖.๗ การเบิกจ่ายแผนงานสร้างความเข้มแข็งชุมชน		/	/	/	/	
	๖.๘ การเบิกจ่ายแผนงานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ		/	/	/	/	
	๖.๙ การเบิกจ่ายแผนงานงบกลาง		/	/	/	/	
ทุกสำนัก/กอง แล้วแต่กรณี	๗. การตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย		/	/	/	/	
	๗.๑ การติดตามผลการตรวจสอบ		/	/	/	/	
	๗.๒ การชี้แจงผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน		/	/	/	/	
	๗.๓ การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน		/	/	/	/	
	๗.๔ การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน		/	/	/	/	
	๗.๕ การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.		/	/	/	/	

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวารินทร์ พุชนทด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำนักตะคร้อ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน