



หน่วยตรวจสอบภายใน
กรมการปกครอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ที่ ลย ๗๘๐๐๑/๕

วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง นั้น

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบ จัดทำขึ้นเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพควรดำเนินการตามขั้นตอน โดยแผนจัดทำไว้ล่วงหน้า และตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ การเสนอแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบแผนการตรวจสอบต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ กันยายน ของทุกปี โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อระเบียบกฎหมาย

๑. อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งแผนการตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นประกอบด้วย แผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ องค์ประกอบของแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบ และงบประมาณ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยจะเริ่มดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๘ มาเพื่อลงนามอนุมัติ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางประยูรศรี พิณพงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง



(ลงชื่อ)



(นายพิเชษฐ์ พลตาหาญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติเนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายคำปุ่น วิจิตรปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง



แผนการตรวจสอบระยะยาว
(พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐)
องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง มีการดำเนินการกิจต่าง ๆ ที่หลากหลายทุก ๆ งานแล้วมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น เพื่อให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธา และไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ เพื่อความต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) ขึ้นเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน และเพื่อเป็นการจัดวางแนวทางป้องกันและบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
กันยายน ๒๕๖๗



สารบัญ

เรื่อง	หน้า
สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานสำคัญของท้องถิ่น	๑
ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ	๑๕
หลักการและเหตุผล	๑๖
เรื่องที่จะตรวจสอบ	๑๗
วิธีการตรวจสอบ	๑๗
วัตถุประสงค์	๑๘
ขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๑๘
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๑๙
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๑๙
สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ของปีที่ผ่านมา	๑๙
แผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐	๒๐



สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานสำคัญของท้องถิ่น

๑ ด้านกายภาพ

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชน หรือตำบล

ตำบลกกทอง ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตกของอำเภอเมืองเลยระยะทางห่างจากอำเภอเมืองเลย ประมาณ ๒๕ กิโลเมตร มีพื้นที่รวม ๖๔ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ต่าง ๆ ดังนี้

ทิศเหนือ : มีอาณาเขตติดต่อกับบ้านกอไผ่โทน หมู่ที่ ๔ ตำบลกกตู อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศใต้ : มีอาณาเขตติดต่อกับบ้านโพนป่าแดง หมู่ที่ ๓ ตำบลเสี้ยว อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศตะวันออก : มีอาณาเขตติดต่อกับบ้านโป่งเปี้ย หมู่ที่ ๓ ตำบลน้ำหมาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศตะวันตก : มีอาณาเขตติดต่อกับบ้านม่วงไข่ หมู่ที่ ๘ ตำบลसानทม อำเภอภูเรือ จังหวัดเลย

แผนที่โดยสังเขปตำบลกกทอง อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย



/๑.๒ ภูมิประเทศ...



แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๗๐) หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

๑.๒ ภูมิประเทศ

สภาพทั่วไป เป็นภูเขาที่มีราบสูงเชิงเขาสลับที่ราบลุ่มระหว่างร่องภูเขาซึ่งมีเกษตรกร เนื้อที่ทำไร่ ทำสวน ทำนา พื้นที่เป็นภูเขาประมาณร้อยละ ๘๐ ของพื้นที่ทั้งหมด มีลำน้ำไหลผ่านคือน้ำหมาน พื้นที่ทั่วไปส่วนมากเป็น เขตป่าสงวน ราษฎรไม่มีเอกสารสิทธิ์ทำกิน มีพื้นที่ครอบคลุมประมาณ ๖๔ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๔๐,๐๐๐ ไร่

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ภูมิอากาศโดยทั่วไปของตำบลกกทอง อากาศร้อนชื้น ประกอบด้วย ๓ ฤดู คือ

- ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือน มีนาคม ถึง เดือน พฤษภาคม
- ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือน พฤษภาคม ถึง เดือน ตุลาคม
- ฤดูหนาว เริ่มตั้งแต่เดือน ตุลาคม ถึง เดือน กุมภาพันธ์

๑.๔ ลักษณะของดิน

- กลุ่มดินไร่ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มดินไร่ต้นอยู่ในพื้นที่ลาดเชิงเขา กลุ่มดินคละเป็นกลุ่มดินไร่ติดลูกกับดินนาดี กลุ่มดินนาเป็นกลุ่มดินริมฝั่งน้ำอยู่บริเวณเขตลุ่มน้ำ เขตอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่วนใหญ่อยู่เขตภูเขาเป็นกลุ่มดินไร่และกลุ่มดินไร่ดี

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ

- มีแหล่งน้ำธรรมชาติ ห้วย หนอง คลอง บึง และอ่างเก็บน้ำหมาน (ห้วยกระทิง) ที่กรมชลประทานขุดลอก สร้างให้ และมีแหล่งน้ำอื่น เช่น ฝาย สระ หนอง บึง บ่อบาดาล บ่อน้ำตื้น ที่ราษฎรในพื้นที่ขุดลอกสร้างขึ้นเอง กระจายอยู่ทั่วไป ซึ่งสามารถนำมาใช้ประโยชน์และแก้ไขสภาวะการขาดแคลนน้ำในช่วงฤดูแล้งได้

๑.๖ ทรัพยากรป่าไม้

- ตำบลกกทอง มีพื้นที่ของป่าไม้ของตำบลจะมีกระจายอยู่ทั่วไป โดยส่วนมากจะเป็นป่าสงวนแห่งชาติ

๑.๗ การคมนาคม ติดต่อกับอำเภอต่าง ๆ โดยใช้คมนาคมทางบก ระยะทาง ๒๕ กิโลเมตร ใช้เส้นทางลาดยางสายเลย - ด่านซ้าย โดยเส้นทางแยกเข้าตำบล จะเป็นถนนลาดยางและอยู่ห่างจากบ้านเสี้ยวเหนือประมาณ ๑ กิโลเมตร ได้การเดินทางใช้ยานพาหนะส่วนตัวหรือรถรับจ้าง

๑.๘ การโทรคมนาคม มีเสารับสัญญาณโทรศัพท์มือถือ ๓ แห่ง

๑.๙ การไฟฟ้าใช้ทุกหมู่บ้าน แต่การขยายเขตไฟฟ้า ยังไม่ทั่วถึงบางส่วนเพราะมีการขยายจำนวนหลังคาเรือนของประชาชนทุกหมู่บ้าน และหลังที่ขยายใหม่ยังไม่มีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึง

๑.๑๐ สภาพสังคม มีสถานที่ราชการในตำบล ได้แก่ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หน่วยป้องกันรักษาป่าที่ ลย.๘ (ห้วยกระทิง) และโรงเรียนสังกัดเขตพื้นที่การศึกษาเลยเขต ๑ จำนวน ๓ แห่ง สถาบันและองค์กรทางศาสนา มีวัด ๗ แห่ง

๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้จัดตั้งจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๓๗ แบ่งการปกครองออกเป็น จำนวน ๕ หมู่บ้าน ประกอบด้วย

หมู่ที่ ๑ บ้านห้วยกระทิง นายธนพัฒน์ บุญเพ็ง ผู้ใหญ่บ้าน

/หมู่ที่ ๒...



หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยฮ่อม	(ว่าง)	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๓ บ้านกกทอง	นายบุญสวย ปาธรรมา	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๔ บ้านกกทอง	นายหนูพิน สุวรรณสิงห์	ผู้ใหญ่บ้าน
หมู่ที่ ๕ บ้านสวนกล้วย	นายคำเพียร มูลที	กำนัน

๒.๒ การเลือกตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง แบ่งเขตการเลือกตั้ง เป็นจำนวน ๕ เขต จำนวน ๕ หมู่บ้านคือ ๑,๒,๓,๔,๕ โดยใช้เขตหมู่บ้านเป็นเขตเลือกตั้ง

สถิติการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น

การเลือกตั้ง	เมื่อ	จำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง (คน)	จำนวนผู้ไปใช้สิทธิเลือกตั้ง		บัตรดี		บัตรเสีย		บัตรไม่ประสงค์ลงคะแนน	
			คน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สมาชิกสภา อบต. กกทอง	๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๖๖๕	๕๑๙	๗๘	๕๐๕	๗๕.๙๐	๑๐	๑.๕๐	๔	๐.๖๐
นายก อบต. กกทอง	๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๒,๑๑๑	๑,๗๔๗	๘๒.๘๐	๑,๖๗๒	๗๙.๒๐	๕๐	๒.๔๐	๒๕	๑.๒๐

๓. ประชากร

๓.๑ ข้อมูลเกี่ยวกับประชากร

ประชากรทั้งสิ้น ๒,๗๖๐ คน แยกเป็นชาย ๑,๓๗๐ คน หญิง ๑,๓๙๐ คน
จำนวนหลังคาเรือนทั้งหมด ๗๑๙ หลังคาเรือน

ประชากรสามารถแยกเป็นรายหมู่บ้านได้ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	ชาย (คน)	หญิง (คน)	รวม (คน)	หลังคาเรือน
๑	บ้านห้วยกระทิง	๔๐๘	๔๒๕	๘๓๓	๒๔๔
๒	บ้านห้วยฮ่อม	๘๗	๘๑	๑๖๘	๕๔
๓	บ้านกกทอง	๔๒๑	๔๔๒	๘๖๓	๒๒๓
๔	บ้านกกทอง	๒๗๙	๒๙๓	๕๗๒	๑๔๕
๕	บ้านสวนกล้วย	๑๔๔	๑๔๕	๒๘๙	๗๑
รวม		๑,๓๗๐	๑,๓๙๐	๒,๗๖๐	๗๑๙

ที่มา : ข้อมูลสำนักทะเบียนอำเภอเมืองเลย ณ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ กรมการปกครองกระทรวงมหาดไทย

๔. สภาพทางสังคม

๔.๑ การศึกษา

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ แห่ง (กกทอง, ห้วยกระทิง)
- โรงเรียนประถมศึกษาและมัธยม ๓ แห่ง (กกทอง, ห้วยกระทิง, สวนกล้วย)

/ลำดับที่...



ลำดับที่	ชื่อโรงเรียน	สถานที่ตั้ง	จำนวนครู	จำนวนนักเรียน
๑	โรงเรียนบ้านห้วยกระทิง	หมู่ที่ ๑	๒	๗
๒	โรงเรียนบ้านกกทอง	หมู่ที่ ๓	๑๔	๑๔๗
๓	โรงเรียนบ้านสวนกล้วย	หมู่ที่ ๕	๔	๑๓
๔	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยกระทิง	หมู่ที่ ๑	๑	๑๒
๕	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกกทอง	หมู่ที่ ๓	๒	๒๑
รวม			๒๓	๒๐๐

ตารางแสดงจำนวนครู , นักเรียนแยกโรงเรียน *ยอดนักเรียน ณ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๗

๔.๒ สาธารณสุข

ในองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพบ้านห้วยกระทิง ตำบลกกทอง จำนวน ๑ แห่ง มีบุคลากรทางการแพทย์และสุขภาพที่ปฏิบัติงานในสถานบริการ จำนวน ๕ คน อาสาสมัครสาธารณสุข จำนวน ๕๔ คน

๔.๓ อาชญากรรม

ตำบลกกทอง อยู่ในเขตพื้นที่รับผิดชอบของสถานีตำรวจกอไร่ใหญ่ ประกอบด้วยแต่ละหมู่บ้านมีอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน ชูรักษาความสงบหมู่บ้าน คอยเป็นกำลังสำคัญในการแจ้งเบาะแสและข้อมูลข่าวสารให้กับทางราชการทราบอยู่ตลอดเวลาทำให้ปัญหาอาชญากรรมในพื้นที่อยู่ในระดับน้อย

๔.๔ ยาเสพติด

ประชากรในพื้นที่ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพชาวยลตลอดเตอรีและสวนยางพาราซึ่งทำให้มีการพบปะผู้คนหลากหลายอาชีพต่างหากทั้งการกรีดยางอาศัยแรงงานจากพื้นที่โดยการกรีดยางต้องทำในเวลากลางวัน ประชาชนต้องอดหลับอดนอน ทั้งความต้องการรายได้เพื่อมาดำรงชีวิตประจำวัน ประกอบความอยากรู้อยากเห็นของลูกหลาน ความเข้าใจผิดอยากมีการเสพยาบ้าจำทำให้มีแรงสามารถทำงานได้มากขึ้น จึงมีความต้องการกลายเป็นการระบาดของที่เพิ่มขึ้นเป็นปัญหายาเสพติดที่ระบาดขึ้นในตำบลกกทอง

ด้านการแก้ปัญหาขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ขอความร่วมมือในการเฝ้าระวังสอดส่องพฤติกรรมของราษฎร ปึงจัยเสี่ยงต่อการระบาดโดยจัดกิจกรรมรณรงค์แก้ไขปัญหายาเสพติดทุกด้านโดยร่วมกับอำเภอ จังหวัด และมีสายตรวจตำบลกอไร่ใหญ่ สพ.เมืองเลย อปพร. ชรด. ในหมู่บ้านร่วมกันบูรณาการดำเนินการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๔.๕ สังคมสงเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้ดำเนินการด้านสังคมสงเคราะห์ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้บริการ และผู้ป่วยเอดส์ รับลงทะเบียนและประสานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ประสานการรับ บัตรผู้บริการ และการดูแลช่วยเหลือผู้ประสบภัยหรือผู้มีรายได้น้อยหรือผู้มีความต้องการรับความช่วยเหลือเพื่อส่งเสริมอาชีพโดยส่งเสริมด้านการเกษตรส่งเสริมด้านที่อยู่อาศัยจากการเป็นผู้ประสบภัย

/๕. ระบบบริการ...



๕. ระบบบริการพื้นฐาน

๕.๑ การคมนาคมขนส่ง

ตำบลกกทอง มีเส้นทางคมนาคม ดังนี้

การคมนาคมขนส่งของตำบลกกทอง มีเส้นทางติดต่อกับอำเภอต่าง ๆ โดยใช้คมนาคมทางบก ระยะทาง ๒๕ กิโลเมตร ใช้เส้นทางลาดยาง ๒ เส้นทาง ๑. เส้นทางสายเลย - ภูเรือ ๒. เส้นทางเลย - ท่าลี่ บ้านกอไผ่โพน ตำบลกกตู อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย โดยเส้นทางแยกเข้าตำบล จะเป็นถนนลาดยางและอยู่ห่างจากบ้านเลี้ยวเหนือประมาณ ๑ กิโลเมตร สามารถติดต่อกับอำเภอต่าง ๆ ได้

การจราจรและถนนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

ปัจจุบันการจราจรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ไม่มีปัญหาการจราจรติดขัดแต่จะมีปัญหาในเรื่องของรถยนต์เพื่อการเกษตร รถไถเดินตาม ซึ่งจะไม่ค่อยมีไฟส่องสว่างทำให้มีอุบัติเหตุเกิดขึ้นบ่อยครั้งบนถนนเส้นทางหลวง หรือทางสายหลักช่วงผ่านกลางหมู่บ้าน ทางแยกต่างๆ

สภาพถนนภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ถนนเส้นทางหลักเป็นถนนลาดยางเป็นถนนคดเคี้ยวตามไหล่ทาง ภายในหมู่บ้านเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนลาดยางส่วนใหญ่ ถนนเข้าพื้นที่การเกษตรจะเป็นถนนลูกรัง

หมู่บ้าน	ชื่อหมู่บ้าน	ลักษณะถนนภายในหมู่บ้าน			หมายเหตุ
		ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	ถนนลาดยาง	ถนนลูกรัง	
๑	ห้วยกระทิง หมู่ที่ ๑	๒,๗๕๐	๑๗๐	-	
๒	ห้วยฮ่อม หมู่ที่ ๒	๑,๑๐๐	-	๒,๕๐๐	
๓	กกทอง หมู่ที่ ๓	๒,๓๕๓	๓๗๐	-	
๔	กกทอง หมู่ที่ ๔	๑,๒๗๐	๓,๘๐๐	-	
๕	สวนกล้วย หมู่ที่ ๕	๑,๑๐๐	๕๐๐	๑,๔๐๐	

๕.๒ การไฟฟ้า

- ไฟฟ้ามีใช้ทั้งหมดเต็มพื้นที่ทุกหมู่บ้าน ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
- จำนวนประชากรที่ใช้ไฟฟ้า ๒,๗๖๐ คน

๕.๓ การประปา

การประปาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง โดยแต่ละหมู่บ้านมีการบริหารจัดการประปาหมู่บ้านร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงทุกครัวเรือน จำนวน ๕ หมู่บ้าน คือหมู่ที่ ๑,๒,๓,๔, และหมู่ที่ ๕

/๕.๔ โทรศัพท์...



๕.๔ โทรศัพท์

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง มีการสื่อสารที่สำคัญ ได้แก่ ทางโทรศัพท์บ้านและโทรศัพท์เคลื่อนที่ และมีเครือข่ายของโทรศัพท์เคลื่อนที่ ที่ใช้ได้ ได้แก่ AIS, DTAC, TRUE ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๖. สภาพทางเศรษฐกิจ

๖.๑ การเกษตร

ตำบลกกทอง มีพื้นที่กว้างขวางและอุดมสมบูรณ์ เหมาะแก่การทำการเกษตร ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพทำนา, ทำสวนยางพารา, ทำไร่ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์, ทำไร่มันสำปะหลัง และในปัจจุบันมีการทำสวนแบบผสมผสาน โดยดูข้อมูลตามตาราง ดังต่อไปนี้

ตารางแสดงมูลค่าของผลผลิตพืชเศรษฐกิจที่สำคัญในตำบลกกทอง

- ข้าวนาปี

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ห้วยกระทิง หมู่ที่ ๑	๒๕๐	๘๘.๕๐	
๒	ห้วยฮ่อม หมู่ที่ ๒	๗๕	๒๖.๒๕	
๓	กกทอง หมู่ที่ ๓	๑๖๕	๕๗.๗๕	
๔	กกทอง หมู่ที่ ๔	๑๙๕	๖๘.๒๕	
๕	สวนกล้วย หมู่ที่ ๕	๗๐	๒๔.๕๐	
รวม		๗๕๕	๒๖๕.๒๕	

- ยางพารา

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ห้วยกระทิง หมู่ที่ ๑	๒,๗๐๐	๖๗๕	
๒	ห้วยฮ่อม หมู่ที่ ๒	๒,๖๐๐	๖๕๐	
๓	กกทอง หมู่ที่ ๓	๕,๕๐๐	๑,๓๗๕	
๔	กกทอง หมู่ที่ ๔	๖,๐๐๐	๑,๕๐๐	
๕	สวนกล้วย หมู่ที่ ๕	๙๖๐	๒๔๐	
รวม		๑๗,๗๖๐	๔,๔๔๐	

/-ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์...



หมู่ที่ ๕ บ้านสวนกล้วย

- กลุ่มโรงสีข้าง
- กลุ่มร้านค้าชุมชน

จำนวน ๑ กลุ่ม

จำนวน ๑ กลุ่ม

๖.๘ แรงงาน

เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ในตำบลกกทอง ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำนา, ทำยางพารา, ทำไร่ ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์, ทำไร่มันสำปะหลัง แรงงานจะแบ่งออกเป็น ๒ ลักษณะ คือแรงงานวัยทำงานในพื้นที่ และแรงงานจากที่อื่น ส่วนเยาวชนวัยทำงานในตำบลกกทอง เมื่อเรียนจบจะออกไปทำงานนอก โดยดูข้อมูลตามตาราง จำนวนครัวเรือนที่มารับการขึ้นทะเบียนเกษตรกร ดังต่อไปนี้

จำนวนครัวเรือนที่มารับการขึ้นทะเบียนเกษตรกร

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	หมายเหตุ
๑	ห้วยกระทิง หมู่ที่ ๑	๓,๕๐๐	
๒	ห้วยฮ่อม หมู่ที่ ๒	๓,๒๐๐	
๓	กกทอง หมู่ที่ ๓	๖,๑๐๐	
๔	กกทอง หมู่ที่ ๔	๖,๒๐๒	
๕	สวนกล้วย หมู่ที่ ๕	๑,๐๕๐	
รวม		๒๐,๐๕๒	

๗. ข้อมูลพื้นฐานของหมู่บ้าน

องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้จัดตั้งจากสภาตำบลเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๔๒ แบ่งการปกครองออกเป็น จำนวน ๕ หมู่บ้าน ประกอบด้วย

หมู่ที่ ๑ บ้านห้วยกระทิง	นายธนพัฒน์ บุญเพ็ง	ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๑
หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยฮ่อม	นายวีระ อินทสิทธิ์	ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๒
หมู่ที่ ๓ บ้านกกทอง	นายบุญสว ย ปาธรรมมา	ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๓
หมู่ที่ ๔ บ้านกกทอง	นายหนูพิน สุวรรณสิงห์	ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๔
หมู่ที่ ๕ บ้านสวนกล้วย	นายคำเพียร มุลทิ	ผู้ใหญ่บ้าน หมู่ที่ ๕

๘. ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม**๘.๑ การนับถือศาสนา**

ประชาชนส่วนใหญ่ในเขตตำบลกกทอง ประมาณร้อยละ ๙๙ นับถือศาสนาพุทธ และร้อยละ ๑ นับถือศาสนาอื่น ๆ ประชาชนส่วนใหญ่นับถือศาสนาพุทธ โดยมีศาสนสถานในเขตตำบลกกทอง ดังนี้

/วัด จำนวน...



วัด จำนวน ๔ แห่ง ได้แก่

- | | |
|-------------------|----------------------------|
| ๑. วัดอรัญวาสี | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๑ |
| ๒. วัดโพนสว่าง | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๑ |
| ๓. วัดสุวรรณาราม | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๔ |
| ๔. วัดป่าสวนกล้วย | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๕ |

ที่พักสงฆ์ จำนวน ๓ แห่ง คือ

- | | |
|---------------------------|----------------------------|
| ๑. ที่พักสงฆ์ค้อย | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๑ |
| ๒. ที่พักสงฆ์บ้านห้วยฮ่อม | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๒ |
| ๓. ที่พักสงฆ์ภูผาหมาน | ตั้งอยู่ในพื้นที่หมู่ที่ ๔ |

ตำบลกกทอง มีงานประเพณีสำคัญ ประกอบด้วย บุญกฐิน, บุญพระเวส, บุญบั้งไฟ, บุญประเทษ
ข้าวเปลือก, บุญข้าวประดับดิน, บุญข้าวสาก, บุญข้าชะ

๔.๒ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ภาษาดั้น

ภูมิปัญญาท้องถิ่นที่สำคัญในตำบลกกทอง ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|
| ๑. นายบุญมา ศรีบุรินทร์ | ปราชญ์ชาวบ้านด้านการเกษตร | หมู่ที่ ๔ |
| ๒. นายมาศ แก้วแสนทิพย์ | ปราชญ์ชาวบ้านด้านจักรสาน | หมู่ที่ ๕ |
| ๓. นางอัญรัตน์ สุวรรณโชติ | ปราชญ์ชาวบ้าน ด้านสมุนไพรพื้นบ้าน | หมู่ที่ ๑ |
| ๔. นายเฉลิม ปัสสาวัดนะ | ปราชญ์ชาวบ้านด้านหมอพรหมณ์ | หมู่ที่ ๑ |

๔.ทรัพยากรธรรมชาติ

๔.๑ น้ำ

๔.๑.๑ แหล่งน้ำธรรมชาติ

ลำดับที่	ชื่อแม่น้ำ / คลอง	สถานที่แหล่งน้ำ ไหลผ่าน (หมู่ที่)	สภาพปัจจุบันโดยเฉลี่ย กว้าง x ยาว x ลึก (เมตร)	หมายเหตุ
๑	ห้วยน้ำหมาน	๑,๒,๓,๔	๕-๖x๑๖,๕๐๐x๒-๓	
๒	ห้วยสวนกล้วย	๕	๔-๘x๕,๐๐๐x๒	
๓	ห้วยแฮบ	๓,๔	๕-๖x๑๒,๐๐๐x๒-๓	

/๔.๑.๒ แหล่งน้ำ...



๙.๑.๒ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

หมู่ ที่	บ้าน	ประเภทแหล่งน้ำ								
		บ่อ น้ำตื้น	บ่อ บาดาล	ระบบ ประปา ดื่มได้	ฝาย	ประปา หมู่บ้าน	ถังเก็บน้ำ คสล.	ถังเก็บ น้ำฝน	อ่าง เก็บน้ำ	สระน้ำ
๑	ห้วยกระทิง	-	๔	-	๑	๒	๑	-	๑	๒
๒	ห้วยฮ่อม	-	๑	๑	-	๑	-	-	-	๑
๓	กกทอง	-	๓	๑	๒	๓	๒	-	-	๒
๔	กกทอง	๘	๓	-	๖	๑	๒	-	-	-
๕	สวนกล้วย	-	๒	๑	๑	๑	๑	-	-	๑

๙.๒ ป่าไม้

- ตำบลกกทอง มีพื้นที่ของป่าไม้มีกระจายอยู่ทั่วไป โดยส่วนมากจะอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ

๙.๔ คุณภาพของทรัพยากรธรรมชาติ

คุณภาพของทรัพยากรธรรมชาติในตำบลกกทอง ค่อนข้างจะสมบูรณ์ ทั้ง ดิน น้ำ ป่าไม้ จะเห็นได้จากเกษตรกรในพื้นที่สามารถทำการเกษตรได้ตลอดทั้งปี

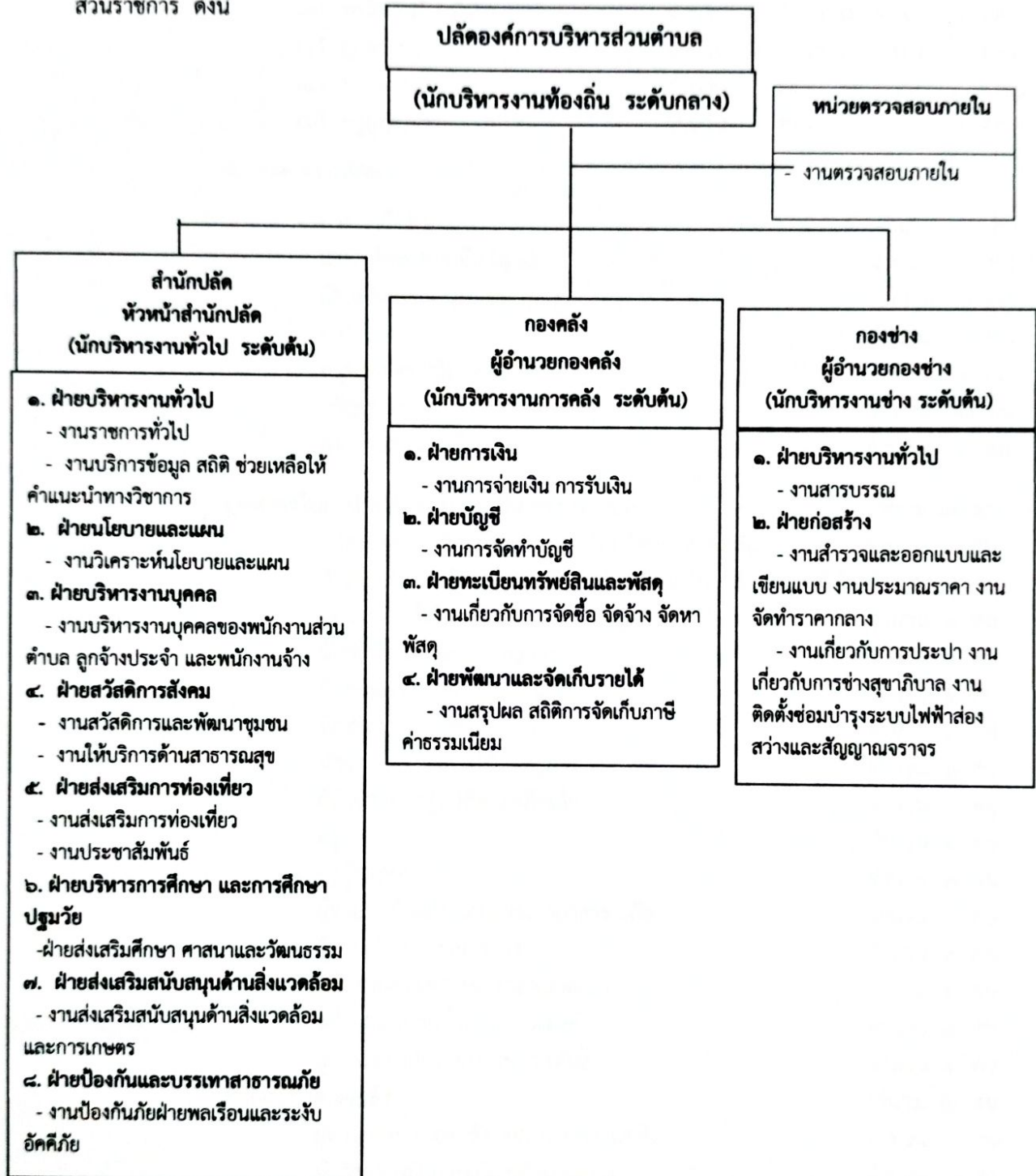
/๑๐. การเมือง...



แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๗๐) หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

๑๐. การเมืองการบริหาร

๑๐.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลางและได้กำหนดส่วนราชการเพื่อรองรับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ดังนี้



/ก. อัตรากำลัง...



ก. อัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง (ข้อมูล ณ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๗)

(๑) พนักงานส่วนตำบล	จำนวน ๑๐ อัตรา	มีครอง ๑๐ อัตรา
(๒) พนักงานจ้างตามภารกิจ	จำนวน ๗ อัตรา	มีครอง ๗ อัตรา
(๓) พนักงานจ้างทั่วไป	จำนวน ๔ อัตรา	มีครอง ๔ อัตรา
(๔) ลูกจ้างประจำ	จำนวน ๑ อัตรา	มีครอง ๑ อัตรา
(๕) พนักงานถ่ายโอน	จำนวน - อัตรา	มีครอง - อัตรา
(๖) ครูผู้ดูแลเด็ก	จำนวน ๑ อัตรา	มีครอง ๑ อัตรา

ข. ระดับการศึกษา

- ประถมศึกษา	จำนวน - คน
- มัธยมศึกษาตอนต้น (ม.๓)	จำนวน - คน
- มัธยมศึกษาตอนปลาย (ม.๖)	จำนวน ๓ คน
- ปวช.	จำนวน - คน
- อนุปริญญา หรือ ปวส.	จำนวน ๑ คน
- ปริญญาตรี	จำนวน ๑๓ คน
- สูงกว่าปริญญาตรี	จำนวน ๖ คน

บุคลากรในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๑๗ คน

- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น)	จำนวน ๑ คน
- หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานทั่วไป)	จำนวน ๑ คน
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จำนวน - คน
- ครู	จำนวน ๑ คน
- ครูผู้ดูแลเด็ก	จำนวน ๒ คน
- ผู้ช่วยนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	จำนวน ๑ คน
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	จำนวน ๒ คน
- พนักงานขับเครื่องจักรกลขนาดเบา	จำนวน ๒ คน
- พนักงานขับรถน้ำเอนกประสงค์	จำนวน ๑ คน
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์	จำนวน ๑ คน

ตำแหน่งในกองคลัง

- ผู้อำนวยการกองคลัง (นักบริหารงานคลัง)	จำนวน - คน
- นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ	จำนวน ๑ คน
- เจ้าพนักงานพัสดุ	จำนวน - คน

/-ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน...



- เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี จำนวน ๑ คน
- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ จำนวน - คน

ตำแหน่งในกองช่าง

- ผู้อำนวยการกองช่าง (นักบริหารงานช่าง) จำนวน ๓ คน
- นักจัดการงานช่าง จำนวน - คน
- นายช่างสำรวจ จำนวน ๑ คน
- นายช่างโยธา จำนวน ๑ คน
- คนงาน จำนวน ๑ คน

ตำแหน่งในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ จำนวน ๑ คน
- จำนวน ๑ คน

๑๐.๒ สถิติรายรับ - รายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ๕ ปีย้อนหลัง

ก. รายรับจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖)

ปีงบประมาณ	รายได้ไม่รวมเงินอุดหนุน	เงินอุดหนุนทั่วไป	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงินสะสม/เงินกู้	รวมรายรับทั้งสิ้น
๒๕๖๒	๑๔,๔๓๐,๖๔๗.๙๑	๘,๘๗๖,๔๘๑	๓๐,๕๐๐	๑,๖๙๗,๑๐๐	๒๕,๐๓๔,๗๒๘.๙๑
๒๕๖๓	๑๔,๔๕๕,๘๗๐.๙๙	๙,๔๗๒,๑๒๒	๑,๙๔๕,๘๕๐	๒,๑๔๑,๒๔๐	๒๘,๐๑๕,๐๘๕.๙๙
๒๕๖๔	๑๔,๑๘๑,๖๓๑.๖๙	๙,๑๑๖,๗๔๓	๑๐,๑๕๔,๑๔๔	๑,๖๙๖,๓๗๙.๕๐	๒๖,๙๔๘,๘๘๘.๑๙
๒๕๖๕	๑๕,๙๒๓,๕๖๕.๓๖	๙,๓๑๑,๐๗๒	๓,๖๒๐,๙๐๐	๓,๓๑๑,๘๐๐	๓๒,๑๖๖,๓๔๙.๓๖
๒๕๖๖	๑๘,๑๘๒,๙๐๘.๐๒	๙,๕๑๕,๔๔๕	๗,๘๙๑,๒๐๐	๑,๕๐๔,๒๐๐	๓๗,๐๙๓,๗๕๓.๐๒

ข. รายจ่ายจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๖)

ปีงบประมาณ	รายจ่าย	เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงินสะสม/เงินกู้	รวมรายจ่ายทั้งสิ้น
๒๕๖๒	๑๗,๓๑๖,๘๐๑.๒๖	๓๐,๕๐๐	๑,๖๙๗,๑๐๐	๑๙,๐๔๔,๔๐๑.๒๖
๒๕๖๓	๑๙,๔๘๔,๑๔๒.๓๑	๑,๙๔๕,๘๕๐	๒,๑๔๑,๒๔๐	๒๓,๕๗๑,๒๓๒.๓๑
๒๕๖๔	๑๘,๒๗๐,๙๓๗.๑๖	๑๐,๑๕๔,๑๔๔	๑,๖๙๖,๓๗๙.๕๐	๓๐,๑๒๑,๔๖๐.๖๖
๒๕๖๕	๑๙,๐๑๑,๑๖๘.๗๔	๓,๖๒๐,๙๐๐	๓,๓๑๑,๘๐๐	๒๕,๙๔๓,๘๖๘.๗๔
๒๕๖๖	๑๙,๓๔๐,๐๖๐.๓๔	๗,๘๙๑,๒๐๐	๑,๕๐๔,๒๐๐	๒๘,๗๓๕,๔๖๐.๓๔

/๑๐.๓ บทบาทการมี...



แผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

๑๐.๓ บทบาทการมีส่วนร่วมของประชาชน

ก. ทางการเมือง

สถิติการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น

การเลือกตั้ง	เมื่อ	จำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง (คน)	จำนวนผู้ไปใช้สิทธิเลือกตั้ง		บัตรดี		บัตรเสีย		บัตรไม่ประสงค์ลงคะแนน	
			คน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สมาชิกสภา (ครบวาระ)	๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๖๖๕	๕๑๙	๗๘	๕๐๕	๗๕.๙๐	๑๐	๑.๕๐	๔	๐.๖๐
นายกฯ (ครบวาระ)	๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๒,๑๑๑	๑,๗๙๗	๘๕.๑๓	๑,๖๗๒	๗๙.๒๐	๕๐	๒.๔๐	๒๕	๑.๒๐

ข. ทางการบริหารที่สำคัญ

- โครงการ อบต. สัญจร
- โครงการจัดเวทีประชาคม (ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน)
- หมู่บ้านร่วมกับ อบต. จัดกิจกรรม/โครงการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดงานประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- อบต. จัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อส่งเสริมสิทธิการรับรู้ของประชาชนตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ

สรุปภารกิจและอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

การวิเคราะห์ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๕๒ และตามพระราชบัญญัติแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และรวมกฎหมายอื่น ดังนี้

๑. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- (๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
- (๒) การสร้างและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ
- (๓) การจัดให้มีน้ำสะอาดหรือการประปา
- (๔) การจัดให้มีและการบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่าง

๒. ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีภารกิจที่เกี่ยวข้องดังนี้

- (๑) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ
- (๒) การจัดการศึกษา
- (๓) การป้องกัน การบำบัด และการจัดตั้งและการบำรุงรักษาสถานพยาบาล
- (๔) การรักษาความสะอาดของถนน ทางเดิน และที่สาธารณะ

๓. ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจที่เกี่ยวข้องดังนี้

- (๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๒) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และเสรีภาพของประชาชน
- (๓) การรักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของประชาชน

/๔. ด้านการวางแผน...



๔. ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว มีภารกิจดังนี้

- (๑) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
- (๒) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
- (๓) การพาณิชย์

๕. ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีภารกิจดังนี้

- (๑) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- (๒) การจัดตั้งและการดูแลระบบบำบัดน้ำเสียรวม
- (๓) การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- (๔) การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษต่าง ๆ

๖. ด้านการศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นมีภารกิจดังนี้

- (๑) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- (๒) การจัดการศึกษา
- (๓) การส่งเสริมการศึกษา
- (๔) การทำนุบำรุงศาสนา และการส่งเสริมวัฒนธรรม

๗. ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีภารกิจดังนี้

- (๑) สนับสนุนสภาพตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๒) การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

ภารกิจทั้ง ๗ ด้าน ตามที่กฎหมายกำหนดให้อำนาจองค์การบริหารส่วนตำบล ให้วิเคราะห์ว่าภารกิจดังกล่าวสามารถจะแก้ไขปัญหขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทองได้อย่างไร ทั้งนี้ให้พิจารณาถึงความต้องการของประชาชนในพื้นที่ด้วย การดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลควรให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ แผนพัฒนาตำบล นโยบายของรัฐบาล และนโยบายของรัฐบาล และนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น

ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ

ความหมาย

มาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ฉบับที่ ๔ มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบ ข้อ ๑ กำหนดว่า “แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) หมายถึงแผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด และ ณ เวลาไหน รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจและการกำหนดงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้ เพื่อสอบทานความก้าวหน้าของงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และเพื่อให้งานตรวจสอบดำเนินไปอย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา”

/การวางแผนการตรวจสอบ...



การวางแผนการตรวจสอบเป็นการตัดสินใจล่วงหน้าว่าจะปฏิบัติงานอย่างไร จึงบรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ เช่น บุคลากร งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เป็นต้น ผู้ตรวจสอบต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว และเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร หรือของหน่วยงาน ทั้งนี้เมื่อผู้ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตรวจสอบไปแล้วช่วงเวลานึงผู้ตรวจสอบสามารถตรวจสอบความก้าวหน้าได้ โดยเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนที่วางไว้ว่าเป็นไปตามแผนหรือไม่ หากเกิดปัญหาระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ทันที

๑. หลักการและเหตุผล

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้นำหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้นการตรวจสอบภายในจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในขึ้น ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบจัดทำขึ้นเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพความดำเนินการตามขั้นตอนโดยแผนจะจัดทำไว้ล่วงหน้า แผนการตรวจสอบประกอบด้วย แผนการตรวจสอบระยะยาว แผนการตรวจสอบประจำปี องค์ประกอบของแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบและงบประมาณมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ การเสนอแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบต้องได้รับอนุมัติจากผู้บริหารภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของทุกปี โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในขึ้นเพื่อผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เกิดความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการดำเนินงาน ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน และความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังเป็นการช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น เพราะเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริหารต่อฝ่ายบริหาร เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารสามารถใช้รายงานผลการตรวจสอบภายในมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ตลอดจนใช้ประกอบการตัดสินใจ

/สั่งการต่าง ๆ...



สิ่งต่าง ๆ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. เรื่องที่จะตรวจสอบ

๒.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สินและประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร

๒.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหนคุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๒.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าจะระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๒.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๓. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ

/๖. การสอบทาน...



- ๖. การสอบทาน
- ๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๘. การสัมภาษณ์
- ๙. การยืนยัน
- ๑๐. การทดสอบการบวกตัวเลข

๔. วัตถุประสงค์

๔.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน เอกสารหลักฐานและการบันทึกบัญชีได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเป็นปัจจุบัน ตลอดจนมีการเก็บรักษาที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบรวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด ตลอดจนตรวจสอบระบบดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ คุ่มค่า และประหยัด

๔.๓ เพื่อสอบทานประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นลงได้ และให้สอดคล้องเหมาะสมกับมาตรฐานการควบคุมภายใน

๔.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มค่า คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตและความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๔.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔.๖ เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๔.๗ เพื่อให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๕. ขอบเขตการตรวจสอบภายใน

๕.๑ หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่จะสอบทาน ครอบคลุมการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความพอเพียง และประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ สำนัก ๒ กอง ประกอบด้วย

/๑. สำนักปลัด...



๑. สำนักปลัดรวม ถึงสถานศึกษา
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

๕.๒ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตรวจสอบ ตามความต่อเนื่องหรือเกี่ยวเนื่องกันของข้อมูลและความเพียงพอ

๕.๓ ระยะเวลาการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาดังแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๕.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ปรากฏตามเอกสารที่แนบท้าย)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางประยูรศรี พิมพ์ษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน คำว่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่ได้ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณการเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกจากวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากพัสดุกลาง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง

ประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนตรวจสอบ

จากวัตถุประสงค์ดังกล่าวแผนงานตรวจสอบมีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบดังนี้

๑. ช่วยในการมอบหมายของผู้ตรวจสอบ

ในแผนงานตรวจสอบจะมีการกำหนดวิธีการตรวจสอบไว้อย่างละเอียดในแต่เรื่องซึ่งอาจมีวิธีการตรวจสอบที่มีความยากง่ายไม่เท่ากัน และมีปริมาณงานตรวจสอบแตกต่างกันนั้น จึงอาจใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการกำหนดว่าผู้ตรวจสอบคนใดจะเป็นผู้รับผิดชอบเรื่องอะไรทั้งนี้เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานตรวจสอบและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบ

๒. ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนและประหยัดเวลา

ในแผนงานตรวจสอบจะกำหนดขั้นตอนของเรื่องที่จะต้องตรวจสอบเอาไว้ล่วงหน้า ทำให้ผู้ตรวจสอบทราบขั้นตอนการตรวจสอบแต่ละเรื่อง ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว

๓. ช่วยในการควบคุมหรือสอบถามการปฏิบัติงานของผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าผู้ตรวจสอบสามารถใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการควบคุมให้ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนงานตรวจสอบที่กำหนด พร้อมทั้งสอบถามด้วยการปฏิบัติงานดังกล่าว มีผลการตรวจสอบโดยสรุปเป็นอย่างไร มีจุดใดที่ควรให้ความสนใจเป็นพิเศษหรือไม่

๔. เป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน

แผนงานตรวจสอบถือเป็นกระดาษทำการอย่างหนึ่งของผู้ตรวจสอบ ซึ่งแสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานโดยระมัดระวังรอบคอบ และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในหรือไม่

/๕. เป็นแนวทาง...



๕. เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบครั้งต่อไป

การตรวจสอบแต่ละเรื่อง ผู้ตรวจสอบสามารถนำแผนงานตรวจสอบครั้งก่อนมาปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับงานตรวจสอบปีปัจจุบัน และเมื่อดำเนินการตรวจสอบไปแล้วอาจพบว่ายังมีปัญหาหรือรายละเอียดบางอย่างไม่ถูกต้อง ก็สามารถนำแผนงานตรวจสอบเดิมมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้แผนงานตรวจสอบสมบูรณ์และเหมาะสมกับงานตรวจสอบครั้งต่อไป

สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ของปีที่ผ่านมา

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร แนวคิดของการสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและให้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุม อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญดังนี้

๑. กิจกรรมแจ้งเวียนหนังสือสั่งการล่าช้า
๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุ
๓. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การจ่ายเงินอุดหนุน
๔. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง



แผนการตรวจสอบระยะยาวองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๘๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐		
		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ		
สำนักปลัด	๑. งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานกิจการสภา ๓. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๔. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย เอดส์ และผู้ด้อยโอกาส ๕. การจัดซื้อจัดจ้าง (สำนักปลัด, งานการศึกษา) ๖. การดำเนินการและบริหารจัดการกองทุน (สปสข.) ๗. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๘. การจัดโครงการ กิจกรรมตามข้อบัญญัติ ๙. งานการเงินและบัญชี (ศพค.)	ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ก.ย. ๒๕๖๘	ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ก.ย. ๒๕๖๙	ต.ค. ๒๕๖๙ ถึง ก.ย. ๒๕๗๐	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ระยะเวลาการตรวจ สอบและเรื่องที่ตรวจ สอบอาจเปลี่ยนแปลง ได้ตามความเห็นของ หัวหน้าฝ่ายขององค์ การบริหารส่วนตำบล กกทอง
กองคลัง	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. การควบคุม การจำหน่ายพัสดุและการตรวจสอบ พัสดุประจำปี					
กองคลัง	๓. การใช้และรักษารถยนต์ ๔. หลักประกันสัญญา ๕. งานจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้งานจัดเก็บรายได้ และลูกหนี้ค้างจ่าย ๖. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB	ต.ค. ๒๕๖๗ ถึง ก.ย. ๒๕๖๘	ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ก.ย. ๒๕๖๙	ต.ค. ๒๕๖๙ ถึง ก.ย. ๒๕๗๐	นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	ระยะเวลาการตรวจ สอบและเรื่องที่ตรวจ สอบอาจเปลี่ยนแปลง
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ นางประยูรศรี พิณพงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ						

แผนการตรวจสอบระยะยาวองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐		
		ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ		
กองคลัง	Corporate Online					ได้ตามความเห็นของหัวหน้าฝ่ายขององค์กกทอง
	๗. การยืมและสงั้เงินยืม					
กองช่าง	๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารและสิ่งก่อสร้าง					
	๒. การควบคุมการออกแบบและก่อสร้างงานโยธา					
	๓. การควบคุมการก่อสร้างและซ่อมแซมบำรุงรักษา					
	๔. การประมาณราคากลางตามโครงการ					
สำนักปลัด/	๑. สอบทานการควบคุมภายในและการบริหาร					
กองคลัง/	จัดการความเสี่ยง					
กองช่าง	๒. งานบริการให้คำปรึกษา					
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐ นางประยูรศรี พิณพงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ						

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
 (นายคำปุ่น วิจิตรปัญญา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง
เรื่อง ประกาศใช้แผนการตรวจสอบระยะยาวปี พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ และตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณา
อนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ.
๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) และเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อ
พิจารณาอนุมัติเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายคำปุ่น วิจิตรปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกกทอง