



แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเจริญ
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
เรื่อง การใช้แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

.....

ตามองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ ได้รับการอนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ ได้จัดทำแผนปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่
แนบท้ายประกาศฉบับนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายนิยม สังข์เอียด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ



แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. การปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๑๓๒๕ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีความเหมาะสมเพียงพอสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายมีการดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบกำหนด
๒. ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของเอกสาร หลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่าย
๓. ตรวจสอบคำสั่งผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่าย การจัดทำฎีกา

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ :

มกราคม - มีนาคม ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ :

๑. นางสาวจตุพร ณ นคร ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
๑.	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	นางสาวจตุพร ณ นคร นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	มกราคม - มีนาคม ๒๕๗๐	พิเศษ ๑-๒๕๗๐
๒.	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายว่าได้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้หรือไม่			
๓.	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายมีเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วนหรือไม่			
๔.	ตรวจสอบคำสั่งผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่าย การจัดทำฎีกาถูกต้องครบถ้วนหรือไม่			
๕.	สังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข			
๖.	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ			
สรุปผลการตรวจสอบ.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				
(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำ (นางสาวจตุพร ณ นคร) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙ (ลงชื่อ)  ผู้ให้ความเห็นชอบ (นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙				

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๘
๔. การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นไปตามอัตราที่ระเบียบกำหนดหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการอนุมัติให้เดินทางไปราชการถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหาการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีการดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบกำหนด
๒. ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของเอกสาร หลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ :

มกราคม - มีนาคม ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ :

๑. นางสาวจตุพร ณ นคร ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
๑.	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	นางสาวจตุพร ณ นคร	มกราคม -	พิเศษ
๒.	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่าเป็นการเดินทางไปราชการประเภทใด และมีเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วนหรือไม่	นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	มีนาคม	๒-๒๕๗๐
๓.	ตรวจสอบว่าได้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้หรือไม่		๒๕๗๐	
๔.	ตรวจสอบหนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการว่าได้รับอนุมัติถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนดและได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ หรือไม่			
๕.	ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นไปตามอัตราที่ระเบียบกำหนดหรือไม่			
๖.	สังเกตการณ์ สอดถาม สัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข			
๗.	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ			
สรุปผลการตรวจสอบ.....				
(ลงชื่อ)	ผู้จัดทำ	(ลงชื่อ)	ผู้ให้ความเห็นชอบ	
(นางสาวจตุพร ณ นคร)		(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)		
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ		ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ		
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน		หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน		
วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙		วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙		

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙ และหนังสือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การปฏิบัติตามคำสั่งที่รับมอบหมาย
๓. ระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลางว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. เพื่อให้ทราบ bahwaแบบฟอร์มที่ใช้เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่ามี การประกาศเกณฑ์กำหนดใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๖. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบว่ามี การจัดทำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของราชการแต่ละคัน ประจำปีหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการจัดทำประเภทยานพาหนะส่วนกลาง ทะเบียนยานพาหนะขององค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ (แบบ ๒)
๓. ตรวจสอบว่ามีตราเครื่องหมายประจำองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญข้างนอกรถยนต์ส่วนกลางทั้งสองข้าง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรในใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๓)
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการบันทึกการใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๔) โดยการตรวจสอบดูประจำรถแต่ละคันเพื่อตรวจสอบว่าพนักงานขับรถได้บันทึกการใช้ทุกครั้งหรือไม่

/๖. ตรวจสอบว่า....

๖. ตรวจสอบว่าเมื่อรถเกิดอุบัติเหตุหรือเสียหาย มีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามขั้นตอน เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ รายงานการสูญหาย/ความเสียหายยานพาหนะ (แบบ ๕)

๗. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายละเอียด/ประวัติการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน มีการบันทึกในประวัติการซ่อมบำรุงถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)

๘. ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่

๙. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่

๑๐. ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานราชการแล้วหรือไม่

๑๑. สอบทานระบบควบคุมภายในในการดำเนินการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ :

เมษายน - กันยายน ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ :

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวจุฑา ญ นคร | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวจุฑา ญ นคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑.	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	นางสาวจตุพร ณ นคร	เมษายน -	พิเศษ
๒.	ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้เส้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้หรือไม่	นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	กันยายน ๒๕๗๐	๓-๒๕๗๐
๓.	ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถยนต์ประจำตำแหน่ง (แบบ ๑), ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล (แบบ ๒) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๔.	ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๕.	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับรถยนต์ประจำตำแหน่ง/ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล ผู้รับผิดชอบได้รายงานให้ผู้บริหารทราบทันทีหรือไม่ (แบบ ๕)			
๖.	ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ (แบบ ๖)			
๗.	ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
๘.	ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่			
๙.	ตรวจสอบทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (ตามหนังสือที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เม.ย. ๖๑)			
๑๐.	ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานรถราชการแล้วหรือไม่			
๑๑.	สอบทานระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้และรักษารถส่วนบุคคลว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ			
๑๒.	สังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข			
๑๓.	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ			

สรุปผลการตรวจสอบ.....

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙

(ลงชื่อ) ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙ และหนังสือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การปฏิบัติตามคำสั่งที่รับมอบหมาย
๓. ระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนกลางว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. เพื่อให้ทราบ bahwaแบบฟอร์มที่ใช้เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่าการประกาศเกณฑ์กำหนดใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๖. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำเกณฑ์การสิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของราชการแต่ละคัน ประจำปีหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการจัดทำประเภทยานพาหนะส่วนกลาง ทะเบียนยานพาหนะขององค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ (แบบ ๒)
๓. ตรวจสอบว่ามีตราเครื่องหมายประจำองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญข้างนอกรถยนต์ส่วนกลางทั้งสองข้าง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรในใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๓)
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการบันทึกการใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๔) โดยการตรวจสอบดูประจำรถแต่ละคันเพื่อตรวจสอบว่าพนักงานขับรถได้บันทึกการใช้ทุกครั้งหรือไม่

/๖. ตรวจสอบว่า....

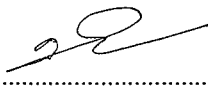
๖. ตรวจสอบว่าเมื่อรถเกิดอุบัติเหตุหรือเสียหาย มีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามขั้นตอน เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ รายงานการสูญหาย/ความเสียหายยานพาหนะ (แบบ ๕)
๗. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายละเอียด/ประวัติการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน มีการบันทึกในประวัติการซ่อมบำรุงถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)
๘. ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่
๙. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่
๑๐. ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานราชการแล้วหรือไม่
๑๑. สอบทานระบบควบคุมภายในในการดำเนินการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ :

เมษายน - กันยายน ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ :

๓. นางสาวจุฑาพร ณ นคร ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๔. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ
(นางสาวจุฑาพร ณ นคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้ให้ความเห็นชอบ
(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
๑.	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	นางสาวจตุพร ณ นคร นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	เมษายน - กันยายน ๒๕๗๐	พิเศษ ๔-๒๕๗๐
๒.	ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้หรือไม่			
๓.	ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถยนต์ประจำตำแหน่ง (แบบ ๑), ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล (แบบ ๒) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๔.	ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๕.	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับรถยนต์ประจำตำแหน่ง/ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล ผู้รับผิดชอบได้รายงานให้ผู้บริหารทราบทันทีหรือไม่ (แบบ ๕)			
๖.	ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ (แบบ ๖)			
๗.	ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
๘.	ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่			
๙.	ตรวจสอบทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (ตามหนังสือที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เม.ย. ๖๑)			
๑๐.	ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานราชการแล้วหรือไม่			
๑๑.	สอบถามระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้และรักษารถส่วนบุคคลว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ			
๑๒.	สังเกตการณ์ สอดถาม สัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข			
๑๓.	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ			

สรุปผลการตรวจสอบ.....

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำ

(นางสาวจตุพร ณ นคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙

(ลงชื่อ) ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การใช้และรักษารถส่วนกลาง (เครื่องจักรกลต่าง ๆ)

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การใช้และรักษายานพาหนะส่วนกลาง(เครื่องจักรกลต่าง ๆ) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙ และหนังสือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การปฏิบัติตามคำสั่งที่รับมอบหมาย
๓. ระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้รถและรักษายานพาหนะส่วนกลาง (เครื่องจักรกลต่าง ๆ) มีความเหมาะสมเพียงพอ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษายานพาหนะส่วนกลาง (เครื่องจักรกลต่าง ๆ) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๒. เพื่อให้ทราบ bahwaแบบฟอร์มที่ใช้เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคันไว้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่าการประกาศเกณฑ์กำหนดใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่
๖. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษายานพาหนะส่วนกลางและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของราชการแต่ละคัน ประจำปีหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการจัดทำประเภทยานพาหนะส่วนกลาง ทะเบียนยานพาหนะขององค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ (แบบ ๒)
๓. ตรวจสอบว่ามีตราเครื่องหมายประจำองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญข้างนอกรถส่วนกลางทั้งสองข้าง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรในใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๓)
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการบันทึกการใช้ยานพาหนะส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๔) โดยการตรวจสอบสมุดประจำรถแต่ละคันเพื่อตรวจสอบว่าพนักงานขับรถได้บันทึกการใช้ทุกครั้งหรือไม่

/๖. ตรวจสอบว่า....

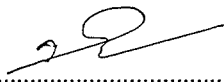
๖. ตรวจสอบว่าเมื่อรถเกิดอุบัติเหตุหรือเสียหาย มีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามขั้นตอน เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ รายงานการสูญหาย/ความเสียหายยานพาหนะ (แบบ ๕)
๗. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายละเอียด/ประวัติการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน มีการบันทึกในประวัติการซ่อมบำรุงถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)
๘. ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่
๙. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่
๑๐. ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานราชการแล้วหรือไม่
๑๑. สอบทานระบบควบคุมภายในในการดำเนินการใช้และรักษายานพาหนะส่วนกลางว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ :

เมษายน - กันยายน ๒๕๗๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ :

๕. นางสาวจตุพร ณ นคร ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ
(นางสาวจตุพร ณ นคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้ให้ความเห็นชอบ
(นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑.	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการใช้และรักษารถส่วนบุคคล	นางสาวจตุพร ณ นคร นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ	เมษายน - กันยายน ๒๕๖๐	พิเศษ ๕-๒๕๖๐
๒.	ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้หรือไม่			
๓.	ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถยนต์ประจำตำแหน่ง (แบบ ๑), ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล (แบบ ๒) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๔.	ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนบุคคล/รถรับรอง (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) ครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่			
๕.	ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับรถยนต์ประจำตำแหน่ง/ประเภทยานพาหนะส่วนบุคคล ผู้รับผิดชอบได้รายงานให้ผู้บริหารทราบทันทีหรือไม่ (แบบ ๕)			
๖.	ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ (แบบ ๖)			
๗.	ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			
๘.	ตรวจสอบการต่อทะเบียนรถราชการว่ามีการต่อทะเบียนเป็นปัจจุบันหรือไม่			
๙.	ตรวจสอบทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง (ตามหนังสือที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เม.ย. ๖๑)			
๑๐.	ตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บรถไว้ในบริเวณของส่วนราชการเมื่อไม่ได้ใช้งานรถราชการแล้วหรือไม่			
๑๑.	สอบถามระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้และรักษารถส่วนบุคคลว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ			
๑๒.	สังเกตการณ์ สอดถาม สัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไข			
๑๓.	สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ			

สรุปผลการตรวจสอบ.....

(ลงชื่อ) (นางสาวจตุพร ณ นคร) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙	(ลงชื่อ) (นางสาวศิริพร เกาสุบรรณ) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหงษ์เจริญ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๙
---	--