

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม รัดกุมหรือไม่ สามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย จำนวน ๔ (สำนัก/กอง) ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัด อบต.
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่จะตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ (ตามเอกสารที่แนบ)

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน

สำนักปลัด ๑ กิจกรรม ได้แก่

- งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจำปาหวาย

กองคลัง ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การเบิกจ่ายเงินตามแผนงานบริหารงานทั่วไป
- รายงานสถานะการเงินประจำวัน

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย

สำนักปลัด ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ

กองคลัง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

กองช่าง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การควบคุมงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ คณะทำงาน

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑ กิจกรรม ได้แก่

- รายงานผลการดำเนินงาน รายงานการรับเงิน การจ่ายเงินและเงินคงเหลือของกองทุน

หลักประกันสุขภาพ

๑.๔ การตรวจสอบพิเศษ : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานขององค์กรในช่องทางต่าง ๆ

๑.๕ การตรวจสอบอื่น ๆ

สำนักปลัด ๕ กิจกรรม ได้แก่

- การประเมินผลความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน
- การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร
- รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ระบบการร้องเรียน Whistleblowing ของหน่วยงาน
- สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบ

ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง

กองคลัง ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน
- การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา ๒ กิจกรรม ได้แก่

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาสาย (ตามเอกสารที่แนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอนงค์ บุญเรือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผน/เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมชาย ขวัญใจ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาหวาย

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศักดิ์
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบด้านการเงิน	๑ ครั้ง/ปี	มค ๖๘	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ งานการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลจำปาศักดิ์					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย	๑ ครั้ง/ปี	กพ ๖๘	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ การลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ					
	ตรวจสอบพิเศษ : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร	๑ ครั้ง/ปี	กย ๖๘	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ ช่องทางต่าง ๆ ในการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานขององค์กร					
	ตรวจสอบด้านอื่น ๆ					
	๑ การประเมินผลความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๒ การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๓ รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	ระบบการร้องเรียน whistleblowing ของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๔ สรุปภาพรวมของการร้องเรียนต่อหน่วยงานของรัฐ	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๕ ศักยภาพของการร้องเรียนต่อหน่วยงานของรัฐ	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	คคีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศักดิ์

เอกสารแนบแผน ๑

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบด้านการเงิน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มีค ๖๘ เมย ๖๘	๑/๓๐ ๑/๒๐	นางอนงค์ บุญเรือง นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ การเบิกจ่ายเงินตามแผนงานบริหารงานทั่วไป ๒ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย					
	๑ การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	พค ๖๘	๑/๒๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	ตรวจสอบด้านอื่น ๆ ๑ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน ๒ การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แบบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตค ๖๗ ตค ๖๗	๑/๐๕ ๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง นางอนงค์ บุญเรือง	

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศักดิ์

เอกสารแนบแบบ ๑

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบด้านการเงิน - ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ๑ การควบคุมงาน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่มอบ	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม - มิถุนายน ตลอดปีงบประมาณ	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย	๑ ครั้ง/ปี	กค ๖๘	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ คณะทำงาน การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี	สค ๖๘	๑/๑๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	๑ รายงานผลการดำเนินงาน รายงานการรับเงิน การจ่ายเงินและ เงินคงเหลือของกองทุนหลักประกันสุขภาพ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ		ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลจำปาศักดิ์

เอกสารแนบแผน ๒

รายละเอียดประกอบขอบเขตงานบริการให้คำปรึกษา

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑๑๐๑๑

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลำเนาเขื่อนบน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนราชการภายในองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังมีรายละเอียดต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสมชาย ขวัญใจ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย

ตรวจ	/
ร่าง	/
พิมพ์	๕๐ / ๖๗
หน้า	/