

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนตำบลลำจ้าว hairy

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์กรบริหารส่วนตำบลลำจ้าว hairy 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 การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำจ้าว hairy
- กองคลัง ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - การเบิกจ่ายเงินตามแผนงานบริหารงานทั่วไป
 - รายงานสถานะการเงินประจำวัน

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย

สำนักปลัด ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การลาพักร้อนประจำปีและการลาอื่น ๆ

กองคลัง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

กองซ่าง ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การควบคุมงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะกรรมการอนุกรรมการ คณะกรรมการทำงาน

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑ กิจกรรม ได้แก่

- รายงานผลการดำเนินงาน รายงานการรับเงิน การจ่ายเงินและเงินคงเหลือของกองทุนหลักประกันสุขภาพ

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 และความรับผิดชอบทางละเอียดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง

กองคลัง ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน
- การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา ๒ กิจกรรม ได้แก่

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะกรรมการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบลประจำวัย (ตามเอกสารที่แนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอนงค์ บุญเรือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

(ลงชื่อ)

A

ผู้จัดทำแผน/เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

B

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมชาย ชัยใจ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป้าหวาย

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์กรบริหารส่วนตำบลเจ้าปาน hairy
รายละเอียดประการของเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ☺

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยบัญชาติ	เดือนที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความชื่อمن (Assurance Services)	ตรวจสอบตามภาระเงิน	ครั้ง/ปี	มก ๒๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง
๑	งานการเงิน การบัญชีและภารพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการเงิน	๑ ครั้ง/ปี	กพ ๒๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
๒	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย การดำเนินการประจำปีและภาระอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	กพ ๒๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
๓	ตรวจสอบเพิ่มเติม : กรณฑ์ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร ข้อหางต่าง ๆ ในการประชุมพัฒนาบูรณาการดำเนินงานขององค์กร	๑ ครั้ง/ปี	กพ ๒๔	๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
๔	ตรวจสอบต้นทุนอื่น ๆ การประเมินผลความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน การประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
๕	รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระบบการร้องเรียน whistleblowing ของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
๖	สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องคดีหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบเมื่อใดก็หน้าที่ในทางแพ่ง	๑ ครั้ง/ปี	พย ๖๗	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ				ตลอดปีงบประมาณ	

องค์กรบริหารส่วนตำบลจำกัดฯ
รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ

เอกสารแบบแผน ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยบบตราช	ผู้อ่องที่ตรวจสอบ	ความที่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	ตรวจสอบพื้นฐานการเงิน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๕๕ ๖๔ ๕๙ ๖๔	๑/๓๐ ๑/๓๐	นางอนงค์ บุญเรือง นางอนงค์ บุญเรือง	
	การเบิกจ่ายเงินตามแผนงานบริหารงานทั่วไป					
	รายงานสถานะการเงินประจำวัน					
	ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย					
	ตรวจสอบเงินและกำไรเบิกจ่ายเงินฝากธนาคาร KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	๗๖	๑/๑๐	นางอนงค์ บุญเรือง	
	ตรวจสอบดำเนินคดี					
	การประมูลความเสี่ยงต้านภัยธรรมชาติและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการดูแลชุมชนที่อยู่อาศัย	๑ ครั้ง/ปี	๗๖	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	การสอบทานประเมินผลผลกระทบทางเศรษฐกิจของการดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่สำคัญ	๑ ครั้ง/ปี	๗๖	๑/๐๕	นางอนงค์ บุญเรือง	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาเบื้องต้น					
	ผลลัพธ์ปีงบประมาณ					

องค์กรบริหารส่วนท้องถิ่นป่าชายหาด
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารแบบแผน ๑

หน่วยบัญชี	เดือนที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	-	-	-	-	-
	ตรวจสอบดำเนินการเงิน	ตรวจสอบงานปฏิบัติตามกฎหมาย การควบคุมงาน	๑ ครั้ง/ปี	๕๕๘	๑/๓๐ นางอนงค์ บุญเรือง ตลอดปีงบประมาณ	

องค์กรบริหารส่วนตำบลลำป้าหาด
รายละเอียดประกันของบุคลากรตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารแนบท้าย ๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความผิดใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการพัฒนาชุมชน (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ตามมาตรฐานการ คุณภาพของการบริการ ศูนย์ฯ</p> <p>(๑) การตรวจสอบดำเนินการดำเนินงาน รายงานผลการดำเนินงาน รายงานการรับเงิน การจ่ายเงินและ เงินคงเหลือของหน่วยหลักประจำสัญญา</p> <p>(๒) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการพัฒนาชุมชน ตามขอบเขตที่แนบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>กศ ๒๕</p> <p>สศ ๒๕</p>	<p>๗/๐๕</p> <p>๗/๐๑</p>	<p>นางอนงค์ บุญเรือง</p> <p>นางอนงค์ บุญเรือง</p>	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลป่าหวาน
รายละเอียดประกอบของเดินทางบริการให้คำปรึกษา
แผนผังการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เอกสารแนบท้าย

หน่วยบบัด্ধ	เรื่องที่ตรวจให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๔				หมายเหตุ	
		ระบบเอกสาร		ผู้รับผิดชอบ			
		ความต้องการ ในการ ตรวจสอบ	ระบบเอกสาร ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ	ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
กลุ่มผู้บริหารองค์กรบริหารส่วนตำบลป่าสัก	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ให้แก่บ้านเรือนที่อยู่อาศัยในพื้นที่	๑ ครั้ง/ปี	พย. ๖๘	๑ คน/ รวม ๓๐ วัน	นางอนงค์ บุญเรือง	ให้คำปรึกษาตาม ๗ จุด หลักเกณฑ์ กศ. กำหนด	
ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลป่าสัก	การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พย. ๖๘	๑ คน/ รวม ๓๐ วัน	นางอนงค์ บุญเรือง	ให้คำปรึกษาตาม ๗ จุด หลักเกณฑ์ กศ. กำหนด	
สำนักปลัด กองคลัง	ความต้องการที่จะตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีเงินเดือนที่ได้รับ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔						
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ตรวจสอบการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เกี่ยวกับมาตรฐานและหลักเกณฑ์บัญชี การบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของบัญชี พ.ศ. ๒๕๖๔	๑ ครั้ง/ปี	พย. ๖๘	๑ คน/ รวม ๓๐ วัน	นางอนงค์ บุญเรือง	ให้คำปรึกษาตาม ๗ จุด หลักเกณฑ์ กศ. กำหนด	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางอนงค์ บุญเรือง)

พัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน

ສໍາເນົາເຫຼຸ້ນບານ



ປະກາດອອກຄໍາການບໍລິຫານ ເຮືອງ ແຜນການຕຽບສອບກາຍໃນປະຈຳປັບປະມານ ພ.ສ. ໂດຍ

ດ້ວຍທ່ານໜ່ວຍຕຽບສອບກາຍໃນອົງຄໍາການບໍລິຫານສ່ວນດໍາບລຈຳປ່າຫວາຍ ໄດ້ຈັດທຳແຜນການຕຽບສອບ
ກາຍໃນປະຈຳປັບປະມານ ພ.ສ. ໂດຍ ພ້ອມທັງກຳທີ່ມີຄວາມພິດພາດແລະບໍ່ມີກຳນົດຂອບເຂດແລະຮະຍະເວລາການເຂົ້າຕຽບສອບຂອງແຕ່ລະສ່ວນ
ຮາຍໃນອົງຄໍາການປະຈຳປັບປະມານ ພ.ສ. ໂດຍ ເພື່ອໄທການດຳເນີນງານໄດ້ບໍລິຫານ ດູວ່າມີຄວາມສຳເນົາ
ປະສົບຄວາມສຳເຮົາຈົດຄວາມພິດພາດແລະບໍ່ມີກຳນົດກຳນົດກຳນົດທີ່ຈ້າງເກີດຂຶ້ນກາຍໃນອົງຄໍາການ ໂດຍມີຄວາມສຳເນົາ
ວັນທີ ១ ຕຸລາຄົມ ໂດຍ ປຶ້ງວັນທີ ៣០ ກັນຍາຍັນ ໂດຍ ດັ່ງນີ້
ຕັ້ງມີຮາຍລະເອີດຕ່າງໆ ທາມແຜນການຕຽບສອບກາຍໃນ
ປະຈຳປັບປະມານ

ຈົ່ງປະກາດໃຫ້ທ່ານໂດຍທ້າວໄປ

ປະກາດ ແລ້ວ ວັນທີ ១ ຕຸລາຄົມ ພ.ສ. ໂດຍ

(ນາຍສົມຊາຍ ຂວິງໄຈ)

ຮອນນາຍອອກຄໍາການບໍລິຫານສ່ວນດໍາບລ ຮັກຊາຮາຍການແພນ

ນາຍອອກຄໍາການບໍລິຫານສ່ວນດໍາບລຈຳປ່າຫວາຍ

