

สำเนาฉบับ

ที่ กส ๗๕๗๐๐/นค๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

อ.ยางตลาด จ.กาฬสินธุ์ ๕๖๑๒๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง นำส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์

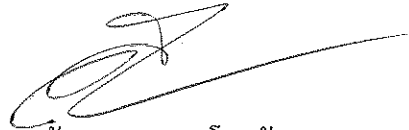
สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๖ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอเพื่อพิจารณาอนุมัติ จากผู้บริหารพร้อมนำส่งสำเนาเอกสารดังกล่าว ไปยังผู้ว่าราชการจังหวัดและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเพื่อ แจ้งให้ทราบนั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้อนุมัติจากผู้บริหารให้ใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบและปฏิบัติงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งสำเนาเอกสารดังกล่าวเพื่อแจ้งให้ทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางณัฏฐกฤตญา ภูโชคชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร.๐๔๓-๘๔๐๐๘๖

โทรสาร.๐๔๓-๘๔๐๐๖๔

๗๑๑ ๗๖๖๖
๗๗๗๗
๑๕ พ.ย ๖๒

.....ปลัด
.....พน.สำนัก
.....พน.ฝ่าย/กท.
.....พิมพ์/ทว

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี
อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาดี บรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน และบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง สามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีความถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและหัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของบุคลากร และหน่วยงานในสังกัด และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่น ๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่ตรวจสอบ ดังนี้

หน่วยรับตรวจ	ช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ความถี่
คณะกรรมการติดตามประเมินผล และปรับปรุงระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด		๑ ครั้ง
กองคลัง		๑ ครั้ง
กองช่าง		๑ ครั้ง
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม		๑ ครั้ง

(รายละเอียดปรากฏตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ)

๔.ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๕.วิธีดำเนินการตรวจสอบ

- ๑.แจ้งระยะเวลาและขอบเขตการตรวจให้หน่วยรับตรวจทราบ
- ๒.ตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงาน ด้วยเทคนิคการตรวจสอบที่เหมาะสม
- ๓.สรุปข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ เพื่อรับทราบหรือแสดงความเห็นกรณีไม่เห็นด้วยต่อผลการตรวจสอบ เมื่อการตรวจสอบแต่ละครั้งเสร็จสิ้น
- ๔.เสนอผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ
- ๕.ส่งสำเนารายงานกลับหน่วยรับตรวจ และนำส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์

๖.ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานต่อผู้บริหาร

๖.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางรุ่งฤดี ศิลาสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



(นางรุ่งฤดี ศิลาสิทธิ์)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



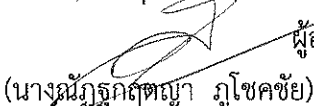
(นางณัฐกฤตญา ภูโชคชัย)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)



(นางณัฐกฤตญา ภูโชคชัย)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี


หน่วยรับ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
	คณะกรรมการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑.สรุปประเด็นการสอบทานระบบควบคุมภายในระหว่างตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒.สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานระดับหน่วยงานย่อย ๓.สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในตามรายงานระดับองค์กร ๔.รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปส.ปค.)	รอบที่ ๑	ต.ค-ธ.ค ๒๕๖๒	๑ คน/๔๐ วัน	นางรุ่งฤดี ศีลาสัทธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
สำนักปลัด	๑.การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ๒.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ ๓.การดำเนินงานประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒๓ ๔.แผนการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๓ ๕.การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๖.ติดตามงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนประจำปี ๒๕๖๒ ๗.การยืมเงิน ๘.การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล ๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ตามคุณสมบัติ ๑๐.การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนและการติดตามประเมินผลโครงการ ๑๑.การรายงานติดตามผลประเมินผลการควบคุมภายใน	รอบที่ ๑ รอบที่ ๒ รอบที่ ๓	ต.ค-ธ.ค ๒๕๖๒ ม.ค-มี.ค ๒๕๖๒ ก.ค-ก.ย ๒๕๖๒	๑ คน/๖๐ วัน	นางรุ่งฤดี ศีลาสัทธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

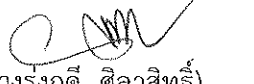
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

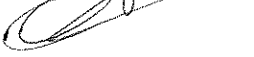
หน่วยรับ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
กองคลัง	๑. การรับและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงิน ๓. การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ๔. การยืมเงิน ๕. การจัดซื้อจัดจ้าง ๖. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๗. การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถยนต์ รวมถึงการดูแลรักษาซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง ๘. การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๙. การจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้และเร่งรัดรายได้ ๑๐. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	รอบที่ ๑ รอบที่ ๓ รอบที่ ๔	ต.ค-ธ.ค ๒๕๖๒ เม.ย-มิ.ย ๒๕๖๒ ก.ค-ก.ย ๒๕๖๒	๑ คน/๖๐ วัน	นางรุ่งฤดี ศีลาสัทธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองช่าง	๑. การบันทึกการควบคุมงานและเหตุการณ์แวดล้อมประจำวัน ๒. การติดตามงานก่อสร้าง ๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	รอบที่ ๑ รอบที่ ๒ รอบที่ ๓	ต.ค-ธ.ค ๒๕๖๒ ม.ค-มี.ค ๒๕๖๒ เม.ย-มิ.ย ๒๕๖๒	๑ คน/๔๐ วัน	นางรุ่งฤดี ศีลาสัทธ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

หน่วยรับ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลา ที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ การ ตรวจสอบ
กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑.การดำเนินงานตามโครงการ ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ ๒.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.ติดตามงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ประจำปี ๒๕๖๒ ๔.การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน	รอบที่ ๑ รอบที่ ๒ รอบที่ ๓	ต.ค-ธ.ค ๒๕๖๒ ม.ค-มี.ค ๒๕๖๒ เม.ย-มิ.ย ๒๕๖๒	๑ คน/๔๐ วัน	นางรุ่งฤดี ศิลาสิทธิ์ นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน ชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทาน
(นางณัฏฐกฤตญา ภูโชคชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอ
(นางรุ่งฤดี ศิลาสิทธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นางณัฏฐกฤตญา ภูโชคชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี


หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอยางตลาด จังหวัดกาฬสินธุ์
แผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓


ที่	หน่วยรับตรวจ/ประเด็นที่จะตรวจสอบ/ขอบเขตการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาที่ใช้ ในการ ตรวจสอบ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ						หมายเหตุ									
			ไตรมาสที่ ๑		ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔								
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค		เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย			
๒	๘.การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล ๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้สูงอายุเอดส์ตาม คุณสมบัติ ๑๐.การดำเนินงานเงินหมุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน และการ ติดตามประเมินผลโครงการ ๑๑.การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน																	
๓	กองคลัง ๑.การรับและการเก็บรักษาเงิน ๒.การเบิกจ่ายเงิน ๓.การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ๔.การยืมเงิน ๕.การจัดซื้อจัดจ้าง ๖.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๗.การจัดทำและกรบันทึกแบบการใช้จ่ายยืมทรัพย์ รวมถึงการดูแล รักษาซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง ๘.การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ๙.การจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้และเร่งรัดรายได้ ๑๐.การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ คน/๖๐ วัน																ระยะเวลา ตรวจสอบ อาจ เปลี่ยนแปลง ได้ตาม ความเห็น ของหัวหน้า ฝ่าย อบต. นาดี

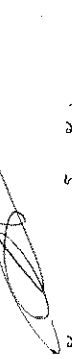
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอางตลาต จังหวัดกาฬสินธุ์

แผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ที่	หน่วยรับตรวจ/ประเด็นที่จะตรวจสอบ/ขอบเขตการปฏิบัติงาน	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	ช่วงเวลาที่ตรวจสอบ							หมายเหตุ									
			ไตรมาสที่ ๑		ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓		ไตรมาสที่ ๔										
			ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย		พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย				
๔	กองช่าง ๑.การบันทึกการควบคุมงานและเหตุการณ์แวดล้อมประจำวัน ๒.การติดตามงานก่อสร้าง ๓.การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ คน/๔๐ วัน																	ระยะเวลาตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่าย อบต.นาดี
๕	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.การดำเนินงานตามโครงการ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ ๒.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.ติดตามงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนประจำปี ๒๕๖๒ ๔.การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ คน/๔๐ วัน																	

(ลงชื่อ)  (นางรุ่งฤดี ศิลาลิทธิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  (นางณัฐกฤตญา ภูโซคชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี

(ลงชื่อ)  (นางณัฐกฤตญา ภูโซคชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี