



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะโก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

(๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

(๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

(๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบ ความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

(๔) การตรวจสอบอื่นๆ เช่น การตรวจสอบการบริหาร และการตรวจสอบพิเศษ (ตามที่ได้รับมอบหมาย เป็นกรณีพิเศษ)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร

๓. หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้ จำนวน 5 ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

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

๔. เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววรรณภา ละอองทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๕๕,๐๐๐ บาท

ที่	รายการ	จำนวนเงิน(บาท)
๑	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐,๐๐๐ ✓
๒	ค่าลงทะเบียนในการฝึกอบรม	๔๕,๐๐๐ ✓

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววรรณภา ละอองทอง

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสายพิน เอี่ยมอุไร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายประสงค์ มีสวัสดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไ้

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก้

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
1. ทุกส่วนราชการ	1. การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน	ต.ค. 65 - ก.ย. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง
2. ทุกส่วนราชการ	2. การตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการฝึกอบรมและโครงการต่างๆ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย		
3. ทุกส่วนราชการ	3. สอบทานการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน 4. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง 5. การบริหารงานด้านพัสดุ กระบวนการดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 - วิธีเฉพาะเจาะจง ยอดเงินไม่เกิน 500,000 บาท - วิธีประกวดราคา e-bidding ยอดเงินเกิน 500,000 บาท แต่ไม่เกิน 5,000,000 บาท เฉพาะการเบิกจ่ายจากแหล่งเงินงบประมาณของ อบต. เอง		
1. สำนักปลัด	การจัดทำงบประมาณและการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	ม.ค. 66 - ก.ย. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง
2. กองคลัง	1. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย 2. การตรวจสอบการจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน	ม.ค. 66 - มี.ค. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
3. กองช่าง	1. การขออนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร 2. สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง และการบริหารสัญญาของ คณะกรรมการตรวจรับ	เม.ย. 66 - ก.ย. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง
4. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	1. การออกใบอนุญาตตามข้อกำหนดของท้องถิ่น	เม.ย. 66 - ก.ย. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง
5. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	1. การเบิกจ่ายงบประมาณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มิ.ย. 66 - ก.ย. 66	นางสาววรรณภา ละอองทอง

ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผน
 (นางสาววรรณภา ละอองทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ