



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน
เดือนกันยายนของทุกปี

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติเสร็จเป็น
ที่เรียบร้อยแล้ว

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายภักดี สุขริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายใน
เดือนกันยายนของทุกปี

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติเสร็จเป็น
ที่เรียบร้อยแล้ว

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


(นายภักดี สุขรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการปฏิบัติอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ที่ของทางราชการ นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๑.๔ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๑.๕ เพื่อลดข้อผิดพลาด / ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง)

๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งหน่วยรับตรวจ โดยจะประสานกับหัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ของหน่วยรับตรวจรวมทั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวันและระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งจะใช้เทคนิคในการตรวจสอบในแต่ละกรณีให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

- ๑ สำนักปลัด
- ๒ กองคลัง
- ๓ กองช่าง
- ๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมรวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.โคกหินแฮ่

๔. เรื่องที่ตรวจสอบ

ดังรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบตามตารางระยะเวลาดำเนินงานการตรวจตามแผนการตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ที่แนบมาพร้อมนี้)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ
กองคลัง	๑.การเบิกจ่ายวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง
สำนักปลัด	๒.การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.
กองคลัง	๓.การรับเงิน นำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน
กองคลัง	๔.รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
กองคลัง	๕.การรับและการจ่ายเงินผ่าน KTB corporate online
กองการศึกษา ฯ	๖.การจ้างเหมาประกอบอาหาร ศพด.
กองคลัง	๗.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะ
กองคลัง	๘.การจัดเก็บค่าน้ำประปา
กองคลัง	๙.การจัดทำ TOR งานจ้างที่มีชิ้นงานก่อสร้าง
กองคลัง	๑๐.การเบิกจ่ายงานก่อสร้าง ถนน คสล./รางระบายน้ำ
กองช่าง	๑๑.การควบคุมงานจ้าง /งานก่อสร้าง
กองช่าง	๑๒.การจัดทำ TOR จ้างที่เป็นงานก่อสร้าง (รูปแบบรายการงานก่อสร้าง)
ทุกสำนัก/กอง	๑๓.ตรวจติดตามสำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.2567
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	1.การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.	1 ครั้ง/ปี	ธันวาคม 2566	1/10	น.ส.ยุภาพร ปาลสาร
กองคลัง	2.การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานเชื้อเพลิง	1 ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน 2566	1/10	นวก.ตรวจสอบภายในฯ
กองคลัง	3.การรับเงิน นำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน	1 ครั้ง/ปี	มกราคม 2567	1/10	
กองคลัง	4.รายงานเงินคงเหลือประจำวัน	1 ครั้ง/ปี	มกราคม 2567	1/10	
กองคลัง	5.การรับและการจ่ายเงินผ่าน KTB corporate online	1 ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ 2567	1/10	
กองคลัง	6.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะ	1 ครั้ง/ปี	พฤษภาคม 2567	1/10	
กองคลัง	7.การจัดเก็บค่าน้ำประปา	1 ครั้ง/ปี	มีนาคม 2567	1/10	
กองคลัง	8.การจัดทำ TOR งานจ้างที่มีงานก่อสร้าง	1 ครั้ง/ปี	เมษายน 2567	1/10	
กองคลัง	9.การเบิกจ่ายงานก่อสร้าง ถนน คลส./รางระบายน้ำ	1 ครั้ง/ปี	พฤษภาคม 2567	1/10	
กองช่าง	10.การควบคุมงานจ้าง /งานก่อสร้าง	1 ครั้ง/ปี	มิถุนายน 2567	1/10	
กองช่าง	11.การจัดทำ TOR จ้างที่เป็นงานก่อสร้าง (รูปแบบรายการงานก่อสร้าง)	1 ครั้ง/ปี	กรกฎาคม 2567	1/10	
กองการศึกษาฯ	12.การจัดจ้างเหมาประกอบอาหาร ศพด.	1 ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ 2567	1/10	
ทุกสำนัก/กอง	13.ตรวจติดตามสำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา	1 ครั้ง/ปี	ก.ค. - ส.ค 2567	1/10	

หมายเหตุ - แผนอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลา
 - วันที่ดำเนินการตรวจสอบไม่รวมเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวยุภาพร ปาลสาร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวยุภาพร ปาลสาร

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

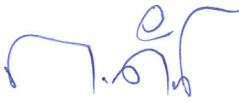
๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวยุภาพร ปาลสาร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายเกษมศักดิ์ ทิพย์วงศ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายภักดี สุขรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหินแฮ่