

แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน
อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้อนุมัติ เว้นแต่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะขอให้ดำเนินการเป็นอย่างอื่น

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑ เป็นไปตามระเบียบ ฯ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน
กันยายน ๒๕๖๐

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ข้อมูลทั่วไป	๑
ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ	๑๖
สรุปผลการดำเนินงานตรวจสอบ	๑๘
แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๑	๑๙

๑. สภาพทั่วไป

ตำบลน้ำหวาน ตั้งอยู่ทางทิศตะวันตก ของอำเภอเมืองเลยและอยู่ทางทิศตะวันออกของอำเภอ
ภูเรือ ระยะห่างจากอำเภอเมืองเลย ประมาณ ๕ กิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ต่าง ๆ ดังนี้

ทิศตะวันตก : มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลกกทอง อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

[illegible]

๑.๒ เนื้อที่

ตำบลน้ำหวาน มีพื้นที่ทั้งหมด ๔๕,๖๒๕ ไร่ หรือ ๗๓ ตารางกิโลเมตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบลเมื่อปี พ.ศ. ๒๕๓๙

๑.๓ ภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศตำบลน้ำหวาน มีพื้นที่อยู่สูงกว่าระดับน้ำทะเลปานกลาง ตั้งแต่ระดับ ๒๐๐ - ๔๐๐ เมตร เป็นที่ราบลุ่ม เหมาะแก่การทำการเกษตร

๑.๔ ลักษณะภูมิอากาศ

ภูมิอากาศโดยทั่วไปของตำบลน้ำหวาน อากาศร้อนชื้น ประกอบด้วย ๓ ฤดู คือ

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

๑.๕ ลักษณะของดิน

- กลุ่มดินบริเวณที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีลักษณะเป็นดินร่วนปนทรายและเหนียวมีสีเทาปนน้ำตาลแดง มีกรดเล็กน้อย เหมาะสำหรับการทำนา
- กลุ่มดินบริเวณที่ราบมีความเหมาะสมในการทำทุ่งหญ้าเลี้ยงสัตว์และการปลูกต้นไม้ผล ไม้ยืนต้นในระดับปานกลาง
- กลุ่มดินบริเวณภูเขา มีลักษณะเป็นดินร่วนปนเหนียว มีสีน้ำตาลปนแดง ลีกลงไปหน้าดินประมาณ ๒ - ๓ เมตร จะมีชั้นหินดานมีความเป็นกรดปานกลาง การปลูกไม้ประเภทไม้ต่าง ๆ จะขึ้นได้ดี
- ส่วนเขตพื้นที่เขตอนุรักษ์ส่วนมากจะเป็นดินภูเขา และที่สูง กลุ่มดินไร้ต้น

๑.๖ ลักษณะของแหล่งน้ำ

ตำบลน้ำหวานมีแม่น้ำที่สำคัญ ๓ สาย คือ

- แม่น้ำหวาน มีความยาว ๔๐ กิโลเมตร ไหลผ่านตำบลน้ำหวาน ยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่าน ๔ หมู่บ้าน ดังนี้ บ้านโป่งเปี้ยว หมู่ที่ ๓ บ้านห้วยหลวงไซ หมู่ที่ ๒ ไหลผ่านบ้านไร่ม่วง หมู่ที่ ๑ บ้านไร่ม่วง หมู่ที่ ๖
- ห้วยสีเสียด มีความยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านห้วยสีเสียด
- ห้วยสำน มีความยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านสำนหมู่บ้านเดียว มีน้ำเฉพาะหน้าฝน หน้าแล้งน้ำจะแห้ง

๑.๗ จำนวนหมู่บ้าน ๖ หมู่บ้าน

จำนวนหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน เต็มทั้ง ๖ หมู่บ้าน ได้แก่

- หมู่ที่ ๑ บ้านไร่ม่วง
- หมู่ที่ ๒ บ้านห้วยหลวงไซ
- หมู่ที่ ๓ บ้านโป่งเปี้ยว
- หมู่ที่ ๔ บ้านสำน
- หมู่ที่ ๕ บ้านห้วยสีเสียด
- หมู่ที่ ๖ บ้านไร่ม่วงใต้

๑.๘ ประชากร

ประชากรทั้งสิ้น ๓,๙๗๗ คน แยกเป็นชาย ๑,๙๙๘ คน หญิง ๑,๙๗๙ คน
จำนวนหลังคาเรือนทั้งหมด ๑,๓๕๗ หลังคาเรือน มีความหนาแน่นเฉลี่ย ๕๔.๔๘ คน/ตร.กม.

ประชากรสามารถแยกเป็นรายหมู่บ้านได้ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	ชาย (คน)	หญิง (คน)	รวม (คน)	หลังคาเรือน
๑	บ้านไร่ม่วง	๕๙๕	๖๒๐	๑,๒๑๕	๔๒๑
๒	บ้านห้วยลงไข	๔๒๕	๔๑๔	๘๓๙	๒๘๐
๓	บ้านโป่งเปี้ย	๑๙๒	๑๗๙	๓๗๑	๑๒๕
๔	บ้านสำน	๑๘๓	๑๘๘	๓๗๑	๑๐๔
๕	บ้านห้วยสีเสียด	๔๑๓	๓๘๔	๗๙๗	๒๖๔
๖	บ้านไร่ม่วงใต้	๑๙๐	๑๙๔	๓๘๔	๑๖๓
รวม		๑,๙๙๘	๑,๙๗๙	๓,๙๗๗	๑,๓๕๗

ที่มา : ข้อมูลสำนักทะเบียนอำเภอเมืองเลย ณ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙ กรมการปกครอง
กระทรวงมหาดไทย

๒. สภาพทางเศรษฐกิจ

๒.๑ อาชีพ

ราษฎรตำบลน้ำหมาน ส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำนา, ทำยางพารา, ทำไร่ข้าวโพด
เลี้ยงสัตว์, ทำไร่มันสำปะหลัง และปลูกสับปะรด ซึ่งตำบลน้ำหมาน มีพื้นที่ทำการเกษตรทั้งสิ้นประมาณ
๑๘,๗๔๒ ไร่ ครอบครัวยุทธศาสตร์จำนวน ๑,๓๕๔ ครอบครัวยุทธศาสตร์

- จำนวนครัวเรือนที่มารับการขึ้นทะเบียนเกษตรกร

หมู่ที่	บ้าน	จำนวนเกษตรกร (ครัวเรือน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๔๒๑	
๒	ห้วยลงไข	๒๘๐	
๓	โป่งเปี้ย	๑๒๕	
๔	สำน	๑๐๔	
๕	ห้วยสีเสียด	๒๖๔	
๖	ไร่ม่วงใต้	๑๖๐	
รวม		๑,๓๕๔	

ตารางแสดงมูลค่าของผลผลิตพืชเศรษฐกิจที่สำคัญในตำบล

- ข้าวนาปี

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๑,๐๘๐	๔๑๒	
๒	ห้วยหลวงไซ	๑,๒๓๐	๔๗๔	
๓	โป่งเปี้ย	๘๑๐	๓๑๒	
๔	ส้าน	๑,๐๖๐	๔๐๘	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๐๐	๔๒๔	
๖	ไร่ม่วงใต้	๗๔๐	๒๘๕	
รวม		๖,๐๒๐	๒,๓๑๘	

ที่มา - สำนักงานเกษตรอำเภอเมืองเลย

- ยางพารา

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๑,๐๕๑	๑,๖๘๒	
๒	ห้วยหลวงไซ	๑,๐๓๕	๑,๖๕๖	
๓	โป่งเปี้ย	๑,๐๒๐	๑,๖๓๒	
๔	ส้าน	๑,๐๘๖	๑,๗๓๘	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๓๐	๑,๘๐๘	
๖	ไร่ม่วงใต้	๙๘๙	๑,๕๕๒	
รวม		๖,๓๑๑	๑๐,๐๗๘	

- ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๔๖๙	๓๒๘	
๒	ห้วยหลวงไซ	๔๓๘	๓๐๗	
๓	โป่งเปี้ย	๔๒๒	๒๑๐	
๔	ส้าน	๕๙๓	๔๑๕	
๕	ห้วยสีเสียด	๗๖๒	๕๓๓	
๖	ไร่ม่วงใต้	๓๙๘	๒๗๙	
รวม		๓,๐๘๒	๒,๑๕๗	

- มันสำปะหลัง

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๓๙๖	๑,๓๗๖	
๒	ห้วยหลวงไซ	๔๐๘	๑,๔๑๗	
๓	โป่งเปี้ย	๒๑๙	๗๖๑	
๔	สำน	๔๑๘	๑,๔๕๒	
๕	ห้วยสีเสียด	๖๙๑	๒,๔๐๑	
๖	ไร่ม่วงใต้	๓๑๖	๑,๐๙๘	
รวม		๒,๑๓๒	๗,๔๐๗	

- สับปะรด

หมู่ที่	บ้าน	พื้นที่เพาะปลูก (ไร่)	ปริมาณผลผลิต (ตัน)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๒๕๙	๓,๕๒๘	
๒	ห้วยหลวงไซ	๑๕๒	๑,๖๕๖	
๓	โป่งเปี้ย	๐	๐	
๔	สำน	๑๖	๕๖	
๕	ห้วยสีเสียด	๑	๐	
๖	ไร่ม่วงใต้	๕๔๑	๔,๓๒๘	
รวม		๙๘๙	๙,๕๖๘	

ตารางแสดงข้อมูลการเลี้ยงสัตว์ที่สำคัญในตำบล

หมู่ที่	บ้าน	กระบือ (ตัว)	สุกร (ตัว)	ไก่(ตัว)	เป็ด(ตัว)	สุนัข (ตัว)	แมว (ตัว)	หมายเหตุ
๑	ไร่ม่วง	๐	๕๘	๖๘๐	๒๕๗	๑๘๐	๒๓	
๒	ห้วยหลวงไซ	๐	๔๐	๕๑๐	๔๕๘	๙๔	๗	
๓	โป่งเปี้ย	๑๕	๓๐	๕๓๙	๒๐๐	๗๓	๖	
๔	สำน	๐	๐	๖๒๖	๒๖๐	๙๓	๑	
๕	ห้วยสีเสียด	๐	๑๐	๗๑๕	๔๑๕	๘๕	๘	
๖	ไร่ม่วงใต้	๐	๐	๕๙๗	๑๘๖	๒๕	๑	
รวม		๑๕	๑๓๘	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

ในตำบลน้ำหวาน มีแหล่งท่องเที่ยวที่สำคัญในพื้นที่ ประกอบด้วย

- แหล่งท่องเที่ยวทางธรรมชาติ คือ อ่างเก็บน้ำห้วยน้ำหวานตอนบน ตั้งอยู่บ้านโป่งเปี้ย หมู่ที่ ๓ ซึ่งเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงนิเวศน์มีความสวยงามและความหลากหลายของระบบนิเวศน์

๒.๔ อุตสาหกรรม

ปัจจุบันตำบลน้ำหวาน 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
- กลุ่มตลาดผลไม้บ้านไร่ม่วง จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มแพ จำนวน ๒ กลุ่ม
- กลุ่มเกษตรกรชาวสวนยางพารา จำนวน ๑ กลุ่ม
- กลุ่มผู้ใช้น้ำฝายกกตอง จำนวน ๒ กลุ่ม
- กลุ่มออกทรัพย์หมู่บ้าน 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	สถานที่ตั้ง	จำนวนครู	จำนวน นักเรียน
๑	โรงเรียนมโนบุเรศรบำรุงการ	หมู่ที่ ๑	๓	๓๔
๒	โรงเรียนบ้านห้วยลงไข	หมู่ที่ ๒	๕	๗๑
๓	โรงเรียนบ้านสำน	หมู่ที่ ๔	๒	๒๗
๔	โรงเรียนบ้านห้วยสี่เสียด	หมู่ที่ ๕	๔	๖๒
๕	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	หมู่ที่ ๑	๒	๓๓
รวม			๑๖	๒๒๗

ตารางแสดงจำนวนครู , นักเรียนแยกโรงเรียน *ยอดนักเรียน ณ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๐

๓.๒ สถาบันและองค์กรทางการศึกษา

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

๓.๓ สาธารณสุข

- โรงพยาบาลของรัฐขนาด - เต็ม - แห่ง
- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลไรม่วง ๑ แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน - แห่ง
- ร้านขายยาแผนปัจจุบัน - แห่ง
- อัตราการมีและใช้ส้วมราดน้ำ ร้อยละ ๑๐๐

๓.๔ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- สถานีตำรวจ - แห่ง
- สถานีดับเพลิง - แห่ง

๔. การบริการสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐาน

๔.๑ การคมนาคม

การคมนาคมขนส่งของตำบลน้ำหวาน มีเส้นทางติดต่อกับอำเภอเมืองเลยและตำบลต่าง ๆ โดยใช้เส้นทางถนนสาย

- ทางหลวงแผ่นดิน สายเลย - ด่านซ้าย ผ่านบ้านไรม่วง หมู่ที่ ๑ และบ้านไรม่วงใต้ หมู่ที่ ๖ เส้นทางคมนาคมที่เข้าสู่อำเภอเมืองเลยของหมู่บ้านต่าง ๆ ในตำบลน้ำหวาน ดังนี้
- ถนนสาย โป่งเปี้ย - ห้วยลงไข - ไรม่วง ออกสู่ถนนเลย - ด่านซ้าย ตรงกิโลเมตรที่ ๕

ระยะทาง ๗.๓ กิโลเมตร สภาพถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

- ถนนสาย สำน - ออกถนนทางหลวงจังหวัดเลย - อำเภอท่าลี่ ตรงกิโลเมตรที่ ๒๓

บ้านท่าเป็บ, ตำบลกกตู๋ เข้าสู่อำเภอเมืองเลย ระยะทาง ๒๗ กิโลเมตร สภาพถนนเป็นถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

- ถนนสาย ล้าน - ห้วยสีเสียด - หนองผักก้าม - อำเภอเมืองเลย ระยะทาง ๑๑ กิโลเมตร สภาพถนนลาดยาง ๒ กิโลเมตร และ ๑ กิโลเมตร เป็นถนนลาดยางใช้ได้ตลอดปี
- ถนนสาย ล้าน - ห้วยสีเสียด - ห้วยหลวงไซ - ไร่ม่วง ออกสู่ถนนเลย - ด่านซ้าย ระยะทาง ระยะทาง ๑๑.๕ กิโลเมตร สภาพถนนเป็นถนนลาดยาง ใช้ได้ตลอดปี

๔.๒ การจราจรและถนนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจุบันการจราจรในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ไม่มีปัญหาการจราจรติดขัดแต่จะมีปัญหาในเรื่องของรถยนต์เพื่อการเกษตร รถไถเดินตาม ซึ่งจะไม่ค่อยมีไฟส่องสว่างทำให้มีอุบัติเหตุเกิดขึ้นบ่อยครั้งบนถนนเส้นทางหลวง หรือทางสายหลักช่วงผ่านกลางหมู่บ้าน ทางแยกต่างๆ

สภาพถนนภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ถนนส่วนใหญ่ภายในหมู่บ้านเป็นถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและถนนลาดยาง ถนนเข้าพื้นที่การเกษตรส่วนใหญ่จะเป็นถนนลูกรัง

ตารางแสดงถนนภายในหมู่บ้าน

หมู่บ้าน	ชื่อหมู่บ้าน	ลักษณะถนนภายในหมู่บ้าน			หมายเหตุ
		ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	ถนนลาดยาง	ถนนลูกรัง	
๑	ไร่ม่วง	๒,๔๒๑. ๕๑๑ เมตร	๑,๘๐๐ เมตร		
๒	ห้วยหลวงไซ	๑,๐๒๙ เมตร	๑,๐๐๐ เมตร		
๓	โป่งเปี้ย	๑,๐๐๐ เมตร	๔๐๐ เมตร	๕๐ เมตร	
๔	ล้าน	๘๒๐ เมตร	๔๐๐ เมตร	๘๐ เมตร	
๕	ห้วยสีเสียด	๑,๑๖๕ เมตร	๑,๕๐๐ เมตร		
๖	ไร่ม่วงใต้	๓,๗๓๓ เมตร	๘๐๐ เมตร	๓๐ เมตร	

๔.๓ การโทรคมนาคม

- ที่ทำการไปรษณีย์โทรเลขอนุญาตเอกชน ๑ แห่ง
- สถานีโทรคมนาคมอื่น ๆ - แห่ง

๔.๔ การไฟฟ้า

- ไฟฟ้ามีใช้ทั้งหมดเต็มพื้นที่ทุกหมู่บ้าน ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล
- จำนวนประชากรที่ใช้ไฟฟ้า ๓,๘๙๙ คน

๔.๕ แหล่งน้ำธรรมชาติ

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

๔.๖ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- ฝาย ๗ แห่ง
- บ่อน้ำตื้น ๗๓ แห่ง
- บ่อบาดาล ๒๒ แห่ง
- อ่างเก็บน้ำชลประทาน ๓ แห่ง

๕. ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่

๕.๑.๑ ทรัพยากรดิน

๑. กลุ่มดินบริเวณที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีลักษณะเป็นดินร่วนปนทรายและเหนียวมีสีเทาปนน้ำตาลแดง มีกรดเล็กน้อย เหมาะสำหรับการทำนา

๒. กลุ่มดินบริเวณที่ราบมีความเหมาะสมในการทำทุ่งหญ้าเลี้ยงสัตว์และการปลูกต้นไม้ผล ไม้ยืนต้น ในระดับปานกลาง

๓. กลุ่มดินบริเวณภูเขา มีลักษณะเป็นดินร่วนปนเหนียว มีสีน้ำตาลปนแดง ลีกลงไปหน้าดิน ประมาณ ๒-๓ เมตร จะมีชั้นหินดานมีความเป็นกรดปานกลาง การปลูกไม้ประเภทไม้ต่าง ๆ จะขึ้นได้ดี - ส่วนเขตพื้นที่เขตอนุรักษ์ส่วนมากจะเป็นดินภูเขา และที่สูง กลุ่มดินไร้ดิน

๕.๑.๒ ทรัพยากรน้ำ

ตำบลน้ำหวานมีแม่น้ำที่สำคัญ ๓ สาย คือ

๑. แม่น้ำหวาน มีความยาว ๔๐ กิโลเมตร ไหลผ่านตำบลน้ำหวาน ยาวประมาณ ๑๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านโป่งเปี้ยว, บ้านห้วยลงไซ, บ้านไร่ม่วง หมู่ที่ ๑,๖

๒. ห้วยสีเสียด มีความยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านห้วยสีเสียด

๓. ห้วยสำน มีความยาวประมาณ ๒๕ กิโลเมตร ไหลผ่านบ้านสำนหมู่บ้านเดียว มีน้ำเฉพาะหน้าฝน หน้าแล้งน้ำจะแห้ง

๕.๑.๓ ทรัพยากรป่าไม้

- ตำบลน้ำหวานมีพื้นที่ของป่าไม้ ห้วยหนอง คลองบึง ประมาณ ๑๔,๕๐๐ ไร่ ส่วนใหญ่จะอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ

๕.๒ แหล่งน้ำธรรมชาติ

ลำดับที่	ชื่อแม่น้ำ / คลอง	สถานที่แหล่งน้ำ ไหลผ่าน (หมู่ที่)	สภาพปัจจุบันโดยเฉลี่ย กว้าง x ยาว x ลึก (เมตร)	หมายเหตุ
๑	แม่น้ำหวาน	๑, ๒, ๓, ๖	๒๐ x ๑๗,๐๐๐ x ๒.๕	
๒	ห้วยสีเสียด	๕	๑๒ x ๖,๐๐๐ x ๒	
๓	ห้วยสำน	๔	๕ x ๙๐๐ x ๒	

๕.๓ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

หมู่ ที่	บ้าน	ประเภทแหล่งน้ำ								
		บ่อ น้ำตื้น	บ่อ บาดาล	ระบบ ประปา ดื่มได้	ฝาย	ประปา หมู่บ้าน	ถังเก็บน้ำ คสล.	ถังเก็บ น้ำฝน	อ่าง เก็บน้ำ	สระน้ำ
๑	ไร่ม่วง	๑๔	๔	๒	๓	๑	๒			
๒	ห้วยหลวงไซ	๑๔	๔	๒	๒	๑	๒	๑	๑	๑
๓	โป่งเปี้ย	๑๐	๓	๒	๒	๑	๓		๑	๑
๔	ส้าน	๑๒	๓	๒		๒	๑	๑	๑	๑
๕	ห้วยสีเสียด	๑๓	๓	๒		๒	๒	๑	๑	๑
๖	ไร่ม่วงใต้	๑๐	๓	๒		๑				

๖. ข้อมูลด้านอื่น ๆ

ก. มวลชนจัดตั้ง

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

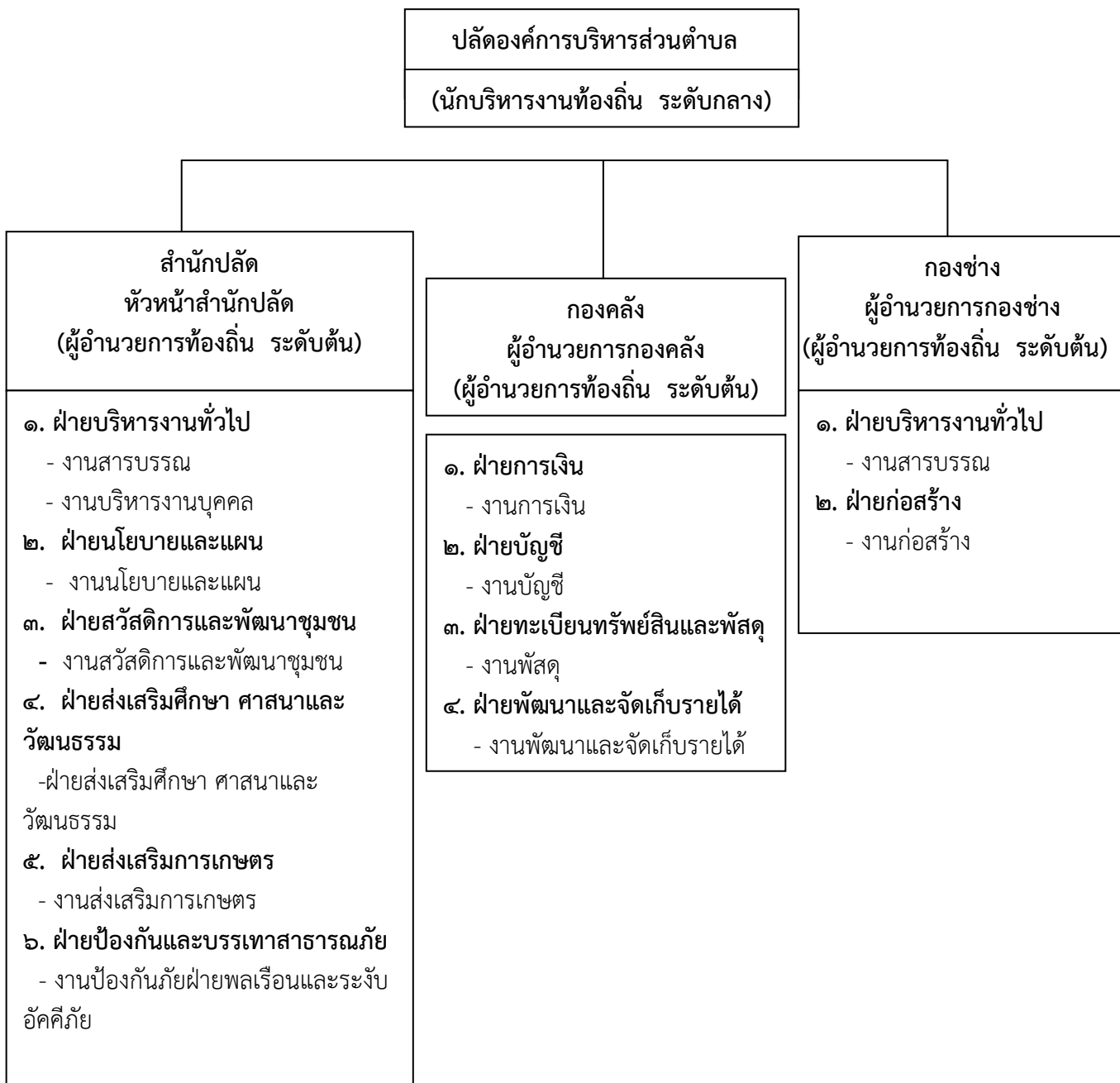
ข. ศักยภาพของชุมชนและพื้นที่

(๑) การรวมกลุ่มของประชาชน

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

๗. การเมืองการบริหาร

๗.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลางและได้กำหนดส่วนราชการเพื่อรองรับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย โดยมีการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ ดังนี้



ก. อัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน (ข้อมูล ณ เดือน เมษายน ๒๕๖๐)

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

ข. ระดับการศึกษา

- ประถมศึกษา	จำนวน	๑	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

ตำแหน่งในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

จำนวน ๑๗ คน

- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (ผู้อำนวยการท้องถิ่น ระดับกลาง)	จำนวน	๑	คน
- หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (ผู้อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)	จำนวน	๑	คน
- 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
- พนักงานขับรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์	จำนวน	๑	คน
- พนักงานขับรถขยะ	จำนวน	๑	คน
- นักการ	จำนวน	๑	คน

ตำแหน่งในกองคลัง**จำนวน ๖ คน**

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

ตำแหน่งในกองช่าง**จำนวน ๔ คน**

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

๗.๒ สถิติรายรับ – รายจ่าย องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ๕ ปีย้อนหลัง**ก. รายรับจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๕๔ – ๒๕๕๘)**

ปี งบประมาณ	รายได้ไม่รวม เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน ทั่วไป	เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงิน สะสม/เงินกู้	รวมรายรับทั้งสิ้น
๒๕๕๕	๘,๙๒๓,๒๗๒.๕๑	๓,๙๑๓,๖๕๕	๖,๓๓๔,๙๔๗.๗๒	-	๑๙,๑๗๑,๘๗๕.๒๓
๒๕๕๖	๑๔,๐๘๕,๖๔๕.๒๕	๔,๒๙๑,๓๖๐	๑,๐๓๗๙,๒๙๕.๗๙	-	๒๙,๔๑๖,๓๐๑.๐๔
๒๕๕๗	๑๒,๖๓๙,๘๕๑.๗๓	๔,๙๑๓,๒๒๘	๕,๐๙๐,๙๖๐	-	๒๒,๖๔๔,๐๓๔.๗๓
๒๕๕๘	๑๓,๗๒๒,๑๑๔.๘๑	๔,๖๗๕,๘๙๓	๗,๔๙๖,๓๖๖.๔๘	-	๒๕,๘๙๔,๓๗๔.๒๙
๒๕๕๙	๑๔,๓๐๓,๙๑๕.๓๙	๔,๐๖๘,๒๑๕	๕,๗๓๖,๘๔๐	-	๒๙,๑๐๘,๙๗๐.๖๒

ข. รายจ่ายจริง ๕ ปีย้อนหลัง (ปี พ.ศ. ๒๕๕๔ – ๒๕๕๘)

ปี งบประมาณ	รายจ่ายไม่รวม เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน ทั่วไป	เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ เงินได้อื่นๆ	จ่ายขาดเงิน สะสม/เงินกู้	รวมรายจ่ายทั้งสิ้น
๒๕๕๕	๗,๔๐๒,๙๒๒.๔๔	๓,๙๑๓,๖๕๕	๖,๒๒๙,๙๔๗.๗๒	๑,๒๖๘,๙๒๐	๑๙,๘๑๔,๔๔๕.๑๖
๒๕๕๖	๗,๕๘๗,๑๐๙.๗๓	๔,๒๙๑,๓๖๐	๑๐,๓๓๗๙,๒๙๕.๗๙	๒,๔๗๕,๐๐๐	๒๒,๖๘๕,๗๖๕.๕๒
๒๕๕๗	๙,๖๔๖,๓๖๓.๓๖	๔,๙๑๓,๒๒๘	๕,๐๙๐,๕๕๑.๓๖	-	๑๙,๖๕๐,๑๔๕.๐๒
๒๕๕๘	๑๐,๗๕๕,๐๖๙.๒๙	๔,๖๗๕,๘๙๓	๗,๔๙๖,๓๖๖.๔๘	-	๒๒,๙๒๗,๓๒๙.๐๖
๒๕๕๙	๑๑,๘๘๐,๒๑๓.๔๑	๔,๐๖๘,๒๑๕	๕,๗๓๖,๘๔๐	๔๘๒,๔๕๔	๒๒,๑๖๗,๗๒๓.๑๐

๗.๓ บทบาทการมีส่วนร่วมของประชาชน

ก. ทางการเมือง

สถิติการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น

การเลือกตั้ง	เมื่อ	จำนวนผู้มีสิทธิเลือกตั้ง (คน)	จำนวนผู้ไปใช้สิทธิเลือกตั้ง		บัตรดี		บัตรเสีย		บัตรไม่ประสงค์จะลงคะแนน	
			คน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สมาชิกสภา (ครบวาระ)	๕ กันยายน ๒๕๕๖	๒,๙๐๑	๒,๓๘๖	๘๒.๒๕	๒๒๕๑	๙๔.๓๔	๙๔	๓.๙๔	๔๑	๑.๗๒
นายกฯ (ครบวาระ)	๕ กันยายน ๒๕๕๖	๒,๙๐๖	๒,๓๘๙	๘๒.๒๑	๒๓๑๒	๙๖.๗๘	๕๑	๒.๑๓	๒๖	๑.๐๙

ข. ทางการบริหารที่สำคัญ

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

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

๑.๑ ภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน มีภารกิจตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๕๒

มาตรา ๖๖ โดยสรุป คือองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน มีอำนาจหน้าที่ต้องทำในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

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

จำเป็น

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

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

อำนาจหน้าที่ตามแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจ

มาตรา ๑๖ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจหน้าที่ในการจัดระบบการบริหารสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง
๒. การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกทางน้ำ และทางระบายน้ำ
๓. การจัดให้มีและควบคุมตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ
๔. การสาธารณสุขูปโภค และการก่อสร้างอื่นๆ
๕. การสาธารณสุขการ
๖. การส่งเสริม การฝึก และการประกอบอาชีพ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๘. การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๙. การจัดการศึกษา
๑๐. การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา และผู้ด้อยโอกาส
๑๑. การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี 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. การจัดให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน

๒๑. การควบคุมการเลี้ยงสัตว์
๒๒. การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์
๒๓. การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อย และการอนามัย โรงมหรสพ และ
สาธารณสถานอื่น 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 องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหวาน มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานให้ประชาชน
ในพื้นที่ตำบลน้ำหวาน อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า
เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน
๒. เพื่อลดการทำงานซ้ำซ้อน ลดต้นทุน
๓. เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือทางรายการงานการเงิน การบัญชีและการคลัง
๔. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้บุคลากรมีการพัฒนาขีดความสามารถ ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติงาน เพื่อผลประโยชน์ขององค์กร
และประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยรวม
๖. เพื่อลดขั้นตอน กระบวนการทำงานที่ซ้ำซ้อนและลดต้นทุนการปฏิบัติงาน

ลักษณะพื้นฐานของแผนการตรวจสอบ

ความหมาย

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

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการตัดสินใจล่วงหน้าว่าจะปฏิบัติงานอย่างไร จึงบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ เช่น บุคลากร งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เป็นต้น ผู้ตรวจสอบต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว และเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร หรือของหน่วยงาน ทั้งนี้เมื่อผู้ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตรวจสอบไปแล้ว ช่วงเวลาหนึ่งผู้ตรวจสอบสามารถตรวจสอบความก้าวหน้าได้ โดยเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนที่วางไว้ว่าเป็นไปตามแผนหรือไม่ หากเกิดปัญหาระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบสามารถปรับปรุงแก้ไขได้ทันที

วัตถุประสงค์

มาตรฐาน ข้อ ๒ กำหนดว่า “ผู้ตรวจสอบต้องวางแผนการตรวจสอบ เพื่อกำหนดเป้าหมายขอบเขต และเป็นแนวทางในการทำแผนงานตรวจสอบ”

แผนการตรวจสอบจะมีเป้าหมาย ขอบเขต และแนวทางในการปฏิบัติงานอย่าง กว้าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบซึ่งวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบมีดังนี้

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต และแนวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบจะได้ทราบว่า ควรตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด ณ เวลาไหนและงบประมาณที่ต้องใช้
๒. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนงานตรวจสอบ โดยผู้ตรวจสอบต้องนำวัตถุประสงค์และขอบเขตที่ถูกกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบมากำหนดวิธีการ เทคนิค และขั้นตอนในการตรวจสอบอย่างละเอียด

ประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนตรวจสอบ

จากวัตถุประสงค์ดังกล่าวแผนงานตรวจสอบมีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบดังนี้

๑. ช่วยในการมอบหมายของผู้ตรวจสอบ

ในแผนงานตรวจสอบจะมีการกำหนดวิธีการตรวจสอบไว้อย่างละเอียดในแต่เรื่องซึ่งอาจมีวิธีการตรวจสอบที่มีความยากง่ายไม่เท่ากัน และมีปริมาณงานตรวจสอบแตกต่างกันนั้น จึงอาจใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการกำหนดว่าผู้ตรวจสอบคนใดจะเป็นผู้รับผิดชอบเรื่องอะไรทั้งนี้เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานตรวจสอบและความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบ

๒. ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนและประหยัดเวลา

ในแผนงานตรวจสอบจะกำหนดขั้นตอนของเรื่องที่จะต้องตรวจสอบเอาไว้ล่วงหน้า ทำให้ผู้ตรวจสอบทราบขั้นตอนการตรวจสอบแต่ละเรื่อง ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว

๓. ช่วยในการควบคุมหรือสอบทานการปฏิบัติงานของผู้ช่วยผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าผู้ตรวจสอบสามารถใช้แผนงานตรวจสอบช่วยในการควบคุมให้ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนงานตรวจสอบที่กำหนด พร้อมทั้งสอบทานด้วยการปฏิบัติงานดังกล่าว 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. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและให้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยง ที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุม อาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมาน สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน ที่มีความสำคัญดังนี้

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