



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน.....โทร.....๐-๒๖๕๐-๕๖๐๕.....
ที่.....วันที่.....๙ พฤษภาคม ๒๕๖๑.....
เรื่อง.....แจ้งแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ไตรมาสที่ ๓).....

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา/หัวหน้าสำนักปลัด

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ให้แต่ละส่วนทราบและเตรียมรับการตรวจตามแผนฯ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชัน เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกระทรวงมหาดไทยกำหนด หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอแจ้งแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ไตรมาสที่ ๓) เดือนเมษายน ถึง เดือนมิถุนายน ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้จัดเตรียมเอกสารเพื่อรองรับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังแผนปฏิบัติงานที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวสุทภรณ์ สิตเชิง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายสุกสันต์ ชวนบุญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชัน

(นายเอกhem อ่อนตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชัน

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

ทุกสำนัก/กอง

เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้ยานพาหนะ/การเก็บรักษาและการซ่อมบำรุง

ประเด็นการตรวจสอบ การปฏิบัติระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารจัดการรถราชการเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อประเมินการควบคุมภายในว่า การใช้รถ การควบคุม การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงของ รถราชการถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบที่ราชการกำหนด
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารการใช้รถราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ในเรื่องการใช้ การควบคุม การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลาง
๒. สอบหามระบบการควบคุมภายในเรื่องการใช้รถราชการ
๓. ตรวจสอบความมีตัวตนอยู่จริงของรถส่วนกลาง รวมถึงการเก็บรักษาว่าเป็นไปตามระเบียบฯ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

สำนักงานปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นปี (๒๕๖๓ - ๒๕๖๔)

ประเด็นการตรวจสอบ

การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้บริหารได้นำเสนอร่างแผนฯ ต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อขอ
ความเห็นชอบ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเสนอร่างแผนฯ ต่อผู้บริหาร
ตามระเบียบฯ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาชนท้องถิ่น เพื่อ
รวบรวมข้อมูล
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตาม
ระเบียบฯ
๖. เพื่อให้ทราบว่ามี การดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นปี อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง
ภายในเดือนเมษายน และ เดือนตุลาคม

ขอบเขตการตรวจสอบ

รายงานการประชุมคณะกรรมการฯ /คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ /ประกาศใช้แผนฯ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๒๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

สำนักงานปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารงานบุคคล

ประเด็นการตรวจสอบ การบริหารงานบุคคล

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำทะเบียนประวัติพนักงาน มีความถูกต้อง และครบถ้วนหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีเอกสารประกอบทะเบียนประวัติถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำคำสั่งเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล เช่น คำสั่งเลื่อนขึ้นเงินเดือน/คำสั่งให้เดินทางไปราชการ ฯลฯ ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี การปรับปรุงแผนอัตรากำลัง หรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

แผนอัตรากำลังสามปี/แผนพัฒนาบุคลากร/บัตรประวัติ/ เอกสารแนบ เช่น คำสั่งต่าง ๆ /สมุดลงเวลา
ปฏิบัติราชการ/คำสั่งมอบหมายงาน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๘ มิถุนายน ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๒ (มกราคม – มีนาคม ๒๕๖๑)

กองช่าง/กองคลัง/สำนักงานปลัด/กองการศึกษาฯ

เรื่องที่ตรวจสอบ การยืม-ส่งใช้เงินยืม เงินงบประมาณ

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. การยืม สัญญาการยืม การส่งใช้เงินยืม เป็นไปตามระเบียบฯ
๒. การอนุมัติการจ่ายเงินยืมตามความจำเป็นเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินยืม การอนุมัติ และการรับชำระคืนเงินยืมปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าลูกหนี้เงินยืมมีอยู่จริง และมีหลักฐาน (สัญญา) ที่สามารถติดตามทวงถามหนี้ได้
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการยืมเงิน การอนุมัติ และการรับชำระคืนเงินยืมว่าเพียงพอเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการเบิกจ่ายเงินยืมที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลูกหนี้สูญต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบสัญญาการยืมเงิน หลักฐานการส่งใช้เงินยืม ทะเบียนคุมสัญญาเงินยืม

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ	การจัดเก็บรายได้ที่ท้องถิ่นจัดเก็บเอง
ประเด็นการตรวจสอบ	การปฏิบัติตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การออกใบเสร็จรับเงิน การนำส่งเงิน ถูกต้องครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบว่าการจำหน่ายหนี้สูญ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า อปท.ได้มีระบบในการเร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างภาษีหรือไม่ เหมาะสมเพียงใด

ขอบเขตการตรวจสอบ

ทะเบียนคุมลูกหนี้/หนังสือติดตามทวงถามลูกหนี้/ ใบนำส่งเงิน /ใบเสร็จรับเงิน/ทะเบียนรายรับ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๓๘ - ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ประเด็นการตรวจสอบ การปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง ครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ฎีกาเบิกจ่ายเงิน/เอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๑)

กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ทะเบียนทรัพย์สินและการจำหน่ายพัสดุ

ประเด็นการตรวจสอบ การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการจำหน่ายพัสดุ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ถูกต้อง ครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจำหน่ายพัสดุเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ฎีกาเบิกจ่ายเงิน/เอกสารประกอบการเบิกจ่าย/ทะเบียนทรัพย์สิน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑