



**แผนการตรวจสอบภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**ตำบลหินเหล็กไฟ อำเภอหัวหิน จังหวัดประจวบคีรีขันธ์**

**๑. หลักการ**

การตรวจสอบภายใน มีความสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงานตามภารกิจของตำบลหินเหล็กไฟ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นเป็นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจนการจัดทำแผน การตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และคุ้มค่า

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุม ภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

#### ๑. หน่วยรับตรวจ

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสวัสดิการและสังคม
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- กองส่งเสริมการเกษตร

#### ๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

##### ๒.๑ สำนักปลัด

- ๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
  - ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการฝึกซ้อมแผนงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
  - โครงการส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เอาชนะยาเสพติด
- ๒) งานกฎหมายและคดี
  - ข้อร้องเรียนร้องทุกข์

##### ๒.๒ กองคลัง

- ๑) งานการเงินและบัญชี
  - การนำเงินฝากธนาคาร
  - การรับเงิน
  - การเบิก - จ่ายเงิน
  - การยืมเงิน
  - ใบเสร็จรับเงิน
  - การจัดทำบัญชี
  - เงินนอกงบประมาณ เช่น เงินประกันสัญญา เงินประกันของ เป็นต้น
  - การลงระบบ E-LAAS
- ๒) งานพัสดุและทรัพย์สิน
  - แผนการจัดหาพัสดุ และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
  - การจัดหาพัสดุ การก่องหนผู้กพัน การจัดซื้อ การจัดจ้าง
  - การจัดทำทะเบียนพัสดุ วัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ
  - การรับ - จ่ายพัสดุ และเก็บรักษาพัสดุ
  - การรายงานผลการตรวจสอบประจำปี
  - การจำหน่ายพัสดุ
  - ประวัติการซ่อมแซมครุภัณฑ์

- ๓) งานพัฒนารายได้
  - แผนการจัดเก็บรายได้
  - การจัดเก็บภาษี
  - ทะเบียนคุมลูกหนี้
  - การประเมินภาษีกับอัตราค่าเช่ามาตรฐาน
  - การเร่งรัดและการจัดเก็บหนี้ค้างชำระ

### ๒.๓ กองช่าง

- ๑) การออกใบอนุญาตตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร
  - กระบวนการขั้นตอนวิธีการ การลดระยะเวลาในการออกใบอนุญาต พรบ.ควบคุมอาคาร
- ๒) การบริหารโครงการก่อสร้างถนนเกี่ยวกับโครงการก่อสร้าง
  - การประมาณราคา
  - กำหนดราคากลาง
  - กระบวนการจัดหาผู้รับจ้าง
  - การควบคุมงานก่อสร้าง
  - การเขียนรายงานประจำวัน
  - รายงานต่อคณะกรรมการตรวจงานจ้าง
- ๓) การจัดทำทะเบียนต่าง ๆ
  - ทะเบียนข้อมูลแหล่งน้ำ
  - ทะเบียนทาง
  - ทะเบียนไฟฟ้ารายทางสาธารณะ
  - ทะเบียนประปาหมู่บ้าน (แนวทางการวางท่อการจ่ายน้ำครอบคลุมพื้นที่เพียงใด)

### ๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑) การจัดทำแผนการศึกษา
- ๒) เงินรายได้สถานศึกษา

### ๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑) ค่าใช้จ่ายโครงการ สปสช.(สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ)
  - การรายงานผลโครงการ
  - กิจกรรมของโครงการ
  - ประโยชน์ในการจัดกิจกรรม
  - การจัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย
- ๒) โครงการบ้านน่าอยู่ลดภาวะโลกร้อน
- ๓) ค่าใช้จ่ายโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะในครัวเรือน

๒.๖ กองสวัสดิการและสังคม

๑) งานโครงการต่าง ๆ

- ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโครงการคูงานเพื่อเพิ่มความรู้ด้านการใช้ชีวิตช่วงวัยผู้สูงอายุ
- ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคเอดส์
- ศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพคนพิการ

๒.๗ กองส่งเสริมการเกษตร

๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการฝึกอบรมอาชีพเกษตรกร

๒) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการแปลงสาธิตการเกษตรผสมผสานโดยยึดแนวทางพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง

- รายงานผลการดำเนินโครงการ ตามห้วงระยะเวลา
- การดำเนินโครงการ -การจัดการบริหารผลผลิต

๓) ติดตามผลการปลูกต้นไม้ที่ดำเนินการไปแล้วเมื่อปี ๒๕๕๙

- การดูแลรักษาต้นไม้ -จำนวนต้นไม้ที่คงอยู่และเจริญเติบโต

๒.๘ บันทึกข้อตกลงการปฏิบัติราชการของทุกส่วนราชการ

๒.๙ งานที่ได้รับมอบหมาย

- งานจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวปนัดดา คັນเสนีย์กุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- เนื่องจากการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ



(ลงชื่อ) .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปนัดดา คັນเสนีย์กุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(ลงชื่อ) .....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางจิราพร รอดภัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ



(ลงชื่อ) .....ผู้อนุมัติ

(นายนาวิน มูลมงคล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ