

แผนการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
ตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ระหว่างเดือน ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำเอกสารแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อรวบรวมข้อมูลแผนงานตรวจสอบภายในที่สำคัญของแต่ละกอง นำมาสอบทานหรือตรวจสอบในการปฏิบัติราชการของแต่ละกองให้ถูกต้องตามระเบียบ เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือ สามารถตรวจสอบได้และนำเสนอปัญหา ข้อตรวจพบให้ผู้บริหารทราบในการปฏิบัติราชการของแต่ละกอง ป้องกัน ความผิดพลาดในการปฏิบัติราชการและเพื่อให้การปฏิบัติราชการให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลแก่หน่วยงาน

นางณัฐิตา คำแก้ว
(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ)
๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
<p>-<u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักปลัด , กองคลัง , กองช่าง , กองสวัสดิการฯ , กองการศึกษาฯ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>	
<p><u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักปลัด</p>	
<p>หมวดที่ ๑. การบริหารงานบุคคล</p>	๑
๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๒-๔
๓. การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจ	๕-๗
๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด	๘-๙
๕. การควบคุมภายใน	
<p><u>หน่วยรับตรวจ</u> : กองคลัง</p>	
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	๙-๑๐
๒. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑๑-๑๔
๓. ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๕
๔. หลักประกันสัญญา	๑๗-๑๙
๕. ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน	๒๐-๒๔

สารบัญ

หน้า

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโก๋ย
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไม้คำ
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน
๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไม้

๑	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๒๕-๒๗
๒	การใช้ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒๘-๒๙
๓	ตรวจการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓๐-๓๑

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

๑	การจัดทำบัญชีวัสดุ	๓๒
๒	การจัดทำแผนการตรวจสอบถนนในความรับผิดชอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๒

สารบัญ

หน้า

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส


๓๓-๓๕

หน่วยรับตรวจ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. พัสตุและทรัพย์สิน

๓๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ การสอบทานตรวจสอบตามรายละเอียดทุกกองโดยใช้วิธีการสุ่มตรวจ
แผนตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. การบริหารงาน บุคคล	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</u> ๑. กรอบอัตรากำลัง เพื่อให้ทราบว่ งานบริหารงานบุคคลเป็นไปตาม พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงาน บุคคล พ.ศ.๒๕๔๒ และ พ.ศ.๒๕๖๒ ๒. การบรรจุแต่งตั้งและรับโอน พนักงาน อบต. สุ่มตรวจการบรรจุ การรับโอน พนักงาน อบต.หนองนาคำ ๓. การบันทึกรายการต่าง ๆ ใน ทะเบียนประวัติ (ก.พ.๗) สุ่มตรวจ การบันทึกรายการต่าง ๆ ในทะเบียน ประวัติ (ก.พ.๗) ว่าบันทึกถูกต้องตรง กับหลักฐานที่ปรากฏ ๔. การลาของพนักงานและลูกจ้าง ตรวจทะเบียนคุม วันลาของพนักงานและลูกจ้าง อบต. หนองนาคำว่าเป็นไปตามระเบียบฯ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘ ระยะเวลา การ ตรวจสอบ และเรื่อง ที่ จะ ตรวจสอบ อาจ เปลี่ยนแปลง ได้	๑/๔	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจ สอบโดยสุ่ม ตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด	๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑. เพื่อผู้บริหารเสนอร่างงบประมาณต่อสภาภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปีหรือไม่ ๒. มีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสนอ นายอำเภอให้ความเห็นชอบทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปีหรือไม่ ๓. เพื่อจัดทำประกาศใช้ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคมของทุกปีหรือไม่ ๔. เพื่อตรวจสอบว่ามีการทักท้วงในการตั้งงบประมาณจาก สดง. หรือจังหวัดหรือผู้ตรวจสด. หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘ <i>คำวินิจฉัย ๖7</i> <i>24ก.ข ๑9</i>	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	→

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. <u>สำนักปลัด</u>	๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ต่อ)	๕. เพื่อตรวจสอบโครงการที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีบรรจุอยู่ในแผนพัฒนาห้าปีหรือไม่ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๒	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด (ต่อ)	๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ต่อ)	-	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๔	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

แผนตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จังหวัดอุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด	๓. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท.	๑. เพื่อตรวจสอบรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ วรรคหนึ่ง ในวงเงินตามข้อ ๑ ของกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ และวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้รับพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ หรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	<p>รายงานแนบ 7/10/2568</p> <p>→</p>

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด (ต่อ)	๓. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท. จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการเติมน้ำมันก่อนได้รับอนุญาต (ต่อ)	๒. เพื่อให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามในใบส่งจ่ายน้ำมันที่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นผู้จัดหาให้ และส่งมอบใบส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนหนึ่งให้แก่ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเขียนความในบันทึกรายการขาย (sales slip) ที่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงออกให้ว่า "ได้รับมอบน้ำมันเชื้อเพลิงตามรายการข้างต้นไว้ครบถ้วนถูกต้องแล้ว" หรือข้อความในทำนองเดียวกัน พร้อมทั้งลงชื่อกำกับหรือไม่ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๖ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด	๓. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท. จาก การตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองนาคำมีการ เติมน้ำมันก่อนได้รับ อนุญาต (ต่อ)	๓. เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ได้ บันทึกรายการในทะเบียน ควบคุมการจัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิงตามแบบที่ กำหนด โดยถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และได้รายงานหัวหน้า หน่วยงานของรัฐทราบ ทุก ๓ เดือนหรือไม่ ๔ .สถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิงที่เครดิตแก่ หน่วยงานของรัฐ ออก ใบส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ที่มีรายละเอียดครบถ้วน ตามที่กำหนดหรือไม่ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๖ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง , กองสวัสดิการฯ กองการศึกษา และ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข</p>	<p><u>๔.การบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตาม มาตรฐานและหลัก เกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด</u></p>	<p><u>วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ</u> ๑. เพื่อให้ทราบว่ามีคำสั่ง มอบหมายผู้รับผิดชอบ ดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับองค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามี การ จัดทำแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยง ประ จําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่ามี การ จัดทำเอกสารหลักฐาน การติดตามประเมินผล และทบทวนแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง หรือไม่</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘ การ ตรวจสอบ และเรื่อง ที่ จะ ตรวจสอบ อาจ เปลี่ยนแปลง ได้ ตาม ความ เห็นชอบ ของคณะ ผู้บริหาร อบต.หนอง นาคำ</p>	<p>๑/๔</p>	<p>๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ</p>	<p style="text-align: center;">→</p>

แผนตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง , กองสวัสดิการฯ กองการศึกษา และ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข	<u>๑.การบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตาม มาตรฐานและหลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด</u> <u>๒.การควบคุมภายใน</u>	<u>วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การรายงานผลตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยง หรือไม่ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุม ภายในหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบ ว่าผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ ทุกสำนัก/กอง จัดทำ รายงานการประเมินผล การควบคุมภายในหรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่ามี รายงานประเมินผลการ ควบคุมภายในหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๔	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง , กองสวัสดิการฯ กองการศึกษา และ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข	๒. การควบคุมภายใน (ต่อ)	<u>วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้มีการวิเคราะห์ และประเมินความ เพียงพอของระบบการ ควบคุมภายใน ตาม องค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุม ภายใน ๕ องค์ประกอบ หรือไม่ ๕. เพื่อให้มีการจัดส่ง รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ๔, ๕, ๖) ให้ผู้ กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วันนับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘ ระยะเวลา อาจมีการ เปลี่ยนแปลง ได้	๑/๔	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เพื่อตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำแผนการจัดซื้อพัสดุหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ ๓. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างทุกวิธีหรือไม่ ๔. เพื่อตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง ๕. เพื่อตรวจสอบองค์ประกอบคณะกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๗. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีคัดเลือกจเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๘. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๙. เพื่อตรวจสอบอำนาจในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑. เพื่อตรวจสอบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้านหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบการได้มาของสิทธิ ๓. เพื่อตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น ๔. เพื่อตรวจสอบการยื่นขออนุมัติเบิกเงิน ๕. ตรวจสอบสาระสำคัญในสัญญาเช่าบ้าน/เช่าซื้อ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	→


แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่า บ้าน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบว่า องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีการจัดทำ ทะเบียนคุมการเบิก จ่ายเงินค่าเช่าบ้านหรือไม่ หากยังมีได้จัดทำ ควร แนะนำให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อควบคุม การเบิกจ่ายเงินค่าเช่า บ้านของข้าราชการ ท้องถิ่นให้ถูกต้องตาม สิทธิที่ควรจะได้รับ และ เพื่อสะดวกในการ ตรวจสอบ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง (ต่อ)	๓. ตรวจสอบการเบิก เงินค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ	<p>๑. เพื่อตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไปราชการ ว่าเป็นการเดินทางไป ราชการประเภทใดและมี เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายครบถ้วน หรือไม่</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบแหล่ง งบประมาณ ว่ามี งบประมาณเพียงพอ และ เบิกจ่ายถูกหมวดและ ประเภทหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อตรวจสอบหนังสือ อนุญาตให้เดินทางไป ราชการว่าถูกต้องหรือไม่ และได้รับอนุญาตให้ เดินทางไปราชการตั้งแต่ วันใดถึงวันใด</p> <p>๔. เพื่อตรวจสอบการ คำนวณเบี้ยเลี้ยงเดินทาง ค่าเช่าที่พัก ว่าเป็น จำนวนเท่าใด</p>	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	


แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๓. ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ต่อ)	และเบิกเกินอัตราที่ระเบียบกำหนดหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบค่าเช่าที่พัก ว่าเป็นการเบิกในลักษณะเหมาจ่ายหรือลักษณะจ่ายจริง ในกรณีเบิกจ่ายจริง ต้องตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าเช่าที่พักและรายละเอียดการเข้าพักว่าถูกต้องหรือไม่ และเป็นไปตามระเบียบกำหนด ๖. เพื่อตรวจสอบกรณีเดินทางโดยยานพาหนะอื่นต้องตรวจสอบว่าได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจและมีการชี้แจงเหตุผลความจำเป็นไว้ในรายงานการเดินทางหรือหลักฐานการขอเบิกเงินค่าพาหนะหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	


แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๒. กองคลัง</u>	๔. หลักประกันสัญญา	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๑. เพื่อตรวจสอบหลักประกันการเสนอราคาและหลักประกันสัญญา ๒. เพื่อตรวจสอบหลักประกันการเสนอราคาและหลักประกันสัญญา ให้กำหนดมูลค่าเป็นจำนวนเต็มในอัตราร้อยละห้าของวงเงินงบประมาณหรือราคาพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างครั้งนั้น แล้วแต่กรณีเว้นแต่การจัดซื้อจัดจ้างที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเห็นว่ามีสำคัญเป็นพิเศษจะกำหนดอัตราสูงกว่าร้อยละห้าแต่ไม่เกินร้อยละสิบก็ได้	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๓. เพื่อตรวจสอบการกำหนดหลักประกันสัญญา โดยการจัดหาพัสดุที่มีระยะเวลาผูกพันตามสัญญาเกิน ๑ ปี และพัสดุนั้นไม่ต้องมีการประกันความชำรุดบกพร่องให้กำหนดหลักประกัน ๕% ของพัสดุที่ส่งมอบในแต่ละปี จากพัสดุที่ส่งมอบในปีต่อไปมีราคาต่างจากปีก่อนให้ปรับปรุงหลักประกันสัญญาตามอัตราส่วนที่เพิ่ม/ลดจากคู่สัญญาไม่นำหลักประกันมาเพิ่มให้ครบก่อนการส่งมอบพัสดุงวดสุดท้ายของปีนั้น ให้ทางราชการหักเงินจากค่าพัสดุงวดสุดท้ายของปีนั้นเป็นหลักประกันที่เพิ่มขึ้น	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๒	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบสภาพงานก่อนการสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่องภายใน ๑๕ วันหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบการคืนหลักประกันให้แก่ผู้เสนอราคาคู่สัญญาหรือผู้ค้าประกันตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๒	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</u> ๑.เพื่อตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ที่เป็นเล่มให้มีสำเนา เย็บติดไว้กับเล่มหนึ่งฉบับ สำหรับใบเสร็จรับเงินที่พิมพ์ด้วยคอมพิวเตอร์ตรวจสอบว่าต้องมีสำเนาหนึ่งฉบับ และมีระบบควบคุมการพิมพ์ด้วย ๒.เพื่อตรวจสอบว่าการเขียนใบเสร็จรับเงิน ห้ามชูด ลบ แก้ไข เพิ่มเติม หากมีความจำเป็นต้องแก้ไขให้ชัดเจนและให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับ การชัดเจนไว้	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	→

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๓.เพื่อตรวจสอบทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการจัดทำครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่ ผู้รับและผู้จ่ายลงลายมือชื่อรับหรือจ่ายใบเสร็จกันหรือไม่ โดยต้องจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินไว้เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่ามีใบเสร็จจำนวนเท่าใด เลขที่ใดถึงเลขที่ใด และการจ่ายใบเสร็จรับเงินให้ผู้ใดให้พิจารณาตามความเหมาะสมด้วย	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๖เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	→

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ตรวจสอบว่าหัวหน้าหน่วยงานคลัง จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินที่อยู่ในความรับผิดชอบว่ามีจำนวนเท่าใด เลขที่ใดถึงเลขที่ใด และใช้ไปแล้ว เลขที่ใดถึงเลขที่ใด มีการเจาะปรุยกเล็กการใช้ เลขที่ใดถึงเลขที่ใด อย่างช้าไม่เกิน ๓๑ ตุลาคม ของปีถัดไปโดยเสนอผ่านปลัดองค์รปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	→

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๒.กองคลัง</u>	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบจำนวนใบเสร็จรับเงินคงเหลือ หากไม่ตรงกับยอดคงเหลือในทะเบียนคุมหรือใบเสร็จรับเงินจ่ายออกจากทะเบียนเพื่อนำไปใช้เก็บเงินแล้ว แต่ไม่มีต้นขั้วให้ตรวจสอบให้ตรงกับทะเบียนคุมและจำนวนใบเสร็จ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๒.กองคลัง</u>	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบหลังใบเสร็จใบสุดท้ายของแต่ละวันได้มีกรรมการสรุปผลการใช้และเสนอกรรมการเป็นประจำทุกวันหรือไม่ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๕	๑/๓ เดือน วิธีการ ตรวจสอบ โดยการสุ่ม ตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโก้ย</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่</p>	<p>๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน</p>	<p>๑. เพื่อตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานจัดทำบัญชีเงินรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดง การรับ - จ่ายเงิน เมื่อสิ้นปี พร้อมรายงาน รายรับ - รายจ่ายประจำปี ว่าได้ดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>-</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๕</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ</p>	<p>→</p>

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไก่อ</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไม้คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่</p>	<p>๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน (ต่อ)</p>	<p>หรือไม่</p> <p>๓. เพื่อตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ</p> <p>๔. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานจัดทำบัญชีเงินรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดงการรับ - จ่ายเงิน เมื่อสิ้นปี พร้อมรายงาน รายรับ - รายจ่ายประจำปี ว่าได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วน</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๕</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ</p>	<p style="text-align: center;">→</p>

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p><u>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไก่อ่</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไม้คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่</p>	<p>๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน (ต่อ)</p>	<p>ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่</p> <p>- เพื่องานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>- เพื่อสรุปผลการดำเนินการตรวจสอบหน่วยตรวจรับกองการศึกษาและบันทึกข้อตรวจพบต่อผู้อำนวยการกองการศึกษาเพื่อดำเนินการแก้ไขตามแนวทางข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>- เพื่อติดตาม ผลการแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>-เพื่อสรุปและรายงานผลต่อผู้บริหาร</p> <p>(ต่อ)</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>-</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๕</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ</p>	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไก่อ่ย</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่</p>	<p>๒ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.เพื่อตรวจสอบว่าการออกใบเสร็จรับเงินและหลักฐานการรับเงินว่าจัดทำถูกต้องหรือไม่</p> <p>๒.เพื่อตรวจสอบใบนำฝากเงินจัดทำครบถ้วนหรือไม่</p> <p>๓.เพื่อตรวจสอบมีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔) จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่</p> <p>๔.เพื่อตรวจสอบใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙) ดำเนินการตามระเบียบหรือไม่</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๓</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ</p>	<p>→</p>

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโกย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่	๒ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ต่อ)	๕. ตรวจสอบว่ารายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๑๖) ดำเนินการตามระเบียบหรือไม่ (ต่อ)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน. ๒๕๖๘	๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p><u>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโถ่ย</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อน้อย-หนองไผ่คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองไผ่</p>	<p>๓ . ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.เพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของฎีกาเบิกจ่ายเงิน เช่น การลงลายมือชื่อของผู้ขอเบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน และผู้จ่ายเงิน ครบถ้วนหรือไม่</p> <p>๒.เพื่อตรวจสอบหลักฐานการจ่ายต้องประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ลงลายชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจงพร้อมทั้ง วัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ทุกฉบับ</p> <p>๓. เพื่อตรวจสอบการเขียนเช็คส่งจ่าย ได้ส่งจ่ายในนามของเจ้าหน้าที่ โดยขีดฆ่าคำว่า “หรือตามคำสั่ง” “หรือผู้ถือ” ออก หรือขีดคร่อมหรือไม่</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>-</p> <p>กันยายน. ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๗</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ</p>	<p>→</p>

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๓.กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไก่อย</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ</p> <p>๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน</p> <p>๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่</p>	<p>๓ . ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(ต่อ)</p>	<p>๔.เพื่อตรวจสอบเงื่อนไขการลงนามสั่งจ่ายเช็คสั่งจ่ายได้ กำหนดให้ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร่วมลงนามด้วยทุกครั้งหรือไม่</p> <p>๕. เพื่อสุ่มตรวจสอบรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน ผู้รับเงิน ลงลายมือชื่อครบถ้วนหรือไม่</p> <p>๖. เพื่อตรวจสอบการจัดเก็บฎีกาเรียงตามรายงานการจัดทำเช็คหรือไม่</p> <p>๗. เพื่อสังเกตการณ์ สอบถาม สมภาษณ์การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๘.เพื่อสรุปและรายงานผลต่อผู้บริหาร</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗</p> <p>-</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>๑/๗</p>	<p>๑/๓ เดือน</p> <p>วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ</p>	

แผนการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๔.กองช่าง	๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีวัสดุ	๑.เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชีวัสดุ แสดงรับ-จ่าย-คงเหลือ แยกประเภทชนิดของวัสดุ ๒. สถานที่เก็บวัสดุมีความเหมาะสมครบถ้วน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ	
	๒ ตรวจสอบการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนในความรับผิดชอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒.เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนประจำปีที่ถูกต้องสอดคล้องกับบัญชีทะเบียนประวัติถนนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและได้รับการอนุมัติตามแผนหรือไม่	วัตถุประสงค์		๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบ โดยการสุ่มตรวจ

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

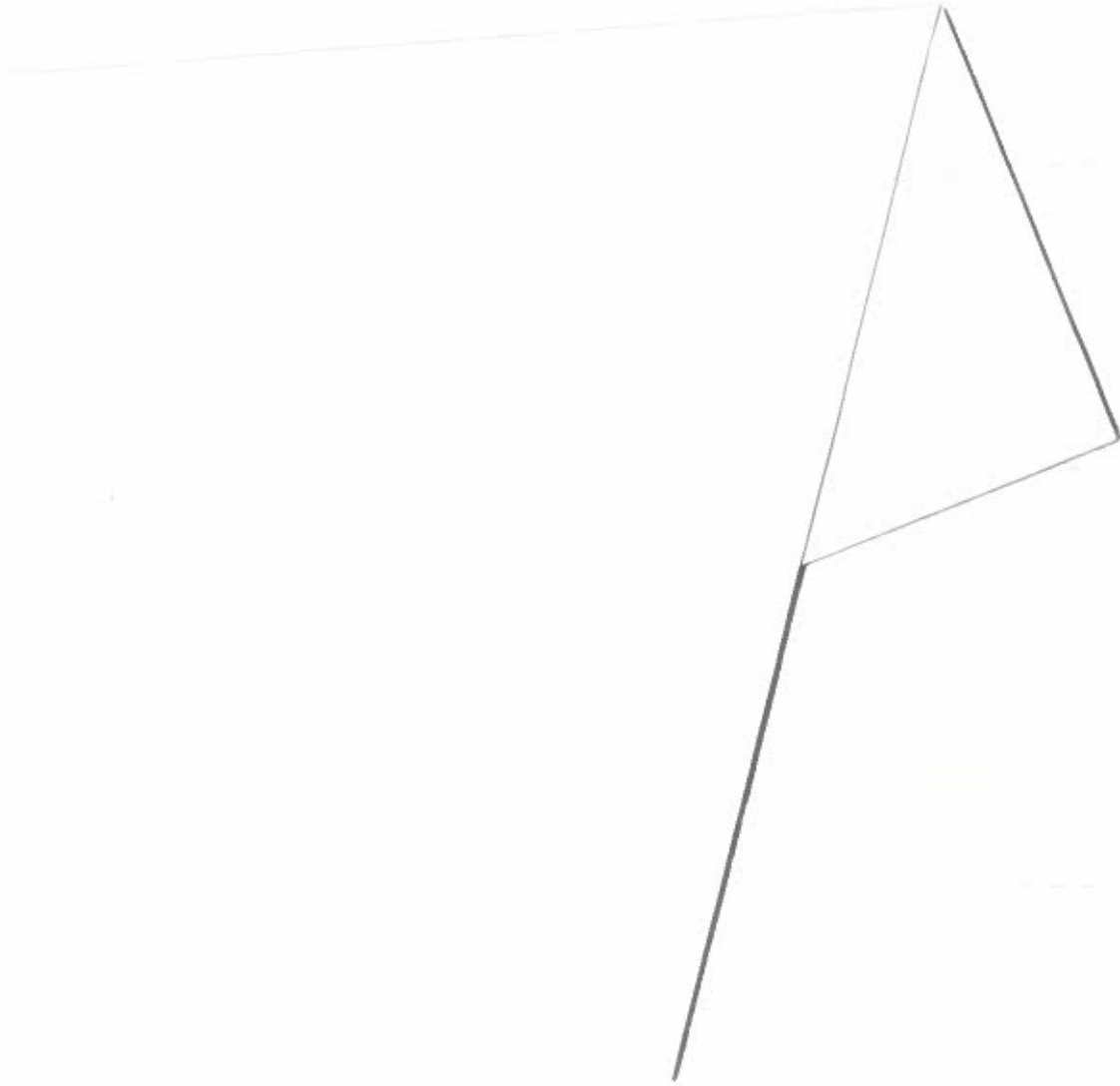
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕. กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส	๑. เพื่อตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่ และกรณีที่มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อีกหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุตรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๕.กองสวัสดิการสังคม</u>	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๓. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๓	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	
<u>๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>	๑. พัสตุและทรัพย์สิน	๑. เพื่อตรวจสอบวัสดุคงเหลือตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘	๑/๒	๑/๓ เดือน วิธีการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ	

หมายเหตุ การสอบทานตรวจสอบตามรายละเอียดทุกกองโดยใช้วิธีการสุ่มตรวจ



- ๓๕ -

ผู้เสนอแผนตรวจสอบภายใน



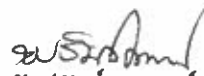
นางณัฐทิศา คำแก้ว

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

- เรียนนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

เรื่อง งบดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๗



(นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

คำสั่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

- อนุมัติ ดำเนินการตามเสนอ.....
- ไม่อนุมัติ เนื่องจาก



(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ