



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยผ่านผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททันเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑กรอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) การตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึง ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และ ประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การ ปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทาง ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ นโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุ่ม
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- (๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การสอบทาน
- (๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๖๗- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๔.ผู้รับชอบในการตรวจสอบ

นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



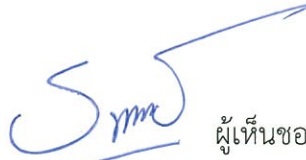
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายธำรงค์พิชญ์ เขตตะ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๒.การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ๓.จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๔.การเลื่อนขึ้นเงินเดือน ๕.การดำเนินงานเบี้ยยังชีพคนชรา ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน	๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)	-ระยะเวลาการ ตรวจสอบและเรื่องที่ จะตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของนายก องค์การบริหารส่วน ตำบล

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธำรงค์พิชญ์ เขตตะ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	๑.การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ๒.การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิก ใช้เงินยืม ๓.การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ๔.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.การจัดเก็บรายได้ ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน	๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)	-ระยะเวลาการ ตรวจสอบและเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของนายก องค์การบริหารส่วน ตำบล

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธีรารักษ์ พิษณุ เขตตะ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑.การคำนวณประมาณการช่าง ๒.การเขียนรายงานโครงการส่วนช่าง ๓.การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน	๒ครั้ง/ปี ๒ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)	-ระยะเวลาการ ตรวจสอบและเรื่องที่จะ ตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเห็นของนายก องค์การบริหารส่วน ตำบล

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธีรารักษ์ พิษณุ เขตตะ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑.การดำเนินโครงการฯ ๒.การตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ๓.การติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน	๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี ๑ครั้ง/ปี	นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)	-ระยะเวลาการ ตรวจสอบและเรื่องที่ จะตรวจสอบอาจ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความความเห็นของ นายกองค์การบริหาร ส่วนตำบล

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติหน้าที่
ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธีรารัง พิษณุ เขตตะ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจของแต่ละส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน