

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

บอง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตาม กิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการ ตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุนสปสข.
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) :

- ๑) การเก็บรักษาเงิน
- ๒) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการติดตามลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) :

- ๑) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒) การควบคุมครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
- ๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปีของ ศพด.

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) :

- ๑) การช่วยเหลือประชาชน
- ๒) เงินอุดหนุนสำหรับการดำเนินงานตามแนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข

๑.๕ การตรวจสอบอื่น ๆ

- ๑) ความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน
- ๒) ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร อบต.ลือ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางรัชณีย์ สายแวว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
- ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน - บาท

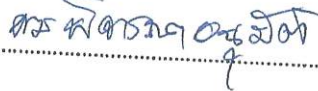
(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชณีย์ สายแวว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... 

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธเนตร สายแวว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ.....

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายโสมพงษ์ วันดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบล

เอกสารแนบแผ่น ๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑ การช่วยเหลือประชาชน การตรวจสอบอื่น ๆ ๒ ความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน ๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	๑/๑๕	นางรัชณีย์ สายแวว	
		๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๘	๑/๑๕	นางรัชณีย์ สายแวว	
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
		๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
			ตลอดปีงบประมาณ		นางรัชณีย์ สายแวว	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชณีย์ สายแวว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบล

เอกสารแนบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)					
	๑ การเก็บรักษาเงิน	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๘	๑/๑๕	นางรัชฌีย์ สายแวว	
	๒ ลูกหนี้ค้างชำระและการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	๑/๑๕	นางรัชฌีย์ สายแวว	
	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)					
	๓ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางรัชฌีย์ สายแวว	
	การตรวจสอบอื่น ๆ					
	๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชฌีย์ สายแวว	
	๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชฌีย์ สายแวว	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นางรัชฌีย์ สายแวว	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชฌีย์ สายแวว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบล

เอกสารแนบแผน ๓

รายละเอียดประกอบแบบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)					
	๑ การควบคุมครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางรัชณีย์ สายแวว	
	๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
	๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นางรัชณีย์ สายแวว	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชณีย์ สายแวว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบล

เอกสารแนบแผน ๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาและวัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) ๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปีของ ศพด. เรื่องอื่น ๆ ๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางรัชฌีย์ สายแวง	
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชฌีย์ สายแวง	
		๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชฌีย์ สายแวง	
			ตลอดปีงบประมาณ		นางรัชฌีย์ สายแวง	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชฌีย์ สายแวง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบล

เอกสารแนบแผน ๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)					
	๑ เงินอุดหนุนสำหรับการดำเนินงานตามแนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางรัชณีย์ สายแวว	
	๒ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
	๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑/๐๔	นางรัชณีย์ สายแวว	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		นางรัชณีย์ สายแวว	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางรัชณีย์ สายแวว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน