

## องค์การบริหารส่วนตำบลพรหม

### หน่วยตรวจสอบภายใน

### แผนการตรวจสอบประจำปี

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

#### 1. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.2 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- 1.3 เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- 1.4 เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
- 1.5 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
- 1.6 เพื่อลดข้อผิดพลาด / ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ( สำนัก/ส่วน)
- 1.7 เพื่อป้องปรามมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

#### 2. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 2.1 หน่วยรับตรวจ จำนวน 3 หน่วยงาน ประกอบด้วย
  1. สำนักงานปลัด
  2. ส่วนการคลัง
  3. ส่วนโยธา
- 2.2 เรื่องที่ตรวจสอบ
  1. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
  2. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนระบுவัตถุประสงค์
  3. การเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรมหรือจัดกิจกรรมต่างๆ
  4. การตรวจติดตามการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
  5. การตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้
  6. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ
  7. การตรวจสอบรายงานทางการเงิน
  8. การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- 2.3 ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ 2554
- 2.4 รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

3. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหม

4. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววารุณี รักษาภักดี)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ว่าที่ ร.ต.....ผู้ตรวจสอบแผน

(วัฒนา กุลอ๊ก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหม

(ลงชื่อ) .....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวิสิทธิ์ บุญจันทร์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหม

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554**

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการตรวจสอบ
สำนักงานปลัด	การดำเนินงานเกี่ยวกับ 1. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น 2. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์ 3. การเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรมหรือจัด กิจกรรมต่างๆ 4. ตรวจสอบติดตามการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง 5. ตรวจสอบประเมินการควบคุมภายใน	รอบที่ 1 รอบที่ 2	1 ตุลาคม 2553 - 31 มีนาคม 2554 1 เมษายน 2554 - 30 กันยายน 2554
ส่วนการคลัง	1. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ 2. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ 3. ตรวจสอบรายงานทางการเงิน 4. การตรวจสอบพัสดุประจำปี 2553 5. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	รอบที่ 1 รอบที่ 2	1 ตุลาคม 2553 - 31 มีนาคม 2554 1 เมษายน 2554 - 30 กันยายน 2554
ส่วนโยธา	การดำเนินงานเกี่ยวกับ 1. ให้คำปรึกษาการจัดวางระบบควบคุมภายใน 2. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	รอบที่ 1 รอบที่ 2	1 ตุลาคม 2553 - 31 มีนาคม 2554 1 เมษายน 2554 - 30 กันยายน 2554

(ลงชื่อ)

จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาววารุณี รักษาภักดี)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน 4

วันที่ กันยายน 2553