



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน/องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน โทร ๐ ๔๒๒๑ ๙๖๕๐

ที่ อด.๗๔๔๐๖/๑๐๐ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัด/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางการตรวจสอบที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตลอดจนมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพตามนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

ดังนั้น งานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และขอให้สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือ ตลอดจนจัดหาเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในด้วยนั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

๑. แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐)
๒. แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสุทธา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

☒ เห็นควรอนุมัติ

☐ ไม่เห็นควรอนุมัติ เพราะ.....

(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

☒

อนุมัติตามเสนอ

☐

ไม่อนุมัติตามเสนอ เพราะ.....

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน



แผนการตรวจสอบภายใน

(Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินงานอย่างอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษาและเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และทำให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้เสนอแนะการปรับปรุงการบริหาร เป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน เป็นไปแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยงานรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วยค่ะ

นางสุทิสา บุตรอินทร์

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้าน การเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)
สำนักปลัด							
๑	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๑-๖)	๒	๒	๓	๒	๒	๒.๒๐
๒	แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓	๒	๒	๑	๑	๒.๐๐
๓	การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๓	๒	๓	๑	๑	๒.๐๐
กองคลัง							
๔	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๓	๓	๑	๑	๒.๒๐
๕	การจัดทำบัญชีและรายงาน ทางการเงิน	๓	๓	๓	๑	๑	๒.๒๐
๖	หลักประกันสัญญา	๓	๓	๒	๑	๑	๒.๐๐
๗	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๓	๓	๒	๑	๑	๒.๐๐
กองช่าง							
๘	การตรวจงานจ้างและการควบคุม การก่อสร้าง	๓	๒	๒	๑	๒	๒.๐๐
๙	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร	๓	๒	๒	๑	๒	๒.๐๐
กองสวัสดิการสังคม							
๑๐	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๒	๒	๒	๑	๑	๑.๖๐
๑๑	การเบิกจ่ายเงินของโครงการ	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๕๐
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม							
๑๒	การเบิกจ่ายเงินของโครงการ	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๕๐

การการจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง(เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
สำนักปลัด	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๑-๖)	๒.๒๐	๒	๑
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๒๐	๒	๒
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	๒.๒๐	๒	๓
สำนักปลัด	แผนพัฒนาท้องถิ่น	๒.๐๐	๒	๔
สำนักปลัด	การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒.๐๐	๒	๕
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๒.๐๐	๒	๖
กองคลัง	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๒.๐๐	๒	๗
กองช่าง	การตรวจงานจ้างและการควบคุมการก่อสร้าง	๒.๐๐	๒	๘
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒.๐๐	๒	๙
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑.๖๐	๒	๑๐
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายเงินโครงการ	๑.๕๐	๑	๑๑
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายเงินของโครงการ	๑.๕๐	๑	๑๓

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการทำเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน การพัสดุและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพานได้ว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่สามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงหรือเสนอกิจกรรมการควบคุม ปรับปรุงเพื่อแก้ไขการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่ให้เป็นไปอย่างประหยัดคุ้มค่า และยังเป็นการ ป้องปรามการประพฤติมิชอบ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการได้

/๔.เพื่อติดตาม...

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการบริหารงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบเป็นงานการให้ความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ เช่น ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน การประเมินผลการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่น ๆ

๑. หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

- ๑.๑ สำนักปลัด
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมรวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)
- ๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)
- ๒.๓ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)
- ๒.๔ ตรวจสอบด้านอื่น ๆ (Financial Audit)
- ๒.๕ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓. แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน (Finance Audit) การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงาน เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ตรวจสอบอื่น ๆ ตามหลักฐานเอกสารที่เกี่ยวข้อง

/๕.สอบทาน...

๕. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๖. การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยงานและเป็นการลดความเสี่ยง

๔. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ การทดสอบการบวกเลข
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน

๕. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

๕.๑ การดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘)

๕.๒ ตรวจสอบข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - พ.ศ.๒๕๖๘

๖. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบ)

๗. งบประมาณในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวสุทิศา บุตรอินทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๙. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ และรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือ
๗. งบประมาณในการตรวจสอบ
เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. โครงการที่กองหนุนสนับสนุน สปสช. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๓. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสุพิศา บุตรอินทร์	



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
(นางสุพิศา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.การตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม ๒.การตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๓.การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online ๔.การรับเงินและนำส่งเงิน ๓.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสุทิสา บุตรอินทร์	
				๑/๒๐		



ลงชื่อ

(นางสุทิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)

(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง ๒. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสุทิสา บุตรอินทร์	



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางสุทิสา บุตรอินทร์)

(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

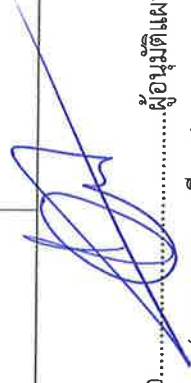
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเอกพล ศรีทอง)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ ๒.การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน ๓.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ดัดจริต ๔.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสุทิสา บุตรอินทร์	



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางสุทิสา บุตรอินทร์) (นายเอกพล ศรีทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. ตรวจสอบรายการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลตูมใต้ ๒. ตรวจสอบรายการอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลตูมใต้ ๓. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสุทิสา บุตรอินทร์	

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสุทิสา บุตรอินทร์) (นางสาวนพรัตน์ หาญนาคี) (นายเอกพล ศรีทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ บัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

นางสุทิสา บุตรอินทร์

นายกองค้บริหารส่วนตำบลเมืองพาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี
รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยตรวจสอบภายใน	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.สรุปรายงานผลการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ๒.จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ ๓.ทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ ๔.จัดทำรายงานควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ๕.จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๘ กันยายน ๒๕๖๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๘		นางสุทิสา บุตรอินทร์	



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....
(นางสุทิสา บุตรอินทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....
(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ – ๒๕๗๐ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน โดยดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานของส่วนราชการ และมาตรฐานหลักสากลของโลก (IIA) ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอ

(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบ

(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติ

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย
หน่วยตรวจสอบภายใน

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพ มุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐานและได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

- ๑.ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก
- ๒.เตรียมความพร้อมเพื่อรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
- ๓.สนับสนุนช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
- ๔.เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุดุทธประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งมั่นพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงาน สถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้องบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง)ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุม หรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลตุมได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง.ปช.ผู้กำกับดูแล ,สภากองการบริหารส่วนตำบล,ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน จำนวน ๕ สำนัก/กอง
- สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.เมืองพาน
 - กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย
๒. การตรวจสอบการเงินและบัญชี
๓. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ
๔. การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ
๕. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล
๖. การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย
 - ๖.๑. การชี้แจงผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
 - ๖.๒. การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
 - ๖.๓. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - ๖.๔. การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.
 - ๖.๕. การติดตามผลการตรวจสอบ

ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้ตรวจสอบ

นางสุทิสรา บุตรอินทร์ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว
(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบระยะยาว
(นางสาวนพรัตน์ หาญนาดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบระยะยาว

แบบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
สำนักปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.โครงการป้องกันลอบอุบิเหตุชนท้องถิ่นช่วงเทศกาลปีใหม่ ๒.โอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕.การใช้และรักษาทรัพยากรตามข้อบัญญัติ ๖.การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ ๗.โครงการที่กองทุนสนับสนุน สปสช. ๘.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสุทิสา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
กองคลัง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน ๒. การรับเงินและนำส่งเงิน ๓.การเก็บรักษาเงิน ๔.การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน รวมทั้งกรรมการรับส่งเงิน ๕.การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๖.การเบิกสวัสดิการค่าเช่าบ้าน ๗.ควบคุมหลักประกันสัญญา ๘.การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๙.การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบKTB Corporate Online ๙.ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๑๐.การยืมและสงฆ์เงินยืม	๑ ครั้ง/ปี				
				/	/	๑/๒๐
					/	๑/๒๐
					/	๑/๒๐
					/	๑/๒๐
				/	/	๑/๒๐
				/	/	๑/๒๐
				/	/	๑/๒๐
				/	/	๑/๒๐
				/	/	๑/๒๐



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)
(นางสุทิสรา บุตรอินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)
(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
กองคลัง	๑๑.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๑๐

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
 (นางสุทิศา บุตรอินทร์) (นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี) (นายเอกพล ศรีทอง)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในในปฏิบัติการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน นายกองค้ำบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
 วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
กองช่าง	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.การตรวจงานจ้างและควบคุมงานก่อสร้าง ๒.การขออนุญาตปลูกสร้าง คัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๓.การกำหนดราคากลาง ๔.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสุทิสา บุตรอินทร์) (นางสาวพริตต์ หาญนาดี) (นายเอกพล ศรีทอง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน นายกองค้ำบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
กอง การศึกษา	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑. ตรวจสอบรายการอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองพาน ๒. ตรวจสอบรายการอาหารเสริม(นม)ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.เมืองพาน ๓. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ ๕. การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน ๖. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
 (นางสุทิศา บุตรอินทร์) (นางสาวพริตต์ หาญนาดี) (นายเอกพล ศรีทอง)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
 วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	คน/วัน
กองสวัสดิการ สังคม	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, เอดส์และคนพิการ ๒.การเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ ๓.การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน ๔.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐



ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสุทิสา บุตรอินทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นางสาวพรรัตน์ หาญนาดี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายเอกพล ศรีทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน
วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗