แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตัว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่

เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบกำหนด

๓. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน และการปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเสนอแนะแนวทางเพื่อปรับปรุงแก้ไข ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินการของการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๒. ตรวจสอบการประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ *ในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)*
๔. ตรวจสอบข้อมูลประกอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เอกสารที่ใช้ประกอบการตรวจ

๑. ร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
๒. ประมาณการรายรับและรายจ่าย (งป. ๑, งป. ๒, งป. ๓) ของทุกหน่วย
๓. แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี
๔. สำเนารายงานการประชุมสภา

ระยะเวลาในการตรวจสอบ วันที่ ๗ - ๑๑ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

งบประมาณในการตรวจสอบ - ไม่มี –

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ
เรื่อง การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ	๗ – ๑๑ พ.ย.๖๕	๑-๐๐๑/๒๕๖๖, ๑-๐๐๒/๒๕๖๖
๒	ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ได้จัดทำโดยอาศัยระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒.๑ ตรวจสอบมีการเสนอประมาณการรายรับ-รายจ่าย และแบบคำของบประมาณตามแบบ งป.๑, งป.๒, งป.๓ ของหน่วยงานตามโครงสร้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณ ๒.๒ ตรวจสอบการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากระบบ e- LAAS ๒.๓ ตรวจสอบการเสนอร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาพู่ ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม เพื่อให้สามารถประกาศใช้ได้ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒.๔ ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.๕ ตรวจสอบรูปแบบงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.๖ ตรวจสอบการลงนามประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ๒.๗ ตรวจสอบการจัดส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับความเห็นชอบหรืออนุมัติให้ประกาศใช้แล้ว ให้นายอำเภอ เพื่อทราบ ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันสิ้นสุดการประกาศโดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๓	ตรวจสอบประกาศรายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณที่สิ้นสุด โดยเปิดเผย ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนทราบภายใน ๓๐ วัน	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ	๗ – ๑๑ พ.ย.๖๕	๑-๐๐๑/๒๕๖๖, ๑-๐๐๒/๒๕๖๖

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ
(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ