



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ
อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา





คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มี ขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญ หาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
๑. แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๑
๒. กฎบัตรการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคูระ	๕
๓. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๗
 สำนักปลัด	๗
 กองคลัง	๑๐
 กองช่าง	๑๔
 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑๕
๔. ภาคผนวก	๑๗

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้าน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัดเทศบาล

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) กองการศึกษา

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณไม่น้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย

กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษา ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การ ปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทาง ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้อง กับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔) การสอบทาน
- ๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๖) การทดสอบการบวกเลข

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง
- ๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่
เกี่ยวข้อง
- ๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่
เกี่ยวข้อง
- ๔) กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ
ที่เกี่ยวข้อง

๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตามเอกสารแนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายณัฐภัทร เข้มขาว ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายณัฐภัทร เข้มขาว)

นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสง่า ชูรีตนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



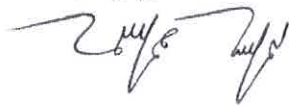
ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสุวรรณา มีเพียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

១៩៧១ ជ.ម គេស្មៃដំកេច្នាំ ១ ក្រុង
នៃខេត្តសៀមរាបស្រុកស្រែចម្រុះ
(ខេត្តសៀមរាប ខេត្តសៀមរាប)



ស្រុកសៀមរាប

ក្រុងសៀមរាប ១៩៧១ ជ.ម គេស្មៃដំកេច្នាំ ១ ក្រុងសៀមរាបស្រុកស្រែចម្រុះ

ក្រុងសៀមរាបស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ
ស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ
ស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ

ក្រុងសៀមរាបស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ

ស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ

ក្រុងសៀមរាបស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះស្រុកស្រែចម្រុះ

รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคูระ อำเภอคูระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงานสำนักปลัด

สำนักปลัด	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๑. งานบริหารงานทั่วไป การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ และถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่</p> <p>(๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตาม หลักเกณฑ์หรือไม่</p> <p>(๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขชี้แจง การได้รับอนุมัติเป็นไปตามวิชาการ งบประมาณหรือไม่</p> <p>(๕) การใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>(๖) การควบคุมวัสดุ</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอขเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน สำนักปลัด

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๒. งานนโยบายและแผน การจัดทำแผน</p> <p>(๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ใน ระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสมอย่างไรหรือไม่</p> <p>(๒) การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none">- รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ- ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญว่าได้ดำเนินการหรือไม่ <p>ดำเนินการเพียงใด สุ่มตรวจสอบกับแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) และแผนการดำเนินงานประจำปีที่ได้จัดทำไว้</p> <p>(๓) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p> <p>(๔) พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่า สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) และแผนการดำเนินงานประจำปี หรือไม่ เพียงใด</p> <p>(๕) สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) มีประสิทธิภาพ เพียงใด</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอขบเซตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน สำนักปลัด

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>- สอบทานว่าได้มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ตามที่กำหนดไว้หรือไม่ เพียงใด</p> <p>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจตามประเมินผล ตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงาน และผลการประเมิน</p> <p>๓. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>(๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>๔. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่</p> <p>(๒) สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

รายละเอียดประกอบขอขเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๑. งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิก - จ่าย (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>๒. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ เข้าใบผ่านรายการมาตรฐาน ๑,๓ เพื่อผ่านใบบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง (๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและทะเบียนรายรับหรือไม่ (๓) การเบิก - จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน</p>

รายละเอียดประกอบขอขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอดุสิตบุรี จังหวัดพิจิตร
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๑) ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินงานประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) แผนปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอน การดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่</p> <p>(๓) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่ (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด)</p> <p>(๔) รายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>(๕) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด</p> <p>(๖) ความชำรุดบกพร่อง</p> <p>- มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของ พัสดุหรือไม่ และมีวิธีการหลักประกันสัญญา ก่อนกำหนดเวลาของ สัญญาหรือไม่</p> <p>- ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุด บกพร่องอย่างไร</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลคูระ อำเภอคูระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับการ ตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยรับการ ตรวจสอบ	<p>(๓) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่าง คณะกรรมการ การตรวจรับจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้า พนักงานพัสดุ หรือไม่- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมพัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่า ครบถ้วนเป็น ปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุที่รัดกุม หรือไม่- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าจัดทำหรือไม่- กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและ กำหนดวันส่งคืน หรือไม่- ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณี พัสดุชำรุด เสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ ดำเนินการตาม ระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการ จำหน่ายพัสดุแล้ว มีการ ลงจ่ายพัสดุดอกจากบัญชีหรือไม่ <p>(๔) การตรวจสอบพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- หัวหน้าพัสดุได้รับการแต่งตั้งหรือไม่- ทดสอบการลงรับ			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน กองคลัง

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>- การจ่ายพัสดุในทะเบียนพัสดุว่ามีหลักฐาน ประกอบการรับจ่าย ให้ตรวจสอบครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ ตรวจสอบลักษณะรายการ ตรวจสอบพัสดุสิ้นปีงบประมาณเป็นไป ตามระเบียบพัสดุฯ หรือไม่ และติดตามรายงานจำหน่ายครุภัณฑ์ว่า เป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่</p> <p>(๙) การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา</p> <p>๕. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุม ภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคูระ อำเภอคูระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงาน กองช่าง

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>(๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ</p> <p>(๒) การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. งานก่อสร้าง</p> <p>(๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอนอาคาร</p> <p>(๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง</p> <p>(๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>(๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนด ราคาากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและ เพียงพอหรือไม่</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุม ภายในในระบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

รายละเอียดประกอบขอขอตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ อำเภอคุระบุรี จังหวัดพังงา
หน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยรับการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	(๕) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) และแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ หรือไม่ (๖) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสาร การเบิก - จ่าย			

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ
ที่ ๓๘๐ / ๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ประกอบกับ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในฐานะหน่วยรับตรวจ จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับตั้งแต่วันที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีผลบังคับใช้ และให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบดังกล่าวข้างต้น และเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง นาย ณัฐภัทร เข้มขาว ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ ตำแหน่งเลขที่ ๓๔-๓-๐๑-๓๑๐๕-๐๐๑ สังกัด สำนักงานปลัด เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑.มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ ควบคุม กำกับดูแล ชี้แจง แนะนำให้จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.ตอบปัญหา ชี้แจงและรายงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการต่างๆ ตามที่ได้รับแต่งตั้ง เข้าร่วมประชุมในการกำหนดนโยบายและแผนงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

๓.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสุวรรณา มีเพียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

กระตาศทักการ

ชื่อแผนงาน / โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนิงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริการส่วนตำบลคุระ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ แห่ง
๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน</p> <p>- ตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>มีการนำแผนพัฒนาท้องถิ่นปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หรือไม่</p>	<p>จากการตรวจสอบมีการนำแผนพัฒนาท้องถิ่นปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	นางสาวสุภัทรา ทิรัญ
<p>๒. งานพัฒนาชุมชน (งานสวัสดิการสังคม)</p> <p>- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>มีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่</p>	<p>จากการตรวจสอบมีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	นางสาวมารีนา กรมเมือง

หน่วยรับตรวจ.....
(นายสง่า สุริตนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รับหน้าที่ตรวจสอบภายใน
(นายณัฐภัทร เข็มขาว)

นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระต่ายทำการ

ชื่อแผนงาน / โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑๖ - ๒๐ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>- ตรวจสอบการทำถนน คสล. ตามโครงการในข้อบัญญัติ และงบประมาณอื่นๆ มีเอกสารแนบเบิกจ่ายครบถ้วนหรือไม่</p>	<p>มีการดำเนินการตามข้อบัญญัติ และจากงบประมาณอื่น ดำเนินการเบิก - จ่าย ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>มีการกำหนดคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้ควบคุมงาน ทกโครงการไม่เสร็จสิ้นตามกำหนดสัญญา มีการเรียกปรับตามที่กำหนดไว้ และมีเอกสารการเบิก - จ่าย ครบถ้วน</p>	<p>นายสมบุญ ว่องวิทย์การ</p> <p>นายสาธิต ภูมรินทร์</p>

หน่วยรับตรวจ.....

(นายสง่า ชูรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รัษฎาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับหน้าที่ตรวจสอบภายใน.....

(นายณัฐภัทร เข็มขาว)

นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

กระต่ายทำการ

ชื่อแผนงาน / โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. งานบริหารการศึกษา - ตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย	การจัดโครงการตามแผนงาน ดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง มีเอกสารถูกต้องครบถ้วน เช่น มีเอกสารผู้เข้าร่วมโครงการ รูปภาพและการตรวจรับ	มีเอกสารแนบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน	นางอิศรา สกิดใจ

หน่วยรับตรวจ.....
(นายสุภา สุริตนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ผู้รับหน้าที่ตรวจสอบภายใน.....
(นายณัฐพร เข็มขาว)
นิติกรปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน