



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง  
ที่ นม ๗๒๖๐๑/พิเศษ ๐๗๑ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔  
เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ๑๖(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

งานตรวจสอบภายใน ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายวิจิต ออกอูน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

**๑. หลักการ**

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

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ 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 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดชีราลงกรณวราราม

**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**
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดชีราลงกรณวราราม**
- ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่

เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ( ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (เอกสารแนบ)

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

**๕.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ**

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ

(นายวิชาติ ออกอุ่น)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

วันที่ ..... 1 ก.ย. 2564 .....

ลงชื่อ

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง

วันที่ ..... 1 ก.ย. 2564 .....

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕								
		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												
	งานการเจ้าหน้าที่												
	-การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงานลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างทั่วไป		/						/				
	-การบันทึกฐานข้อมูลบุคลากรในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass		/										
	งานสวัสดิการและสังคม												
	-การจัดทำทะเบียนคุมบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปีงบประมาณ				/								
-การขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพประจำปี				/						/			
-การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพประจำปี				/									
๒	กองคลัง												
	งานการเงินและบัญชี												
	-การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการฯ		/			/			/		/		
	-การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินหมวดเงินเดือน		/			/			/		/		
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค													
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ		นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา											

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕									
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
	<b>งานจัดเก็บรายได้ อบต.</b> -การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน  <b>งานพัสดุ</b> -แผนปฏิบัติการจัดซื้อ/จ้างและแผนการจัดหาพัสดุ -หลักประกันสัญญาและการจัดทำทะเบียนคุมฯ -การลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ -การตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา	/			/									
๓	<b>กองช่าง</b> -การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคารตัดแปลง รื้อถอนอาคาร -การขออนุญาตขุดเจาะบ่อบาดาล	/				/			/					/
๔	<b>กองการศึกษาฯ</b> -การดำเนินโครงการฯ -การตรวจสอบการรับ-จ่ายใบเสร็จรับเงิน			/			/			/		/		/
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ		นางสาวทศบงกช เกลี้ยงดา												

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	หน่วยรับตรวจ	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ.๒๕๖๕								
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๕	กองสาธารณสุข -ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าขยะ	/				/		/			/	/	
๖	ศพด.อบต.หนองน้ำแดง -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐุ)			/			/			/			/
๗	ศพด.โรงเรียนบ้านเขาวง -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐุ)		/				/			/			/
๘	ศพด.โรงเรียนวัดวชิราฯ -ใบเสร็จการรับเงินของสถานศึกษา -เอกสารการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา -การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปี(เจาะปฐุ)		/				/			/			/
ผู้รับผิดชอบแบบแผนการตรวจสอบ		นางสาวทศบงกช เกลี้ยงตา											



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง  
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ - 1 ก.ย. 2564

(นายสุทิน บางประสิทธิ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำแดง