



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง  
ที่ นม ๗๒๖๐๑/ วันที่ - 8 ก.ย. 2563  
เรื่อง เผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

---

เรียน ผู้อำนวยการทุกกอง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบ ตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้ให้หน่วยรับตรวจได้ทราบโดยทั่วกันและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

ที่ นม ๗๒๖๐๑/..... วันที่ - 2 ก.ย. 2563

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๖ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

งานตรวจสอบภายใน ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด

๑. ลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๒. อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง เพื่อเผยแพร่แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ดังกล่าวให้ทราบทั่วกัน

(นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายวิชิต อกอุ่น)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

**๑. หลักการ**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๖ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๘ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

หน่วยรับตรวจ จำนวนทั้งสิ้น ๘ หน่วยรับตรวจ

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๓ ศูนย์

๓.๑.๖ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

๓.๑.๗ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านเขาวง

๓.๑.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดวิชราลงกรณวราราม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

**สำนักปลัด** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองคลัง** ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองช่าง** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองการศึกษาฯ** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**กองสาธารณสุขฯ** ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง**

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านเขาวง**

**ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดวิชราลงกรณวราราม**

ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่

เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ( ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

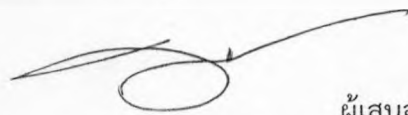
นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ..... - 2 ก.ย. 2563 .....

ลงชื่อ

(นายวิจิต อกอูน)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

วันที่ - 3 ก.ย. 2563

ลงชื่อ

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

วันที่ - 3 ก.ย. 2563



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่                       | หน่วยรับตรวจ  | พ.ศ. ๒๕๖๓              |      |      | พ.ศ.๒๕๖๔ |      |       |       |      |       |      |      |      |
|---------------------------|---|------------------------|------|------|----------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|
|                           |   | 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                         | สำนักปลัด<br>งานการเจ้าหน้าที่<br>-การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงาน<br>งานสวัสดิการและสังคม<br>-การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ<br>-การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน<br>-การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี  |                        | /    |      |          |      |       |       | /    |       | /    |      |      |
| ๒                         | กองคลัง<br>งานการเงินและบัญชี<br>-การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร<br>-การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการฝึกอบรม<br>-การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดเงินเดือน<br>ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค |                        |      | /    |          |      |       | /     |      | /     |      | /    |      |
| ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ |   | นางสาวทศบงกช เกลี้ยงตา |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่                       | หน่วยรับตรวจ  | พ.ศ. ๒๕๖๓              |      |      | พ.ศ.๒๕๖๔ |      |       |       |      |       |      |      |      |
|---------------------------|---|------------------------|------|------|----------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|
|                           |   | ต.ค.                   | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค.     | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |
|                           | งานจัดเก็บรายได้ อบต.                                     |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปรุ)            | /                      |      |      | /        |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | งานพัสดุ  |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -การตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา                          |                        |      |      | /        |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -การตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและแผนการจัดหาพัสดุ |                        | /    |      |          |      | /     |       |      | /     |      |      |      |
|                           | -การลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์                                  |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       | /    |      |      |
| ๓                         | กองช่าง   |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคารดัดแปลง รื้อถอนอาคาร           |                        | /    |      |          | /    |       | /     |      | /     |      |      | /    |
|                           | -การขออนุญาตขุดเจาะบ่อบาดาล                               |                        | /    |      |          | /    |       | /     |      | /     |      |      | /    |
| ๔                         | กองการศึกษาฯ  |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -การดำเนินโครงการฯ  |                        |      | /    |          |      | /     |       |      | /     |      |      | /    |
|                           | -การตรวจสอบการรับ-จ่ายใบเสร็จรับเงิน                      |                        |      | /    |          |      | /     |       |      | /     |      |      | /    |
| ๕                         | กองสาธารณสุข  |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าขยะ                              | /                      |      | /    |          | /    |       | /     |      | /     |      | /    |      |
| ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ |   | นางสาวทศบงกช เกลี้ยงตา |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

| ที่                       | หน่วยรับตรวจ                                  | พ.ศ. ๒๕๖๓              |      |      | พ.ศ.๒๕๖๔ |      |       |       |      |       |      |      |      |
|---------------------------|---|------------------------|------|------|----------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------|
|                           |   | ต.ค.                   | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค.     | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |
| ๖                         | ศพต.อบต.หนองน้ำแดง                            |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา                |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา            |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐ) |                        | /    |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
| ๗                         | ศพต.โรงเรียนบ้านเขาวง                         |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา                |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา            |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐ) |                        | /    |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
| ๘                         | ศพต.โรงเรียนวัดวชิราฯ                         |                        |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
|                           | -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา                |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา            |                        |      |      |          |      | /     |       |      |       |      |      | /    |
|                           | -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐ) |                        | /    |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |
| ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ |   | นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา |      |      |          |      |       |       |      |       |      |      |      |





ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง  
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ - 8 ก.ย. 2563

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง