

แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้อนุมัติ เว้นแต่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะขอให้ดำเนินการเป็นอย่างอื่น

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน
กันยายน ๒๕๖๑

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ข้อมูลทั่วไป	๑
ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ	๗๖
สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบ	๗๘
แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒	๗๙

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานสำคัญของห้องถีน

๑ ข้อมูลเกี่ยวกับที่ตั้ง อาณาเขต และสภาพทั่วไป

๓. สภาพทั่วไป

๑๗๙

ตำบลน้ำหมาน ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตก ของอำเภอเมืองเลยและอยู่ทางทิศตะวันออกของอำเภอ
ภูเรือ ระยะห่างจากอำเภอเมืองเลย ประมาณ ๕ กิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ต่าง ๆ ดังนี้

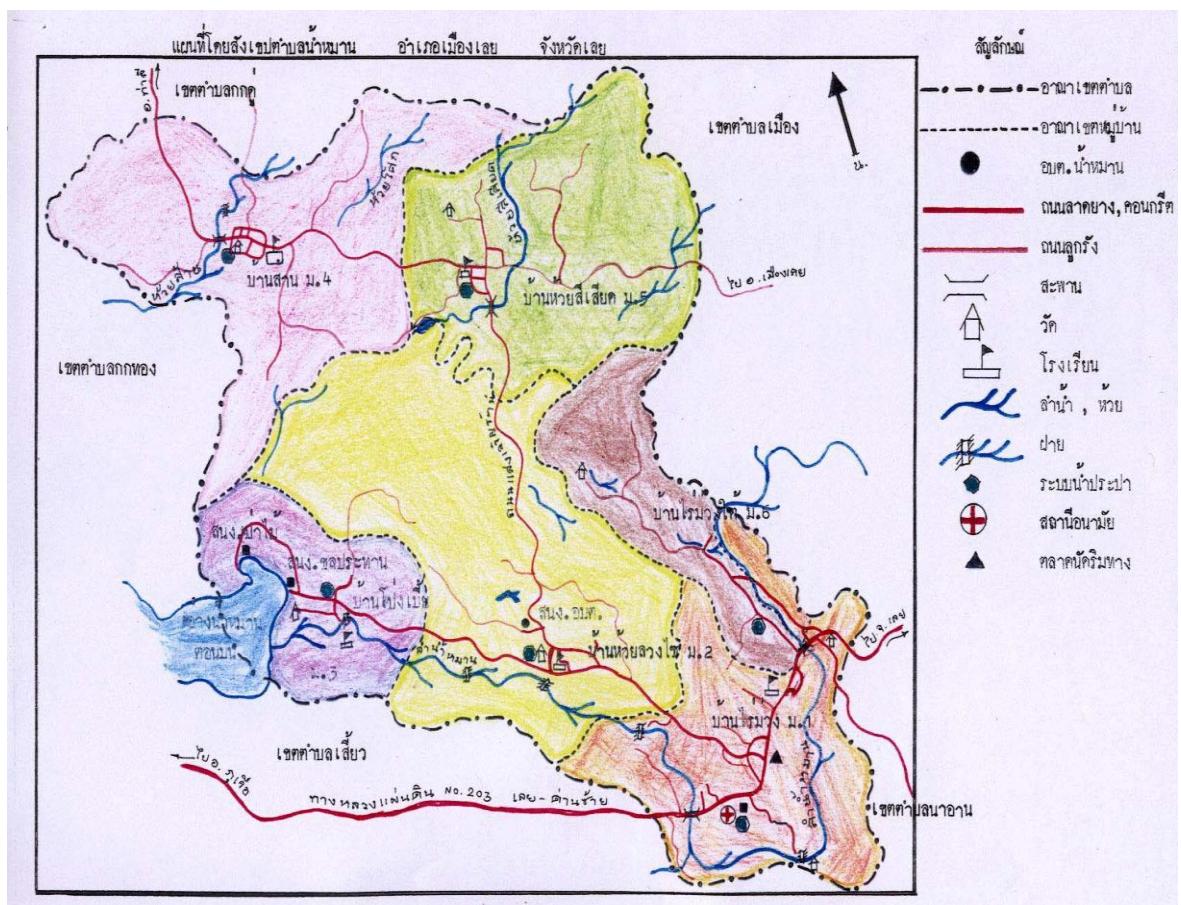
ทิศเหนือ : มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลกกด อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศใต้ : มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลเสี้ยว อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศตะวันออก: มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลเมือง และตำบลนาอาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ทิศตะวันตก : มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลลูกก่อง อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

แผนที่ตำบลน้ำหมาน



๑.๒ เนื้อที่

ตำบลน้ำหมาน มีพื้นที่ทั้งหมด ๔๕,๖๒๕ ไร่ หรือ ๗๓ ตารางกิโลเมตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นองค์กรบริหารส่วน ตำบลเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๓๙

๑.๓ ภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศตำบลน้ำหมาน มีพื้นที่อยู่สูงกว่าระดับน้ำทะเลปานกลาง ตั้งแต่ระดับ ๒๐๐ – ๔๐๐ เมตร เป็นที่ราบลุ่ม เหมาะแก่การทำเกษตร

๑.๔ ลักษณะภูมิอากาศ

ภูมิอากาศโดยทั่วไปของตำบลน้ำหมาน อากาศร้อนชื้น ประกอบด้วย ๓ ฤดู คือ

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

๑.๕ ลักษณะของดิน

- กลุ่มดินบริเวณที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีลักษณะเป็นดินร่วนปนทรายและเหนียวมีสีเทาปนน้ำตาลแดง มีกรดเล็กน้อย เหมาะสำหรับการทำนา

- กลุ่มดินบริเวณที่ราบมีความเหมาะสมในการทำทุ่งหญ้าเลี้ยงสัตว์และการปลูกต้นไม้ผล ไม้ยืนต้นในระดับปานกลาง

- กลุ่มดินบริเวณภูเขา มีลักษณะเป็นดินร่วนปนเหนียว มีสีน้ำตาลปนแดง ลักษณะเป็นหินประมวล ๒ – ๓ เมตร จะมีชั้นหินดานมีความเป็นกรดปานกลาง การปลูกไม้ประเภทไผ่ต่าง ๆ จะขึ้นได้ดี

- ส่วนเขตพื้นที่เขตอนุรักษ์ส่วนมากจะเป็นดินภูเขา และที่สูง กลุ่มดินไร่ตึ่น

๑.๖ ลักษณะของแหล่งน้ำ

ตำบลน้ำหมานมีแม่น้ำที่สำคัญ ๓ สาย คือ

- แม่น้ำหมาน มีความยาว ๔๐ กิโลเมตร ไหลผ่านตำบลน้ำหมาน ยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่าน ๔ หมู่บ้าน ดังนี้ บ้านโป่งเบี้ย หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยหลวง หมู่ที่ ๒ ไหลผ่านบ้านไรม่วง หมู่ที่ ๑ บ้านไรม่วง หมู่ที่ ๖

- ห้วยสีเสียด มีความยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านห้วยสีเสียด

- ห้วยส้าน มีความยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านส้านหมู่บ้านเดียว มีน้ำเฉพาะหน้าฝน หน้าแล้งน้ำจะแห้ง

๑.๗ จำนวนหมู่บ้าน ๖ หมู่บ้าน

จำนวนหมู่บ้านในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน เต็มทั้ง ๖ หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ที่ ๑ บ้านไรม่วง

หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยหลวง

หมู่ที่ ๓ บ้านโป่งเบี้ย

หมู่ที่ ๔ บ้านส้าน

หมู่ที่ ๕ บ้านห้วยสีเสียด

หมู่ที่ ๖ บ้านไรม่วงใต้

๑.๙ ประชากร

ประชากรทั้งสิ้น ๓,๘๗๗ คน แยกเป็นชาย ๑,๙๙๔ คน หญิง ๑,๘๗๓ คน
จำนวนหลังคาเรือนทั้งหมด ๑,๓๕๗ หลังคาเรือน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๕๔.๔๘ คน/ตร.กม.

ประชากรสามารถแยกเป็นรายหมู่บ้านได้ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	ชาย (คน)	หญิง (คน)	รวม (คน)	หลังคาเรือน
๑	บ้านไรม่วง	๕๙๕	๖๒๐	๑,๒๑๕	๔๒๑
๒	บ้านห้วยหลวง	๔๒๕	๔๔๔	๘๗๙	๒๔๐
๓	บ้านโป่งเบี้ย	๑๙๗	๑๗๙	๓๗๖	๑๒๕
๔	บ้านส้าน	๑๘๓	๑๘๘	๓๗๑	๑๐๔
๕	บ้านห้วยสีเสียด	๔๓๓	๓๘๔	๗๑๗	๒๖๔
๖	บ้านไรม่วงใต้	๑๙๐	๑๙๔	๓๘๔	๑๖๓
รวม		๑,๙๙๔	๑,๘๗๓	๓,๘๗๗	๑,๓๕๗

ที่มา : ข้อมูลสำนักทะเบียนอำเภอเมืองเลย ณ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ กรมการปกครอง
กระทรวงมหาดไทย

๒. สภาพทางเศรษฐกิจ

๒.๑ อาชีพ

ราชภูมิตำบลน้ำหมาน ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำนา, ทำยางพารา, ทำไร่ข้าวโพด
เลี้ยงสัตว์, ทำไร่มันสำปะหลัง และปลูกสับปะรด ซึ่งตำบลน้ำหมาน มีพื้นที่ทำการเกษตรทั้งสิ้นประมาณ
๑๙,๗๔๒ ไร่ ครอบครัวเกษตรจำนวน ๑,๓๕๔ ครอบครัว

- จำนวนครัวเรือนที่มารับการขึ้นทะเบียนเกษตรกร

หมู่ที่	บ้าน	จำนวนเกษตรกร (ครัวเรือน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๔๒๑	
๒	ห้วยหลวง	๒๔๐	
๓	โป่งเบี้ย	๑๒๕	
๔	ส้าน	๑๐๔	
๕	ห้วยสีเสียด	๒๖๔	
๖	ไรม่วงใต้	๑๖๓	
รวม		๓,๓๕๔	

ตารางแสดงมูลค่าของผลผลิตพืชเศรษฐกิจที่สำคัญในตำบล

- ข้าวนาปี

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๑,๐๘๐	๔๗๒	
๒	ห้วยลวงไช	๑,๒๓๐	๔๗๔	
๓	โป่งเบี้ย	๘๑๐	๓๑๒	
๔	ส้าน	๑,๐๖๐	๔๐๘	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๐๐	๔๑๔	
๖	ไรม่วงใต้	๗๔๐	๒๘๕	
รวม		๖,๐๗๐	๑๒,๓๑๘	

ที่มา – สำนักงานเกษตรอำเภอเมืองเลย

- ยางพารา

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๑,๐๕๑	๑,๖๘๒	
๒	ห้วยลวงไช	๑,๐๓๔	๑,๖๕๖	
๓	โป่งเบี้ย	๑,๐๒๐	๑,๖๓๒	
๔	ส้าน	๑,๐๔๖	๑,๗๓๘	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๓๐	๑,๘๐๘	
๖	ไรม่วงใต้	๘๘๘	๑,๔๘๒	
รวม		๖,๓๑๑	๑๐,๑๙๙	

- ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๔๖๘	๓๒๘	
๒	ห้วยลวงไช	๔๓๘	๓๐๗	
๓	โป่งเบี้ย	๔๒๒	๒๑๐	
๔	ส้าน	๔๕๓	๔๑๕	
๕	ห้วยสีเสียด	๗๖๒	๕๓๓	
๖	ไรม่วงใต้	๓๙๘	๒๗๙	
รวม		๓,๐๘๒	๑๒,๑๕๗	

- มันสำปะหลัง

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๓๙๖	๑,๓๗๑	
๒	ห้วยลวงไช	๔๐๘	๑,๔๗๗	
๓	โป่งเบี้ย	๒๑๙	๗๑๑	
๔	ส้าน	๔๗๙	๑,๔๕๒	
๕	ห้วยสีเสียด	๖๙๑	๒,๔๐๑	
๖	ไรม่วงใต้	๓๑๖	๑,๐๙๘	
รวม		๒,๑๓๒	๗,๔๐๗	

- สับปะรด

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไรม่วง	๒๕๙	๓,๕๒๘	
๒	ห้วยลวงไช	๑๕๑	๑,๖๕๖	
๓	โป่งเบี้ย	๐	๐	
๔	ส้าน	๑๖	๔๖	
๕	ห้วยสีเสียด	๑	๐	
๖	ไรม่วงใต้	๔๔๑	๔,๓๒๘	
รวม		๕๘๓	๙,๔๖๘	

ตารางแสดงข้อมูลการเลี้ยงสัตว์ที่สำคัญในตำบล

หมู่ที่	บ้าน	กระปือ (ตัว)	สุกร (ตัว)	ไก่(ตัว)	เป็ด(ตัว)	สุนัข (ตัว)	แมว (ตัว)	หมาย เหตุ
๑	ไรม่วง	๐	๕๘	๖๘๐	๒๕๗	๑๘๐	๒๓	
๒	ห้วยลวงไช	๐	๔๐	๕๑๐	๔๕๘	๙๔	๗	
๓	โป่งเบี้ย	๑๕	๓๐	๕๓๙	๒๐๐	๗๓	๖	
๔	ส้าน	๐	๐	๖๒๖	๒๖๐	๙๓	๑	
๕	ห้วยสีเสียด	๐	๑๐	๗๑๕	๔๑๕	๘๕	๘	
๖	ไรม่วงใต้	๐	๐	๕๙๗	๑๙๖	๒๕	๑	
รวม		๑๕	๑๓๔	๓,๖๖๗	๑,๗๗๖	๕๕๐	๔๖	

ที่มา – สำนักงานปศุสัตว์อำเภอเมืองเลย

๒.๒ การบริการ

- สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงขนาดเล็ก จำนวน ๖ แห่ง
- รีสอร์ท จำนวน ๔ แห่ง
- สวนอาหาร , แพ จำนวน ๕ แห่ง

๒.๓ การท่องเที่ยว

ในตำบลน้ำหมาน มีแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญในพื้นที่ ประกอบด้วย

- แหล่งท่องเที่ยวทางธรรมชาติ คือ อ่างเก็บน้ำห้วยน้ำหมานตอนบน ตั้งอยู่บ้านโป่งเบี้ย หมู่ที่ ๓ ซึ่งเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศน์มีความสวยงามและความหลากหลายของระบบนิเวศน์

๒.๔ อุตสาหกรรม

ปัจจุบันตำบลน้ำหมาน ยังไม่มีโรงงานอุตสาหกรรมในพื้นที่

๒.๕ การพาณิชย์และกลุ่มอาชีพ

การพาณิชย์

- สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงขนาดเล็ก จำนวน ๕ แห่ง
- รีสอร์ท จำนวน ๔ แห่ง
- สวนอาหาร, แพ จำนวน ๕ แห่ง
- ร้านขายของชำ จำนวน ๑๗ แห่ง
- ตลาดนัด/ตลาดผลไม้ จำนวน ๔ แห่ง
- โรงสี (ขนาดเล็ก) จำนวน ๕ แห่ง

๒.๖ กลุ่มอาชีพ

- กลุ่มเกษตรกรผู้ปลูกสับปะรด จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มตลาดผลไม้บ้านโนรเม่วง จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มแพ จำนวน ๒ กลุ่ม
- กลุ่มเกษตรกรชาวสวนยางพารา จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มผู้ใช้น้ำฝ่ายกqtตอง จำนวน ๒ กลุ่ม
- กลุ่มอุกตรรพ์หมู่บ้าน จำนวน ๖ กลุ่ม

๓. สภาพทางสังคม

๓.๑ การศึกษา

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑ แห่ง
- โรงเรียนประถมศึกษา ๔ แห่ง
- โรงเรียนมัธยมศึกษา - แห่ง
- โรงเรียนอาชีวศึกษา - แห่ง
- โรงเรียน/สถาบันชั้นสูง - แห่ง
- ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน/ห้องสมุดประชาชน ๖ แห่ง

ลำดับ ที่	ชื่อโรงเรียน	สถาน ที่ตั้ง	จำนวนครู	จำนวน นักเรียน
๑	โรงเรียนโนนบุรีศรบำรุงการ	หมู่ที่ ๑	๒	๒๔๕
๒	โรงเรียนบ้านหัวยلوงไช	หมู่ที่ ๒	๕	๗๑
๓	โรงเรียนบ้านส้าน	หมู่ที่ ๔	๑	๑๙
๔	โรงเรียนบ้านหัวยสีเสียด	หมู่ที่ ๕	๔	๖๖
๕	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	หมู่ที่ ๑	๒	๓๐
รวม			๑๔	๒๐๖

ตารางแสดงจำนวนครู , นักเรียนแยกโรงเรียน *ยอดนักเรียน ณ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๑

๓.๒ สถาบันและองค์กรทางการศึกษา

- วัด/สำนักสงฆ์ ๙ แห่ง
- มัสยิด - แห่ง
- ศาลเจ้า - แห่ง
- โบสถ์ - แห่ง

๓.๓ สาธารณสุข

- โรงพยาบาลของรัฐขนาด - เตียง - แห่ง
- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลไร่เมือง ๑ แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน - แห่ง
- ร้านขายยาแผนปัจจุบัน - แห่ง
- อัตราการมีและใช้ส่วนราชการน้ำ ร้อยละ ๑๐๐

๓.๔ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- สถานีตำรวจนครบาล - แห่ง
- สถานีดับเพลิง - แห่ง

๔. การบริการสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐาน

๔.๑ การคมนาคม

การคมนาคมขนส่งของตำบลน้ำหมาน มีเส้นทางติดต่อกับอำเภอเมืองเลยและตำบลต่าง ๆ โดยใช้เส้นทางถนนสาย

- ทางหลวงแผ่นดิน สายเลย - ด่านซ้าย ผ่านบ้านไร่เมือง หมู่ที่ ๑ และบ้านไร่เมืองใต้ หมู่ที่ ๖ เส้นทางคมนาคมที่เข้าสู่อำเภอเมืองเลยของหมู่บ้านต่าง ๆ ในตำบลน้ำหมาน ดังนี้
- ถนนสาย โป่งเบี้ย - หัวยلوงไช - ไร่เมือง ออกสู่ถนนเลย - ด่านซ้าย ตรงกิโลเมตรที่ ๕

ระยะทาง ๗.๓ กิโลเมตร สภาพถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

- ถนนสาย ส้าน - ออกถนนทางหลวงจังหวัดเลย - อำเภอท่าลี่ ตรงกิโลเมตรที่ ๒๓ บ้านท่าเปีบ, ตำบลกุด, เข้าสู่อำเภอเมืองเลย ระยะทาง ๒.๗ กิโลเมตร สภาพถนนเป็นถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

- ถนนสาย ส้าน - ห้วยสีเสียด - หนองผักก้าม - อำเภอเมืองเลย ระยะทาง ๑๑ กิโลเมตร สภาพถนนลาดยาง ๒ กิโลเมตร และ ๑ กิโลเมตร เป็นถนนลาดยางใช้ได้ตลอดปี
- ถนนสาย ส้าน - ห้วยสีเสียด - ห้วยหลวงไช - ไร่ร่วง ออกระสุนนเลย - ด่านซ้าย ระยะทาง ๑๑.๕ กิโลเมตร สภาพถนนเป็นถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

๔.๒ การจราจรและถนนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจุบันการจราจรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ไม่มีปัญหาการจราจรติดขัดแต่จะมีปัญหาในเรื่องของรถยนต์เพื่อการเกษตร รถไถเดินตาม ซึ่งจะไม่ค่อยมีไฟส่องสว่างทำให้มีอุบัติเหตุเกิดขึ้นบ่อยครั้งบนถนนสันทางหลวง หรือทางสายหลักช่วงผ่านกลางหมู่บ้าน ทางแยกต่างๆ

สภาพถนนภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ถนนส่วนใหญ่ภายในหมู่บ้านเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนลาดยาง ถนนเข้าพื้นที่การเกษตรส่วนใหญ่จะเป็นถนนลูกรัง

ตารางแสดงถนนภายในหมู่บ้าน

หมู่บ้าน	ชื่อหมู่บ้าน	ลักษณะถนนภายในหมู่บ้าน			หมายเหตุ
		ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	ถนนลาดยาง	ถนนลูกรัง	
๑	ไร่ร่วง	๒,๔๒๐. ๕๑๑ เมตร	๑,๘๐๐ เมตร		
๒	ห้วยหลวงไช	๑,๐๒๙ เมตร	๑,๐๐๐ เมตร		
๓	โป่งเบี้ย	๑,๐๐๐ เมตร	๔๐๐ เมตร	๔๐ เมตร	
๔	ส้าน	๘๒๐ เมตร	๔๐๐ เมตร	๘๐ เมตร	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๖๕ เมตร	๑,๕๐๐ เมตร		
๖	ไร่ร่วงใต้	๓,๗๓๓ เมตร	๘๐๐ เมตร	๓๐ เมตร	

๔.๓ การโทรคมนาคม

- ที่ทำการไปรษณีย์โทรเลขอนุญาตออกชน ๑ แห่ง
- สถานีโทรคมนาคมอื่น ๆ - แห่ง

๔.๔ การไฟฟ้า

- ไฟฟ้ามีใช้ทั้งหมดเต็มพื้นที่ทุกหมู่บ้าน ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล
- จำนวนประชากรที่ใช้ไฟฟ้า ๓,๘๘๙ คน

๔.๕ แหล่งน้ำธรรมชาติ

- ลำน้ำ , ลำห้วย ๓ สาย
- ปิง , หนองและอื่น ๆ ๒ แห่ง

๔.๖ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- ฝาย ๗ แห่ง
- บ่อน้ำตื้น ๗๓ แห่ง
- บ่อ蝙蝠 ๒๒ แห่ง
- อ่างเก็บน้ำชลประทาน ๓ แห่ง

๔. ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่

๔.๑.๑ ทรัพยากรดิน

๑. กลุ่มดินบริเวณที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีลักษณะเป็นดินร่วนปนทรายและเนียมีสีเทาปนน้ำตาลแดง มีกรดเล็กน้อย เหมาะสำหรับการทำนา

๒. กลุ่มดินบริเวณที่ราบมีความเหมาะสมในการทำทุ่งหญ้าเลี้ยงสัตว์และการปลูกต้นไม้ผล ไม้ยืนต้น ในระดับปานกลาง

๓. กลุ่มดินบริเวณภูเขา มีลักษณะเป็นดินร่วนเหนียว มีสีน้ำตาลปนแดง ลีกลงไปหน้าดินประมาณ ๒-๓ เมตร จะมีชั้นหินดานมีความเป็นกรดปานกลาง การปลูกไม้ประเภทไผ่ต่าง ๆ จะขึ้นได้ดี - ส่วนเขตพื้นที่เขตอนุรักษ์ส่วนมากจะเป็นดินภูเขา และที่สูง กลุ่มดินไร่ตื้น

๔.๑.๒ ทรัพยากรน้ำ

ตำบลน้ำหมานมีแม่น้ำที่สำคัญ ๓ สาย คือ

๑. แม่น้ำหมาน มีความยาว ๔๐ กิโลเมตร ไหลผ่านตำบลน้ำหมาน ยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านโป่งเบี้ย, บ้านหัวยลวงไซ, บ้านไรม่วง หมู่ที่ ๑,๖

๒. หัวยสีเสียด มีความยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านหัวยสีเสียด

๓. หัวยส้าน มีความยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านส้านหมู่บ้านเดียว มีน้ำเฉพาะหน้าฝน หน้าแล้งน้ำจะแห้ง

๔.๑.๓ ทรัพยากรป่าไม้

- ตำบลน้ำหมานมีพื้นที่ของป่าไม้ หัวยหนอง คลองบึง ประมาณ ๑๔,๕๐๐ ไร่ ส่วนใหญ่จะอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ

๔.๒ แหล่งน้ำธรรมชาติ

ลำดับที่	ชื่อแม่น้ำ / คลอง	สถานที่แหล่งน้ำ ไหลผ่าน (หมู่ที่)	สภาพปัจจุบันโดยเฉลี่ย กว้าง x ยาว x ลึก (เมตร)	หมายเหตุ
๑	แม่น้ำหมาน	๑, ๒, ๓, ๖	๒๐ x ๑๗,๐๐๐ x ๒.๕	
๒	หัวยสีเสียด	๕	๑๒ x ๖,๐๐๐ x ๒	
๓	หัวยส้าน	๕	๕ x ๙๐๐ x ๒	

๕.๓ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

หมู่ที่	บ้าน	ประเภทแหล่งน้ำ									
		ป้อน้ำตื้น	ป้อบาดาล	ระบบประปาดื่มได้	ฝาย	ประปาหมู่บ้าน	ถังเก็บน้ำคลส.	ถังเก็บน้ำฝน	อ่างเก็บน้ำ	สระน้ำ	
๑	ไรม่วง	๑๔	๔	๒	๓	๑	๒				
๒	หัวยลวงไซ	๑๔	๔	๒	๒	๑	๒	๑	๑	๑	
๓	โป่งเบี้ย	๑๐	๓	๒	๒	๑	๓		๑	๑	
๔	ส้าน	๑๓	๓	๒		๒	๑	๑	๑	๑	
๕	หัวยสีเสียด	๑๓	๓	๒		๒	๒	๑	๑	๑	
๖	ไรม่วงใต้	๑๐	๓	๒		๑					

๖. ข้อมูลด้านอื่น ๆ

ก. มาตรฐานจัดตั้ง

- ลูกเสือชาวบ้าน ๓ รุ่น ๒๕๘ คน
- ไทยอาสาป้องกันชาติ - รุ่น - คน
- กองหนุนเพื่อความมั่นคงของชาติ - รุ่น - คน
- อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน ๒ รุ่น ๙๔ คน
- หมู่บ้านแผ่นดินธรรมแผ่นดินทอง ๒ หมู่บ้าน
- อื่น ๆ (ระบุ) - -

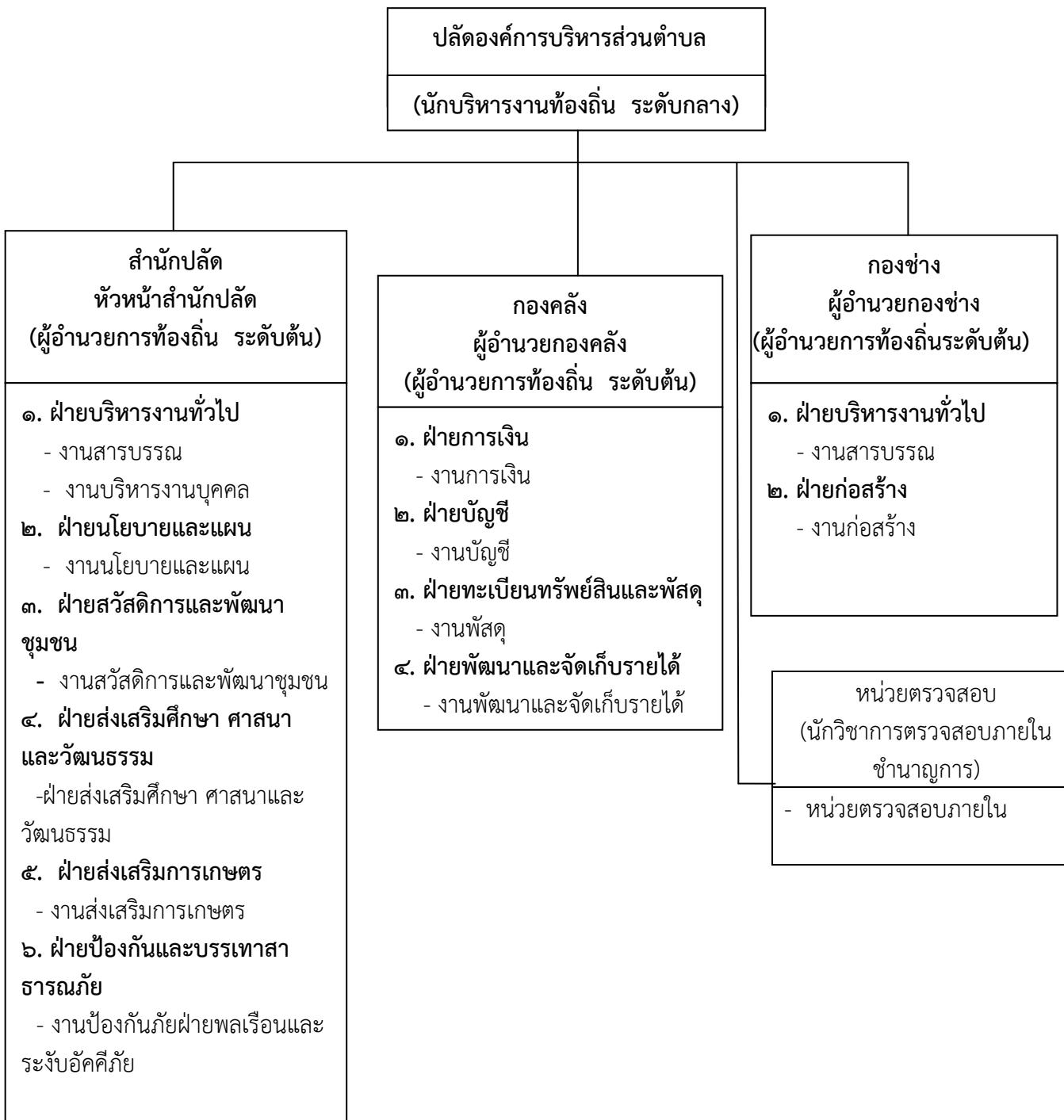
ข. ศักยภาพของชุมชนและพื้นที่

(๑) การรวมกลุ่มของประชาชน

จำนวนกลุ่มทุกประเภท	๑๓	กลุ่ม
แยกประเภทกลุ่ม		
- กลุ่มอาชีพ	๗	กลุ่ม
- กลุ่momทรัพย์	๖	กลุ่ม
- กลุ่มอื่น ๆ	-	กลุ่ม

๗. การเมืองการบริหาร

๗.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลางและได้กำหนดส่วนราชการเพื่อรองรับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ดังนี้



ก. อัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน (ข้อมูล ณ เดือน เมษายน ๒๕๖๑)

(๑) พนักงานส่วนตำบล	จำนวน	๑๕	อัตรา
(๒) พนักงานจ้างตามภารกิจ	จำนวน	๕	อัตรา
(๓) พนักงานจ้างทั่วไป	จำนวน	๓	อัตรา
(๔) ลูกจ้างประจำ	จำนวน	๑	อัตรา
(๕) พนักงานถ่ายโอน	จำนวน	-	อัตรา
(๖) ครูผู้ดูแลเด็ก	จำนวน	๒	อัตรา

ข. ระดับการศึกษา

- ประถมศึกษา	จำนวน	-	คน
- มัธยมศึกษาตอนต้น(ม.๓)	จำนวน	๒	คน
- มัธยมศึกษาตอนปลาย(ม.๖)	จำนวน	-	คน
- ปวช.	จำนวน	-	คน
- อนุปริญญา หรือ ปวส.	จำนวน	๒	คน
- ปริญญาตรี	จำนวน	๑๓	คน
- สูงกว่าปริญญาตรี	จำนวน	๙	คน

<u>ตำแหน่งในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</u>	<u>จำนวน</u>	<u>๑๖ คน</u>
- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (ผู้อำนวยการท้องถิ่น ระดับกลาง)	จำนวน	๑ คน
- หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	จำนวน	๑ คน
(ผู้อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)		
- นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	จำนวน	๑ คน
- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	จำนวน	๑ คน
- นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	จำนวน	๑ คน
- นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	จำนวน	๑ คน
- นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	จำนวน	๑ คน
- นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	จำนวน	๑ คน
- ครู	จำนวน	๒ คน
- เจ้าหน้าที่ธุรการ	จำนวน	๑ คน
- ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	จำนวน	๑ คน
- ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล	จำนวน	๑ คน
- พนักงานขับรถยนต์	จำนวน	๑ คน
- พนักงานขับรถบรรทุกน้ำอ่อนกประสงค์	จำนวน	๑ คน
- พนักงานขับรถขยะ	จำนวน	๑ คน

ตำแหน่งในกองคลัง

- | | |
|--|------------|
| - ผู้อำนวยการกองคลัง (ผู้อำนวยการกองคลัง ระดับต้น) | จำนวน ๖ คน |
| - นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | จำนวน ๑ คน |
| - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | จำนวน ๑ คน |
| - เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | จำนวน ๑ คน |
| - เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | จำนวน ๑ คน |
| - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ | จำนวน ๑ คน |

ตำแหน่งในกองช่าง

- | | |
|---|------------|
| - ผู้อำนวยการกองช่าง (ผู้อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น) | จำนวน ๔ คน |
| - นายช่างโยธาชำนาญงาน | จำนวน ๑ คน |
| - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ | จำนวน ๑ คน |
| - ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | จำนวน ๑ คน |

๗.๒ สถิติรายรับ – รายจ่าย องค์กรบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ๕ ปีย้อนหลัง

ก. รายรับจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๖๐)

ปีงบประมาณ	รายได้มีมูลค่า เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน ทั่วไป	เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงิน สะสม/เงินกู้	รวมรายรับทั้งสิ้น
๒๕๕๖	๑๔,๐๘๕,๖๔๕.๒๕	๔,๒๙๑,๓๖๐	๑,๐๓๗,๒๘๕.๗๙	-	๒๘,๗๕๖,๓๐๑.๐๔
๒๕๕๗	๑๒,๖๓๙,๘๕๑.๗๓	๔,๙๓๑,๒๒๙	๔,๐๙๐,๙๖๐	-	๒๒,๖๗๔,๐๓๙.๗๓
๒๕๕๘	๑๓,๗๒๒,๑๖๔.๔๑	๔,๖๗๕,๘๙๓	๗,๔๙๖,๓๖๖.๔๘	-	๒๔,๘๗๔,๓๗๔.๒๙
๒๕๕๙	๑๔,๓๐๓,๙๑๕.๓๙	๔,๐๖๘,๒๑๕	๔,๗๓๖,๘๔๐	-	๒๒,๗๗๔,๔๓๕.๓๙
๒๕๖๐	๑๔,๙๓๖,๔๑๔.๙๕	๑๐,๐๑๑,๗๙๙	-	-	๒๔,๙๔๔,๒๐๗.๙๕

ข. รายจ่ายจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๕๖ – ๒๕๖๐)

ปีงบประมาณ	รายจ่ายไม่มีมูลค่า เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน ทั่วไป	เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงิน สะสม/เงินกู้	รวมรายจ่ายทั้งสิ้น
๒๕๕๖	๗,๕๔๗,๑๐๙.๗๓	๔,๒๙๑,๓๖๐	๑๐,๓๗๙,๒๘๕.๗๙	๒,๔๗๕,๐๐๐	๒๒,๒๕๗,๗๖๕.๕๒
๒๕๕๗	๙,๖๔๖,๓๖๓.๓๖	๔,๙๓๑,๒๒๙	๔,๐๙๐,๔๑๑.๓๖	-	๑๙,๖๔๖,๔๓๑.๓๖
๒๕๕๘	๑๐,๗๕๕,๐๖๙.๒๙	๔,๖๗๕,๘๙๓	๗,๔๙๖,๓๖๖.๔๘	-	๒๒,๗๗๔,๓๗๔.๒๙
๒๕๕๙	๑๑,๘๘๐,๒๐๓.๔๑	๔,๐๖๘,๒๑๕	๔,๗๓๖,๘๔๐	๔๘๒,๔๕๔	๒๖,๒๒๓,๒๘๗.๔๑
๒๕๖๐	๑๑,๘๕๙,๐๗๙.๐๖	๑๐,๐๑๑,๗๙๙	-	๒,๒๕๓,๐๐๐	๒๔,๑๙๓,๘๖๙.๐๖

๗.๓ บทบาทการมีส่วนร่วมของประชาชน

ก. ทางการเมือง

สถิติการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น

การเลือกตั้ง	เมื่อ	จำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง (คน)	จำนวนผู้ไปใช้สิทธิเลือกตั้ง		บัตรดี		บัตรเสีย		บัตรไม่ประสงค์จะลงคะแนน	
			คน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สมาชิกสภาฯ (ครบวาระ)	๕ กันยายน ๒๕๕๖	๒,๙๐๑	๒,๓๘๖	๘๒.๒๕	๒๒๔๑๑	๘๔.๓๔	๗๔	๓.๗๔	๔๗	๑.๗๗
นายกฯ (ครบวาระ)	๕ กันยายน ๒๕๕๖	๒,๙๐๖	๒,๓๘๙	๘๒.๒๑	๒๒๓๑๒	๘๔.๗๔	๕๑	๑.๗๓	๒๖	๑.๐๙

ข. ทางการบริหารที่สำคัญ

- โครงการ อบต. เคลื่อนที่พับประชาชน
- โครงการจัดเวทีประชาคม (ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน)
- หมู่บ้านร่วมกับ อบต.จัดกิจกรรม/โครงการส่งเสริมและสนับสนุนการจัดงานประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- อบต.จัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อส่งเสริมสิทธิการรับรู้ของประชาชนตามพระราชบัญญัติ

ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

๑.๑ ภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน มีภารกิจตาม พระราชบัญญัติสภาพาฒนาและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๕๒

มาตรา ๖๖ โดยสรุป คือองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน มีอำนาจหน้าที่ต้องทำในการพัฒนา ตำบลทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
๒. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และสาธารณูปโภค รวมทั้งกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็น

๑๕

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
๒. ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
๓. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
๔. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม กีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
๕. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจกรรมสหกรณ์
๖. สงเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
๗. บำรุงและส่งเสริมอาการประกอบอาชีพของราษฎร
๘. การคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพย์สินอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน
๙. หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล
๑๐. ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือ และท่าข้าม
๑๑. กิจกรรมเกี่ยวกับการพาณิชย์
๑๒. การท่องเที่ยว
๑๓. การผังเมือง

อำนาจหน้าที่ตามแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ

มาตรา ๑๖ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบการบริหารสาธารณสุขเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณูปโภค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณูปการ
๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จาริตรประเทศไทย ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
๑๒. การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัด และการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย
๑๓. การจัดให้มีและบำรุงรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ
๑๔. การส่งเสริมกีฬา
๑๕. การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน
๑๖. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น
๑๗. การรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง
๑๘. การกำจัดมูลฝอย สิ่งปฏิกูล และน้ำเสีย

๑๙. การสาธารณสุข การอนามัยครอบครัว และการรักษาพยาบาล

๒๐. การจัดให้มีและควบคุมสุสานและมาปนสถาน

๑๖

๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์

๒๒. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์

๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงพยาบาล และ สาธารณสุคนอื่น ๆ

๒๔. การจัดการ การบำรุงรักษา และการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

๒๕. การผังเมือง

๒๖. การขนส่งและการวิศวกรรมจราจร

๒๗. การดูแลรักษาที่สาธารณะ

๒๘. การควบคุมอาคาร

๒๙. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓๐. การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน

๓๑. กิจอื่นใด ที่เป็นผลประโยชน์ที่เป็นของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด

๑.๒ วัตถุประสงค์ องค์กรบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานให้ประชาชน ในพื้นที่ตำบลน้ำหมาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน

๒. เพื่อลดการทำงานซ้ำซ้อน ลดต้นทุน

๓. เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือทางรายงานการเงิน การบัญชีและการคลัง

๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อให้บุคลากรมีการพัฒนาอุปทิศและเวลา ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติงาน เพื่อผลประโยชน์ขององค์กร และประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยรวม

๖. เพื่อลดขั้นตอน กระบวนการทำงานที่ซ้ำซ้อนและลดต้นทุนการปฏิบัติงาน

ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ

ความหมาย

มาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ฉบับที่ ๔ มาตรฐานการวางแผนการ ตรวจสอบและแผนงานตรวจสอบ ข้อ ๑ กำหนดว่า “แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) หมายถึงแผนการ ปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่น่าจะรับตรวจได้ และ ณ เวลาไหนรวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจและการกำหนดงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้ เพื่อสอบทานความก้าวหน้าของงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และเพื่อให้งานตรวจสอบดำเนินไปอย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา”

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการตัดสินใจล่วงหน้า ว่าจะปฏิบัติงานอย่างไร จึงบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดได้โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ เช่น บุคลากร งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เป็นต้น ผู้ตรวจสอบต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว และเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร หรือของหน่วยงาน ทั้งนี้เมื่อผู้ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตรวจสอบไปแล้ว ช่วงเวลาหนึ่งผู้ตรวจสอบสามารถตรวจสอบความก้าวหน้าได้ โดยเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนที่วางไว้ ว่าเป็นไปตามแผนหรือไม่ หากเกิดปัญหาระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ทันท่วงที

วัตถุประสงค์

มาตรฐาน ข้อ ๒ กำหนดว่า “ผู้ตรวจสอบต้องวางแผนการตรวจสอบ เพื่อกำหนดเป้าหมายขอบเขต และเป็นแนวทางในการทำแผนงานตรวจสอบ”

แผนการตรวจสอบจะมีเป้าหมาย ขอบเขต และแนวทางในการปฏิบัติงานอย่าง กว้าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบซึ่ง วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบมีดังนี้

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต และแนวโน้มการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบจะได้ทราบว่า ควรตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจสอบได้ ณ เวลาไหนและงบประมาณที่ต้องใช้

๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบ โดยผู้ตรวจสอบต้องนำวัตถุประสงค์และ ขอบเขตที่ถูกกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบมากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบอย่าง ละเอียด

ประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนตรวจสอบ

จากวัตถุประสงค์ดังกล่าวแผนงานตรวจสอบมีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบดังนี้

๑. ช่วยในการมอบหมายของผู้ตรวจสอบ

ในแผนงานตรวจสอบจะมีการกำหนดวิธีการตรวจสอบไว้อย่างละเอียดในแต่เรื่องซึ่งอาจมีวิธีการตรวจสอบที่มีความยากง่ายไม่เท่ากัน และมีประมาณงานตรวจสอบแตกต่างกันนั้น จึงอาจใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการกำหนดว่าผู้ตรวจสอบคนใดจะเป็นผู้รับผิดชอบเรื่องอะไรทั้งนี้เพื่อให้เหมาะสมกับภาระงานตรวจสอบและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบ

๒. ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนและประยุกต์เวลา

ในแผนงานตรวจสอบจะกำหนดขั้นตอนของเรื่องที่จะต้องตรวจสอบเอาไว้ล่วงหน้า ทำให้ผู้ตรวจสอบทราบขั้นตอนการตรวจสอบแต่ละเรื่อง ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว

๓. ช่วยในการควบคุมหรือสอบทานการปฏิบัติงานของผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ

ทั้งหน้าผู้ตรวจสอบสามารถใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการควบคุมให้ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนงานตรวจสอบที่กำหนด พร้อมทั้งสอบทานด้วยว่าการปฏิบัติงานดังกล่าว มีผลการตรวจสอบโดยสรุปเป็นอย่างไร มีจุดใดที่ควรให้ความสนใจเป็นพิเศษหรือไม่

๔. เป็นหลักฐานในการปฏิบัติงาน

แผนงานตรวจสอบถือเป็นกระดาษทำการอย่างหนึ่งของผู้ตรวจสอบ ซึ่งแสดงให้เห็นว่าผู้ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานโดยระมัดระวังรอบคอบ และเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในหรือไม่

๕. เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบครั้งต่อไป

การตรวจสอบแต่ละเรื่อง ผู้ตรวจสอบสามารถนำแผนงานตรวจสอบครั้งก่อนมาปรับปรุงเพื่อให้เหมาะสมกับงานตรวจสอบปีปัจจุบัน และเมื่อดำเนินการตรวจสอบไปแล้วอาจพบว่ามีปัญหาหรือรายละเอียดบางอย่างไม่ถูกต้อง ก็สามารถนำแผนงานตรวจสอบเดิมมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้แผนงานตรวจสอบสมบูรณ์และเหมาะสมกับงานตรวจสอบครั้งต่อไป

สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ของปีที่ผ่านมา
 การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดโดยยุ่นเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการคูณและทรัพย์สินการป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและให้คุณภาพในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยง ที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับภาระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุม อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา เนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญดังนี้

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

