

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชีว
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมาย ขององค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาชีว
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๐ กิจกรรม มีดังนี้

๑.สำนักปลัด ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และรักษารถยนต์

๒.กองคลัง ตรวจสอบ ๖ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การรับเงินและนำส่งเงิน
- ๒) การเบิกจ่าย
- ๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- ๔) หลักประกันสัญญา
- ๕) การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
- ๖) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓.กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม

- ๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การจัดทำงบการเงิน ของ ศพด.
- ๒) การตรวจสอบการเบิกจ่าย ของ ศพด.

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางจิรารวรรณ สิทธิทองจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ค่าพัฒนาบุคลากร : จำนวน ๑๒,๐๐๐ บาท

๒. ค่าวัสดุสำนักงาน : จำนวน ๕,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางจิรารวรรณ สิทธิทองจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบ

(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายสาธิต ปิติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกบปลาชีว อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร
แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับที่	หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประจำเดือน/ไตรมาส														
			ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔					
			ท.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑	สำนักปลัด	๑. การใช้และรักษารถยนต์		↔													
๒	กองคลัง	๑. การจัดทำบัญชีและรายการทางการเงิน			↔					↔							
		๒. หลักประกันสัญญา															
		๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี															
		๔. การเบิกจ่าย				↔											
๓	กองช่าง	๕. การรับเงินและนำส่งเงิน															
		๖. การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ															
๔	กองการศึกษา	๑. การขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร															
		๑. การจัดทำงบการเงินของ ศพต.															
		๒. การตรวจสอบการเบิกจ่าย ของ ศพต.															

หมายเหตุ : ช่วงระยะเวลาการเข้าตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามสถานการณ์ สภาพแวดล้อม และความเหมาะสม



(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการค้าเงินงาน

(นางจิรารวรรณ สิทธิทองจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการค้าเงินงาน

(นายกมลเพชร พ่ออามาตย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว



(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการค้าเงินงาน

(นายสาธิต ปิติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกปลาซิว

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 องค์การบริหารส่วนตำบลกบลาชีวิ อำเภอกุพพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๑. การใช้และรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๑.๑ บัญชีแยกประเภท (แบบ ๑)/(แบบ ๒)</p> <p>๑.๒ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓)</p> <p>๑.๓ สมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๔)</p> <p>๑.๔ สมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖)</p> <p>๑.๕ การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ่งของน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๑.๖ การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน</p> <p>๑.๗ สอบทานระบบการควบคุมภายในของการใช้และรักษาทรัพย์สิน</p>	ครั้งที่ ๑	เดือนธันวาคม ๒๕๖๔	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองคลัง	<p>๒. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน</p> <p>๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน</p> <p>๒.๒ สมุดบัญชีแยกประเภท (จากระบบ e-LAAS)</p> <p>๒.๓ รายงานงบการเงินประจำเดือน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (จากระบบ e-LAAS) และหนังสือสั่งส่ง</p> <p>๒.๔ ตรวจสอบรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาสและรายงานเงินสะสมและกองทุนสำรองเงินสะสม</p> <p>๒.๕ สอบทานระบบการควบคุมภายในของกรบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน</p>	ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เดือนมิถุนายน ๒๕๖๕	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว อำเภอยุพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๓.หลักประกันสัญญา ๓.๑ ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาในระบบคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ๓.๒ หลักประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืน แต่ยังไม่จ่ายคืนให้แก่คู่สัญญา ๓.๓ การจ่ายคืนหลักประกันสัญญา ว่ามีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการคืนหลักประกันสัญญาหรือไม่ ๓.๔ ตรวจสอบว่ามีหลักประกันสัญญาโครงการก่อสร้างที่ตรวจสอบแล้วพบว่ามีความชำรุดบกพร่องแต่ผู้รับจ้างยังไม่ดำเนินการของหลักประกันสัญญา	ครั้งที่ ๑	เดือนมิถุนายน ๒๕๖๕	นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบของบทการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๔. การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔.๑ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๔.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด (ถ้ามี)</p> <p>๔.๔ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง (ถ้ามี)</p> <p>๔.๕ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุประจำปี (ถ้ามี)</p>	ครั้งที่ ๑	เดือนมีนาคม ๒๕๖๕	นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	<p>๕. การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕.๑ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาตามงบประมาณและฎีกานอกงบประมาณ</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายได้จ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน เจ้าหน้าที่ตามข้อมูลพัน</p> <p>๕.๓ การเขียนเช็คส่งจ่าย การจัดทำรายงานจัดทำเช็ค</p> <p>๕.๔ ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายแต่ละประเภทมีเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามหลักเกณฑ์และอัตราที่กำหนดหรือไม่</p>	ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓	เดือนมกราคม ๒๕๖๕ เดือนเมษายน ๒๕๖๕ เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕	นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 องค์การบริหารส่วนตำบลกบปลาชิว อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๕.๕ ตรวจสอบการขอเบิกเงินได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนทุกครั้ง ๕.๖ ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของฎีกาเบิกจ่ายเงิน เช่น การลงลายมือชื่อของผู้ขอเบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน และผู้จ่ายเงิน ครบถ้วนหรือไม่ ๕.๗ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online			นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๖. การรับเงินและนำส่งเงิน ๖.๑ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน บันทึกรายการรับ-จ่าย มีการลงลายมือชื่อผู้รับและผู้จ่าย ครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่ และได้รายงานการใช้ใบเสร็จตามระเบียบหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ๖.๒ ออกใบเสร็จรับเงินในระบบ e-LAAS หรือการออกใบเสร็จรับเงินในระบบมือ กรณีรับเงินนอกสถานที่ หรือไม่สามารถออกใบเสร็จรับเงินในระบบได้และมีการจัดทำหลักฐานรับเงินในระบบ e-LAAS ครบถ้วนถูกต้องเป็นปัจจุบันหรือไม่	ครั้งที่ ๑	เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	นางจิราวรรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๖.๓ การรับเงิน-ส่งเงินระหว่างผู้จัดเก็บเงินกับเจ้าหน้าที่การเงิน โดยตรวจสอบใบเสร็จรับเงินที่นำไปจัดเก็บเงิน จำนวนเงินที่จัดเก็บตรงกับนำส่งเงินหรือไม่ มีการลงนามผู้ส่งเงิน และผู้รับเงินครบถ้วนหรือไม่ ได้นำเงินที่จัดเก็บนำไปส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินทุกวันที่มีการจัดเก็บเงินหรือไม่			นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๗. การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ ๗.๑ บัญชีวัสดุ ๗.๒ ใบเบิกพัสดุ ๗.๓ การเก็บรักษาพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบเรียบร้อยปลอดภัยและให้ครบถ้วนถูกต้องตามบัญชีหรือทะเบียนหรือไม่ ๗.๔ การเบิกพัสดุหัวหน้าหน่วยงานที่ต้องใช้พัสดุเป็นผู้เบิกหรือไม่และผู้จ่ายพัสดุต้องตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิกและเอกสารประกอบ(ถ้ามี) และลงทะเบียนทุกครั้งที่มีการจ่าย	ครั้งที่ ๑	เดือนมีนาคม ๒๕๖๕	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 องค์การบริหารส่วนตำบลกปลาชิว อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๘. การขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ๘.๑ เอกสารการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร เคลื่อนย้ายอาคาร	ครั้งที่ ๑	เดือนสิงหาคม ๒๕๖๕	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
กองการศึกษาฯ	๙.การจัดทำงบการเงินของ ศพด. ๙.๑ บัญชีแยกประเภท ๙.๒ งบทดลอง ๙.๓ รายงานงบการเงิน	ครั้งที่ ๑	เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
	๑๐.การตรวจสอบการเบิกจ่าย ของ ศพด. ๑๐.๑ มีกาเบิกจ่ายเงิน ๑๐.๒ ไปผ่านรายการตั้งหนี้ (AP) ๑๐.๓ ไปผ่านรายการจ่าย (PV) ๑๐.๔ การเขียนเช็คส่งจ่าย การจัดทำรายงาน จัดทำเช็ค	ครั้งที่ ๑	เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕	นางจิรารรณ สิทธิทองจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หมายเหตุ : ช่วงระยะเวลาการเข้าตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามสถานการณ์ สภาพแวดล้อม และความเหมาะสม