



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช
อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมาย ที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับชัดเจน กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราชเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อทราบการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

๒.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒.๔ เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วน ประกอบด้วย

๑) สำนักงานปลัด

๒) กองคลัง

- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
- ๕) กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๖) การสอบทาน
- ๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (ตามเอกสารแนบท้าย)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวดอกสร้อย คำแสง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ได้รับคำสั่งแต่งตั้งรักษาการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช ที่ ๘๙๓ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวดอกสร้อย คำแสง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบ/ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริมาศ นวลศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงานสำนักงานปลัด

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	<p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>(๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ตำบลรายจ่ายประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติตำบล รายจ่ายประจำปี</p> <p>(๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่าย หมวดเงินอุดหนุน</p> <p>(๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ รายจ่าย การโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำชี้แจง</p> <p>(๕) การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางของ องค์การบริหารส่วนตำรามราช</p> <p>(๖) การควบคุมวัสดุ</p>	๓ ครั้ง/ปี	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
 หน่วยงานสำนักงานปลัด

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	<p>๒. งานนโยบายและแผน</p> <p>การจัดทำแผน</p> <p>(๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ - ติดตามผลการประชุม <p>(๓) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ และพิจารณาความเหมาะสมของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนดำเนินงานประจำปี</p> <p>(๔) ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องการติดตามประเมินผลตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานและผลการประเมิน</p>	๓ ครั้ง/ปี	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๑. งานบริหารงานคลัง (๑) การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่นขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิก - จ่าย (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>๓.งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ (๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและทะเบียนรายรับ (๓) การเบิก - จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย</p>	๓ ครั้ง/ปี	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๑) ตรวจสอบรายการรับแผนจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินการ</p> <p>(๒) แผนการปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจน</p> <p>(๓) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้าง (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด)</p> <p>(๔) รายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>(๕) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด</p> <p>(๖) ความชำรุดบกพร่อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญาตามกำหนดเวลาของสัญญา - ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร 	๓ ครั้ง/ปี	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
 หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	(๗) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา - มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุ ระหว่างคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับจ้างกับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่ - ตรวจสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ - ตรวจสอบการออกหมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำและถูกต้องหรือไม่ - กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่ - ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพหมดความจำเป็นเจ้าพนักงานพัสดุได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุดออกจากบัญชีหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
 หน่วยงานกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม	<p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>(๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ</p> <p>(๒) ตรวจสอบแผนการงานกองการศึกษาฯ</p> <p>(๓) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ฎีกาอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่</p> <p>๒. งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)</p> <p>(๒) ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓</p> <p>(๓) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒</p>	๓ ครั้ง/ปี	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
 หน่วยงานกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม	(๔) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของ สถานศึกษา/เอกสารการเบิก - จ่าย ๓. การสอบทานการควบคุมภายใน (๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานผลความ คืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด ไว้เหมาะสมและเพียงพอ	๑ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	นางสาวคอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอบ้านไร่ จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยงานกองสวัสดิการสังคม

หน่วยรับการตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม	<p>๑. งานด้านการพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</p> <p>(๑) ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๓) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>(๔) ตรวจสอบเอกสารโครงการต่างๆ</p> <p>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในตามแบบที่กำหนดไว้เหมาะสมและเพียงพอ</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๒ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ครั้งที่ ๑ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	นางสาวดอกสร้อย คำแสง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๒		พ.ศ.๒๕๖๓								
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.
สำนักงานปลัด	กิจกรรมตรวจสอบด้านงบประมาณ - ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีหรือเพิ่มเติม - ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีและเงินนอกงบประมาณ - ตรวจสอบการกันเงินการเบิกตัดปีการเบิกเหลือ ปีการเบิกเงินข้ามปี - ตรวจสอบการโอนงบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง - ตรวจสอบการจ่ายขาดเงินสะสมการยืมเงินหรือ ทดรองจ่ายเงินสะสม - การตรวจสอบอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓											
			๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓											
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	กิจกรรมตรวจสอบด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม - ตรวจสอบการส่งเสริมและการสนับสนุนการศึกษาโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ตรวจสอบโครงการเกี่ยวกับเด็กและเยาวชน ด้านการศึกษา กีฬาและนันทนาการ - การตรวจสอบอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓											
			๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓											

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ

นางสาวดอกสร้อย คำแสง

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๒		พ.ศ.๒๕๖๓											
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - การจัดทำรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผน การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ธ.ค. ๖๒			←											
กองสวัสดิการสังคม	กิจกรรมตรวจสอบด้านการพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ - ตรวจสอบด้านการสงเคราะห์และการช่วยเหลือเป็ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และคนด้อยโอกาส - ตรวจสอบโครงการเงินทุนเศรษฐกิจชุมชนหมู่บ้านละ ๑๐๐,๐๐๐.-บาท - ตรวจสอบเงินอุดหนุนกลุ่มสตรี กลุ่ม อสม. และกลุ่มอาชีพ - การตรวจสอบอื่นๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓ ๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓			←											
สำนักงานปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนา อบต. และ งบประมาณ - ตรวจสอบการประสานและการประมวลแผนเพื่อกำหนด นโยบาย แผนงาน/โครงการ - ตรวจสอบการติดตามและประเมินผลแผน / โครงการ - การตรวจสอบอื่นๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓ ๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓			←											

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ

นางสาวดอกสร้อย คำแสง

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๒		พ.ศ.๒๕๖๓												
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
สำนักงานปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล รถบรรทุกน้ำ และรถยนต์จักรยานยนต์ส่วนบุคคล - มาตรฐานการประหยัคน้ำมัน - ความคุ้มค่าในการใช้รถ - การควบคุมรถตามแบบที่กำหนด	๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓ ๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓															
กองคลัง	กิจกรรมการตรวจสอบด้านภาษีอากรที่ อบต.จัดเก็บเอง ได้แก่ ภาษีป้าย และภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน (ผด.๑ - ผท.๖) - ตรวจสอบการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบันเสมอ - ตรวจสอบการประเมินค่าภาษีอากร (ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และภาษีโรงเรือนและที่ดิน) - ตรวจสอบการเรียกเก็บภาษีอากร - การเร่งรัดติดตามการจัดเก็บภาษีอากรค้างชำระหนี้ลูกหนี้ภาษี อากรทุกประเภท - การตรวจสอบอื่นๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ธ.ค. ๖๒															

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ

นางสาวคอกสร้อย คำแสง

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๒		พ.ศ.๒๕๖๓										
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
กองคลัง	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - การจัดทำรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กิจกรรมการตรวจสอบดำเนินงานพัสดุ - ตรวจสอบการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุและแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี - ตรวจสอบการแต่งตั้งและการทำงานของคณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำประกาศ การเปิด - ปิดประกาศสอบราคาและประกวดราคา - การทำบันทึกตกลงซื้อ/จ้างและสัญญาจ้าง - ตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ประจำปี รวมถึงการจำหน่าย จ่าย โอนออกจากบัญชี - ตรวจสอบการส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - การตรวจสอบอื่นๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี														
		๒ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓													
			๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๒													

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ

นางสาวดอกสร้อย คำแสง

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๒		พ.ศ.๒๕๖๓									
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองคลัง	<p>การตรวจสอบด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา หรือ การรายงานชี้แจงหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สดง. ปปช. และผู้กำกับภาค รวมทั้งการประสานงาน หรือช่วยเหลือการตรวจสอบให้กับจังหวัด <p>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการเงินอื่นๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการรายงานสถานะการเงินประจำวัน - ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกประเภทพร้อมรายงานต่างๆ - ตรวจสอบการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินและการจัดทำใบถอนเงินฝากธนาคาร - ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาตามงบประมาณและนอกงบประมาณ - ตรวจสอบหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดและหนังสือค้ำประกัน - ตรวจสอบการยื่นเงินตราองราชการและการส่งใช้เงินยืม - ตรวจสอบการบันทึกบัญชีเงินสดรับ - เงินสดจ่ายไปผ่านรายการมาตรฐานบัญชี - ตรวจสอบทะเบียนรายรับ - รายจ่ายกระดาษทำการตัดยอดและทะเบียนคุมอื่นๆ 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๓๑ ธ.ค.๖๒</p> <p>๑ ธ.ค. ๖๒ - ๓๑ มี.ค. ๖๓</p> <p>๑ เม.ย. ๖๒ - ๓๑ ก.ค. ๖๓</p>												

ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ

นางสาวดอกสร้อย คำแสง

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงซึ่งจะปรับให้เหมาะสมกับระยะเวลาในการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวดอกสร้อย คำแสง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริมาศ นवलศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริมาศ นवलศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริมาศ นवलศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช