



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

ที่ ๒๖๒ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

.....  
ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑” ไว้แล้วนั้น ให้สำนัก/กอง ติดตามความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายของรัฐ กระทรวงมหาดไทย และ ตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้ เหมะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด พร้อมจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลท่างาม

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน คือ นางสาวสุพรรณษา อากาศ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการ เป็น เจ้าหน้าที่ดังกล่าว

โดยให้เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินการ ควบคุมภายใน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

จำเอก

(รัตนาโชติ จำรูญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบประจำปี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

**๑. หลักการ**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ ส่วนการคลัง

๓.๑.๓ ส่วนโยธา

๓.๑.๔ ส่วนการศึกษา

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ส่วนการคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ส่วนโยธา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. จำเริญรัตน์ โชติ จำรูญ

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๒. นางวัลลีย์พร วัลลำนนท์

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. นายปริญญา พึ่งรอด

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนโยธา

๔. นางสาวสุพรรณษา อากาศ

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวัลลีย์พร วัลลำนนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ จำเอก



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(รัตนาโชติ จำรูญ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ จำเอก



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(รัตนาโชติ จำรูญ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี  
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด อบต.	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒. การยืมเงินและสิ่งใช้เงินยืม ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๔. การประเมินและติดตามแผนพัฒนา ๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑ ๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑ , ๓ - ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑ ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ ๑-๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑ ๑ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑	นางสาวสุพรรณษา อากาศ	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

๑. จำเกรรัตนโชติ จำรูญ
๒. นางวัลลภ วัลลภานนท์
๓. นายปริญญา พึ่งรอด
๔. นางสาวสุพรรณษา อากาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี  
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนการคลัง	๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงิน และการจ่ายเงินยืม ๓. การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน ๔. การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ๕. การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่และภาษีป้าย ๖. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๗. การทำสัญญาและหลักประกัน ๘. การยืมพัสดุ, การเก็บรักษาพัสดุ, การเบิกจ่ายพัสดุ ๙. การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑, ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ๓ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ๑ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑, ๑-๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ๙ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ ๑ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๑	นางวัชสิพร วัฒนานนท์	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

๑. จำเกร์ตน์โชติ จำรูญ
๒. นางวัชสิพร วัฒนานนท์
๓. นายปริญญา พังรอด
๔. นางสาวสุพรรณษา อากาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอเมืองปราจีนบุรี จังหวัดปราจีนบุรี  
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
 แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนการคลัง	๑๐. การเบิกจ่ายเงิน และการจ่ายเงินยืม ๑๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑๒. การเบิกจ่ายเงิน - ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๑ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ๑- ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑, ๑-๓๑กรกฎาคม ๒๕๖๑	นางวัชลีพร วัลลภานนท์	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

๑. จำเริญรัตน์ โขติ จำริญญ
๒. นางวัชลีพร วัลลภานนท์
๓. นายปริญญา พึ่งรอด
๔. นางสาวสุพรรณษา อากาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่างาม อำเภอบ้านสร้าง จังหวัดปราจีนบุรี

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนโยธา	<p>๑. การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- ค่ารักษาพยาบาล , ค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>๒. การยืมเงินและสงฆ์ใช้เงินยืม</p> <p>๓. การขออนุญาต ปลุกสร้างอาคาร</p> <p>    ติดตั้ง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๔. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๕. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน</p> <p>ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๙ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>๑ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๐ , ๓ - ๒๘ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>๙ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๐, ๒-๓๑กรกฎาคม ๒๕๖๐</p> <p>๑- ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐, ๒ -๓๑กรกฎาคม ๒๕๖๐</p> <p>๑ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐</p>	นายปริญญา พังรอด	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

๑. จำเกร์ตันโชติ จำรูญ
๒. นางวัลลภ วัลลาภนันท
๓. นายปริญญา พังรอด
๔. นางสาวพรชชา อากาศ