

**รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน**  
**แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ**  
**งวดเดือน ตุลาคม- ธันวาคม ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒**

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. การเบิกจ่ายประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ(โบนัส)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้เป็นเป็นหลักฐานที่เชื่อถือได้และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติครม.ที่เกี่ยวข้อง นโยบายและวิธีการที่องค์กรขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน หรือไม่

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๑

วิธีการตรวจสอบ

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบเอกสาร ปรากฏดังนี้

ดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/หลักฐาน	กระตาดำการ/ ตรวจพบว่า	สรุปผล/การยืนยันการ ตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ
๑.	-ตรวจสอบการตรวจสอบ การจัดทำงบประจำปี ปิด บัญชีรายรับ-รายจ่ายและ การรายงานผลให้กับหน่วย ต่างๆทราบตามระเบียบ กระทรวงกำหนด หรือไม่	๑.ฎีกาการเบิก จ่ายเงินและ เอกสารการ เบิกจ่าย ๒.ลายมือชื่อ พนักงานที่ได้รับ ประโยชน์ตอบ แทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ	การเบิกจ่ายมีการ เบิกจ่ายเงิน ประโยชน์ตอบ แทนอื่นเป็นกรณี พิเศษ อปท.ได้ ดำเนินการตาม ขั้นตอนและ วิธีการประเมิน	ทำตามระเบียบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษอันเป็นเงินรางวัล  
ประจำปีแก่พนักงานส่วนท้องถิ่นให้เป็นรายจ่ายอื่นของอปท. พ.ศ. ๒๕๔๒

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....

(นายเสวก ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

## รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน

### แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

งวดเดือน ตุลาคม- ธันวาคม ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. การควบคุมภายในฯตามระเบียบ

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้เป็นเป็นหลักฐานที่เชื่อถือได้และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติครม.ที่เกี่ยวข้อง นโยบายและวิธีการที่องค์กรขึ้น

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน หรือไม่

#### ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๑

#### วิธีการตรวจสอบ

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

#### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบเอกสาร ปรากฏดังนี้

ดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/หลักฐาน	กระดาษาทำการ/ ตรวจพบว่า	สรุปผล/การยืนยันการ ตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ
๑.	-ตรวจสอบการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้ง คณะ กรรมการ ติดตาม ประเมินผล การ ควบคุมภายใน หรือไม่ -ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุก สำนัก/กองจัดทำรายงาน ติดตามผลการควบคุม ภายใน หรือไม่	๑.คำสั่งแบ่งงาน, ชัดเจนหน้าที่ เกี่ยวข้องอละ อื่นๆ	มีรายงานผล ประเมินองค์กร หน่วยงานย่อย แบบ ปค.4 และ แบบ ปค.5 ทุก กอง	มีหลักฐานคำสั่งแบ่งงานทุก สำนัก/กอง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

-ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 กำหนดผู้รับ  
ตรวจติดตาม ประเมินความเพียงพอของขบวนการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจแล้วรายงานผลให้ผู้กำกับดูแลทุกปี

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....

(นายเสวก ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

## รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน

### แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

งวดเดือน ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการที่มีการจัดทำแผนการดำเนินงานหรือไม่
- เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
- แผนการดำเนินงานต้องจัดทำเสร็จภายในเดือนธันวาคมของปีงบประมาณหรือภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ตั้งงบประมาณดำเนินการได้รับแจ้งแผนงานตามพื้นที่ อบรม.

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบที่มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ได้รับการเห็นชอบจากสภาท้องถิ่นหรือไม่

#### ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างประจำเดือน ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๑

#### วิธีการตรวจสอบ

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

#### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบตามเอกสารที่เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบ ปรากฏดังนี้

ลำดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/หลักฐาน	กระดาษาทำการ/ ตรวจสอบพบว่า	ผลการตรวจสอบการ ยืนยันสรุปผลตรวจสอบ กับหน่วยรับตรวจ
๑.	ตรวจสอบการจัดทำ งบประมาณประจำปี ได้รับการเห็นชอบจากสภา ท้องถิ่น หรือไม่	๑.งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณปัจจุบัน และเพิ่มเติม ๒.๓.ประกาศใช้ งบประมาณและ ประกาศอนุมัติ	๑.เอกสารงบประมาณ รายจ่ายประจำปีของ อปท.ปี๒๕๖๒ ๒.ประกาศใช้ข้อบัญญัติ เมื่อวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๑ ๓.อนุมัติข้อบัญญัติปี ๒๕๖๒ เมื่อ ๗ กันยายน ๒๕๖๑ จากสภาท้องถิ่น จริง	งบประมาณรายจ่าย ประจำปี๒๕๖๒ ตาม ระเบียบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ/

หนังสือสั่งการฯของกระทรวงมหาดไทย เรื่องการชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี  
งบประมาณของอปท.ในแต่ละปี

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....  
.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....  
.....

(นายเสวก ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
งวดเดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการทำตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่สมรสต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่า หรือไม่

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างประจำเดือน มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบตามเอกสารที่เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบ ปรากฏดังนี้

ลำดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/ หลักฐาน	กระดาษทำการ/ ตรวจสอบพบว่า	ผลการตรวจสอบการ ยืนยันสรุปผลตรวจสอบ กับหน่วยรับตรวจ
๑.	องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นต้องมีการจัดทำ แผนพัฒนาสี่ปี โดยต้องมา จากการจัดประชาคมท้องถิ่น กำหนดความต้องการของ ประชาคม และชุมชน พิจารณาประกอบการ จัดทำแผนสี่ปี หรือไม่	๑. แผนพัฒนาสี่ปี ๒.งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	มีเอกสารประกอบ แผนพัฒนาสี่ปี(๒๕๖๑- ๒๕๖๔) ประกาศใช้ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) จริง	ถูกระเบียบหนังสือสั่งการ ๑

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ/  
การจัดทำแผนสี่ปี

หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นที่ มท ๐๘๑๐.๒/ว ๒๔๑๘ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่องการ  
จัดเก็บข้อมูลพื้นฐานเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....  
.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....  
.....

(นายเสวก ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน



**รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน**  
**แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ**  
**งวดเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒**

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบโครงการขอรับเงินสนับสนุน กองทุน สปสช.

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบว่า การดำเนินเป็นไปตามกิจกรรมในโครงการหรือแผนงานการเงินที่อนุมัติ เป็นไปโดย ประหยัดได้ผลตามเป้าหมายและมีผลคุ้มค่า หรือไม่
๒. เพื่อตรวจสอบว่า การใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมมีหลักฐานการเบิกจ่าย และได้นับมอบหมายเป็นผู้เก็บหลักฐานไว้เพื่อ ตรวจสอบ หรือไม่
๓. เพื่อตรวจสอบว่าในกรณีที่มีการจัดซื้อจัดหรือจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ราคาตามบัญชีครุภัณฑ์ของข้าราชการโดยนุโลม หรือไม่
๔. เพื่อตรวจสอบว่าหากมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินงาน มีการคืนเงินที่เหลือใช้กองทุนเพื่อดำเนินงาน ส่งเสริมและสนับสนุนแก่โครงการหรือกิจกรรมการอื่นต่อไป หรือไม่
๕. เพื่อตรวจสอบว่าผู้รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรม รายงานผลการดำเนินงานให้กองทุนตามรูปแบบ และระยะเวลากำหนดรวมทั้งเอกสารอื่นๆคณะกรรมการกำหนด หรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจากกองทุน สปสช. อยู่ในระเบียบการขอ หรือไม่

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างประจำเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๒

**วิธีการตรวจสอบ**

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

**สรุปผลการตรวจสอบ**

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบตามเอกสารที่เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบ ปรากฏดังนี้

ลำดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/หลักฐาน	กระดาษทำการ/ ตรวจสอบพบว่า	ผลการตรวจสอบการ ยืนยันสรุปผลตรวจสอบ กับหน่วยรับตรวจ
๑.	๑.เป็นไปตามกิจกรรมใน โครงการหรือแผนงานการเงิน ที่อนุมัติ ๒.หลักฐานการเบิกจ่ายและได้ นับมอบหมายเป็นผู้เก็บ หลักฐานไว้เพื่อ ตรวจสอบ ๓.รายงานผลการดำเนินงาน ให้กองทุนตามรูปแบบและ ระยะเวลากำหนดรวมทั้ง เอกสารอื่นๆคณะกรรมการ กำหนด	๑.ฎีกาเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ๒.มีหนังสือแจ้งการ ขอรับเงินเป็น โครงการ ส่วนมาก เป็นหน่วยงานสถาน บริการชมรมผู้สูงอายุ พิการ อสม. รพ.สต. และสภาเด็กเด็กและ เยาวชน ประชาชน	๑.ฎีกาการเบิกจ่ายมี เอกสารครบถ้วน	ดูระเบียบฯ

**ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ/**

-เห็นควรทำตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กร  
ปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและการบริหารจัดการระบบประกันหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.  
2561

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....

(นายแสวง ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

## รายงานผลหน่วยตรวจสอบภายใน

### แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

งวดเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

เรื่องที่ตรวจสอบ ๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการทำตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการหรือไม่

๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่ามีการการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ถูกต้อง หรือไม่

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างประจำเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

โดยการสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่ปรากฏเท่านั้น

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจสอบตามเอกสารที่เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบ ปรากฏดังนี้

ลำดับที่	วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/หลักฐาน	กระดาศทำการ/ ตรวจสอบพบว่า	ผลการตรวจสอบการ ยืนยันสรุปผลตรวจสอบ กับหน่วยรับตรวจ
๑.	ตรวจสอบการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีการใช้ยานพาหนะส่วนตัวไปราชการ ผู้เดินทางมีการขออนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นจึงมีสิทธิ์เบิกเงินชดเชยเป็นค่าพาหนะในลักษณะเหมาจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับเป็นค่าพาหนะส่วนตัวได้ตามความจำเป็น เหมาะสมประหยัดหรือไม่	๑.ฎีกาเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ๒.มีหนังสือขออนุมัติ เดินทางฯ ๓.ใบรับรองแทน ใบเสร็จรับเงิน หลักฐานการจ่ายเป็น เงินค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ	๑.ฎีกาการเบิกจ่ายค่า เดินทางไปราชการ ๒.มีบันทึกขออนุญาต เดินทางและขอใช้รถยนต์ ส่วนตัวคำนวณตาม ระยะทาง	ถูกระเบียบฯ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ/

ตามระเบียบหนังสือ ของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.  
๒๕๕๕

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภานัน สมอหมอบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....  
.....

(นางเบญญาภา โสเชียว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน

.....  
.....

(นายเสวก ลารังสิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน