

# อำนาจหน้าที่

## องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

### หน่วยตรวจสอบภายใน

### แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

#### ๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

#### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และ ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

#### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

/๓.๑.๓ กองช่าง.....

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

**๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ**

**สำนักปลัด อบต.** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง  
**กองคลัง** ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองช่าง** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง  
**กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองสวัสดิการสังคม** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ**

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ( ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ )

**๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

**๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพิรญา โกรรัมย์)

ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายปวิชญ์ โพธิ์ขาว)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมบูรณ์ เรืองศรี)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ร่าง  
พิมพ์  
ทาน  
ตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอขบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานนโยบายและแผน ๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ งานบริหารงานทั่วไป ๒. การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ ๓. ตรวจสอบวัสดุสำนักงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑		
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐		

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอขออนุมัติการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. การเยี่ยมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ ✓ ๒. ตรวจสอบวัสดุสำนักงาน ✓ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ๑-๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน	

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

## องค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี

## รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

## แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>๑. ตรวจสอบวัสดุสำนักงานและวัสดุไฟฟ้า งานก่อสร้าง</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑		
		๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐		

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริหารการศึกษา,งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. การเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ .ตรวจสอบวัสดุสำนักงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑  ๑-๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๑  ๑-๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการจ่ายเบี้ยความพิการให้แก่คนพิการของ อบท. ๒. การดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๒-๓๐ เมษายน ๒๕๖๑ ๒-๓๐ เมษายน ๒๕๖๑ ๑-๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ 

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

## องค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. การบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลลุดเหล็ก	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑	น.ส.สุพรรณษา สายกระสุน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

หมายเหตุ ช่วงระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ลงชื่อ 

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ


(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ตารางการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑  
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

กิจกรรมการตรวจสอบ/สรุปรายงานผลการตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐				พ.ศ. ๒๕๖๑							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ข้อ ๖ ปี ๒๕๖๐			๑-๒๕									
๒. การตรวจสอบการยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ					๑-๒๘							
๓. การตรวจสอบวัสดุสำนักงาน					๑-๒๘	๑-๓๐		๑-๓๑	๑-๒๙			
๔. การตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ						๑-๓๐						
๕. การตรวจสอบการดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ						๑-๓๐						
๖. การตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและการจ่ายเบี้ยความพิการให้แก่คนพิการ อปท.							๒-๓๐					
๗. การตรวจสอบการดำเนินการโครงการเศรษฐกิจชุมชน							๒-๓๐					
๘. การตรวจสอบวัสดุไฟฟ้า								๑-๓๑				
๙. การตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้าง								๑-๓๑				
๑๐. การบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลลุงเหล็ก								๑-๓๑				
๑๑. การตรวจสอบการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก												๑-๒๙

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ