



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (Audit Plan)

(พ.ศ. ๒๕๗๐ – ๒๕๗๒)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย
อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) และมาตรฐาน (ฉบับที่ ๔) มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
(พ.ศ. ๒๕๖๐ - พ.ศ. ๒๕๖๒)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน เป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย เป็นไปอย่างถูกต้อง บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงหรือแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ ให้คำปรึกษาด้านการเงิน การบัญชี การบริหารทรัพย์สิน และระเบียบกฎหมาย แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย โดยการให้คำปรึกษาด้วยวาจา และเสนอแนะ

๒.๗ เพื่อตรวจสอบงานตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองส่งเสริมการเกษตร
๖. กองสวัสดิการสังคม

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ หน่วย
- ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ หน่วย
- ปีงบประมาณ ๒๕๗๒ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๖ หน่วย
(รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

โดยพิจารณาจากการบริหารจัดการองค์กรใน ๕ ด้าน ได้แก่

๑. ด้านกลยุทธ์
๒. ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน
๓. ด้านการบริหารความรู้
๔. ด้านการเงิน
๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๑. ด้านกลยุทธ์

- กำหนดกลยุทธ์ผิดพลาดไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
- กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่สามารถนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรได้
- กลยุทธ์ขององค์กรขาดการพัฒนาให้ทันต่อสถานการณ์

๒. ด้านการดำเนินงาน

- คุณภาพของระบบการควบคุมภายใน
- กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน
- การกระจายสถานที่ ขนาด และจำนวนหน่วยงาน/กิจกรรม
- ผลการปฏิบัติงานตามแผน
- การเปลี่ยนแปลงระบบงานที่สำคัญ
- ต้นทุนต่อหน่วย

๓. ด้านการบริหารความรู้

- ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร
- ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน

๔. ด้านการเงิน

- งบประมาณ
- ขนาดของรายได้
- ขนาดค่าใช้จ่าย

๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
- ผลการประเมิน/ตรวจสอบจากหน่วยงานภายใน และ ภายนอก

๔. แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร การเงิน พัสดุ และทรัพย์สิน รวมถึงการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่ามีการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคำนึงถึงความประหยัด

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ / หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่มตัวอย่าง
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐานใบสำคัญ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๖) การสอบทาน
- ๗) การสังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวจุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ



ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒๘ / กันยายน / ๒๕๖๙



ว่าที่ร้อยตรี

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(อภิสิทธิ์ ชุมนามวงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย

๒๘ / กันยายน / ๒๕๖๙



ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวรรณวิจิตร พิมพิโคตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย

๒๘ / กันยายน / ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
สำนักงาน ปลัด	- งานบริหารงานทั่วไปและงานธุรการ	น.ส.จุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ				
	๑. งานควบคุมดูแลธุรการ งานสารบรรณ ทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ และการจัดเก็บเอกสาร		✓	✓	✓	
	๒. งานสารบรรณสภาท้องถิ่น ทะเบียนรับ-ส่ง ประกาศ และการจัดเก็บเอกสาร				✓	
	๓. งานจัดทำเอกสารควบคุมภายใน		✓	✓	✓	
	๔. งานโครงการกิจกรรมต่าง ๆ		✓	✓	✓	
	๕. งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน		✓	✓	✓	
	- งานการเจ้าหน้าที่					
	๑. งานแผนอัตรากำลังสามปี				✓	
	๒. งานบริหารงานบุคคล		✓	✓	✓	
	๓. งานบรรจุแต่งตั้ง โอน ย้ายและเลื่อนระดับ		✓	✓	✓	
	๔. งานทะเบียนประวัติและบัตร พนักงาน/ผู้บริหาร		✓	✓	✓	
	๕. งานประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี					
	๖. การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน				✓	
	๗. งานควบคุมการลาของพนักงาน				✓	
	๘. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย		✓	✓	✓	
	- งานวิเคราะห์นโยบายและแผน					
	๑. การจัดทำแผนพัฒนาของอปท.		✓	✓	✓	
	๒. งานติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น		✓	✓	✓	
	๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น				✓	
	๔. การประชุมคณะกรรมการในการจัดทำแผนฯ				✓	
	๕. การจัดทำงบประมาณรายจ่าย		✓	✓	✓	
	๖. การนำเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น		✓	✓	✓	
	๗. การประชุมสภาเกี่ยวกับการจัดทำแผนฯ		✓	✓	✓	
	๘. การประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น		✓	✓	✓	
	๙. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี		✓	✓	✓	
	๑๐. การเสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณผ่านสภาท้องถิ่น		✓	✓	✓	
	๑๑. การประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณฯ		✓	✓	✓	
	๑๒. การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		✓	✓	✓	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
สำนักงาน ปลัด	- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและงานรักษา ความสงบเรียบร้อย ๑. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานฝึกซ้อมและดำเนินการตามแผน ๓. การจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. การจัดทำโครงการต่าง ๆ และอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย - การใช้และรักษารถยนต์ ๑. ตรวจสอบบัญชีแยกประเภทรถ (แบบ๑/แบบ๒) ๒. การสำรวจการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. ใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๓) ๔. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๔) ๕. สมุดรายการแจ้งซ่อมบำรุง (แบบ ๖) ๖. การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์	น.ส.จุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ			✓	
	๒. งานฝึกซ้อมและดำเนินการตามแผน ๓. การจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. การจัดทำโครงการต่าง ๆ และอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย - การใช้และรักษารถยนต์ ๑. ตรวจสอบบัญชีแยกประเภทรถ (แบบ๑/แบบ๒) ๒. การสำรวจการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ๓. ใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๓) ๔. สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๔) ๕. สมุดรายการแจ้งซ่อมบำรุง (แบบ ๖) ๖. การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์		✓	✓	✓	
กองคลัง	- งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.การบริหารงบประมาณ/การดำเนินโครงการ ๒.งานสวัสดิการจ่ายตรง สปสช. ๓. การบันทึกข้อมูลด้วยระบบสารสนเทศ ๔.อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	
	๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานสำคัญ ๒. การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน / ใบถอน ๓. การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ค่ารักษาพยาบาล ๔. การยืมเงินงบประมาณ ๕. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานนอกเวลาฯ ๖. การเบิกจ่ายในการจัดงานต่าง ๆ ๗. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต่าง ๆ		✓	✓	✓	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
กองคลัง	- การจัดทำบัญชี และงบการเงิน	น.ส.จุฑาภรณ์ อินทร์ชำนานู				
	๑ การจัดทำทะเบียนคุมต่าง เงินสดรับ เงินสดจ่ายฯ		✓	✓	✓	
	๒ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน		✓	✓	✓	
	๓ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน		✓	✓	✓	
	๔ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ					
	๕ การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน การเก็บรักษาเงิน รวมทั้งการหลักฐานแทนตัวเงิน		✓	✓	✓	
	- งานจัดเก็บรายได้					
	๑ .การควบคุมการเบิกใช้ใบเสร็จรับเงินทุกประเภท การ เจาะprüหรือเจาะรู ประทับตราการเลิกใช้ การรายงาน ยอดใบเสร็จคงเหลือ และยอดยกไปในปีงบประมาณ ถัดไป รวมถึงการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกใช้ใบเสร็จฯ			✓	✓	
	๒. การรับยื่นแบบ การประเมินภาษี การจัดเก็บ การ คำนวณค่าปรับ เงินเพิ่ม ภาษีประเภทต่าง ๆ					
	๓ .การจัดทำทะเบียนคุมภาษีประเภทต่าง ๆ		✓	✓	✓	
	๔. การจัดเก็บรายได้ ภาษีประเภทต่าง ๆ		✓	✓	✓	
	- การพัสดุ					
	๑. การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี (มท.) แผนการ ปฏิบัติการจัดซื้อ/จัดจ้าง ประจำปี (สตง.)		✓	✓	✓	
	๒ การตรวจรับพัสดุ การตรวจงานจ้าง ฯ					
	๓ การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง		✓	✓	✓	
	๔. การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างฯ				✓	
	๕. การแต่งตั้งคณะกรรมการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง			✓	✓	
	๖. การตรวจรับพัสดุ การตรวจงานจ้างและควบคุมงาน ก่อสร้าง		✓	✓	✓	
	๗. การตรวจสอบพัสดุประจำปี		✓	✓	✓	
	๘. การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ การ รายงานผลการตรวจสอบและการส่งผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปี		✓	✓	✓	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
กองคลัง	- การจ่ายเงินมัดจำประกันสัญญา					
	๑. การจัดทำทะเบียนค้ำเงินมัดจำประกันสัญญา		✓	✓	✓	
	๒. การจ่ายเงินมัดจำประกันสัญญา					
	- การรับ - การเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓	✓	✓	
	- การรับเงินต่างธนาคาร ฯ		✓	✓	✓	
	- การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-LAAS		✓	✓	✓	
	- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	
กองช่าง	๑. การบริหารงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณ และเบิกจ่าย จัดทำโครงการต่างๆ		✓	✓	✓	
	๒. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง ต่อเติม และรื้อถอนอาคาร		✓	✓	✓	
	๓. งานออกแบบ ตรวจสอบเอกสารการกำหนดราคากลาง มาตรฐานพาณิชย์จังหวัดและควบคุมการก่อสร้าง		✓	✓	✓	
	๔. งานควบคุมงานก่อสร้าง		✓	✓	✓	
	๕. การกำหนดราคากลาง		✓	✓	✓	
	- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองฝ้าย เป็นไปตามมาตรฐานต่าง ๆ ที่กำหนด ๒. การจัดซื้อจัดจ้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. การเบิกจ่ายงบประมาณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. การจัดทำบัญชีรับ-จ่าย ฯ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. การบริหารงบประมาณ/การดำเนินโครงการ ๖. การจัดทำแผนการเรียนการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗. การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การศึกษา แผนพัฒนาการศึกษา และอื่น ๆ - งานบริหารงานและงบประมาณ ๑. การบริหารงบประมาณ/การดำเนินการโครงการฯ ๒. การจัดทำแผนการศึกษา ฯ ต่าง ๆ ๓. ระบบสารสนเทศ ๔. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย - ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	น.ส.จุฑาภรณ์ อินทร์ชานาญ	✓	✓	✓	
กองสวัสดิการ สังคม	- งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ - การบริหารงบประมาณ / การดำเนินโครงการ - การบริหารงบประมาณและการดูแลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ - การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ - การจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ - การบริหารงบประมาณและการดูแลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสทางสังคม - การรับลงทะเบียนผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส - การจ่ายเงินเบี้ยผู้พิการ		✓	✓	✓	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย อำเภอหนองหงส์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๒

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ประจำปี			หมายเหตุ
			๒๕๗๐	๒๕๗๑	๒๕๗๒	
กองสวัสดิการ สังคม	- การบริหารงบประมาณและการดูแลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	น.ส.จุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ	✓	✓	✓	
	- การรับลงทะเบียนผู้ป่วยเอดส์		✓	✓	✓	
	- การจ่ายเงินเบี้ยผู้ป่วยเอดส์		✓	✓	✓	
	- การบันทึกข้อมูลด้วยระบบสารสนเทศของ อปท.		✓	✓	✓	
	- ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	
กองส่งเสริม การเกษตร	- งานส่งเสริมการเกษตร					
	๑. การบริหารงบประมาณ/การดำเนินโครงการ		✓	✓	✓	
	๒. การบันทึกข้อมูลด้วยระบบสารสนเทศ		✓	✓	✓	
	๓. อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย					
	- ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	



ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจุฑาภรณ์ อินทร์ชำนาญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒๘ กันยายน ๒๕๖๙



ว่าที่ร้อยตรี

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(อภิสิทธิ์ ชุณหามวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย

๒๘ กันยายน ๒๕๖๙



ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวรรณวิจักร พิมพ์โคตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองฝ้าย

๒๘ กันยายน ๒๕๖๙